

Ivanec, 31. ožujka 2024.

Ur.br.­­­­­ 28-1 /2024

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA GRADSKE KNJIŽNICE I ČITAONICE „GUSTAV KRKLEC“**

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Gradske knjižnice i čitaonice „Gustav Krklec“ za 2023. godinu sastavljen je prema odredbama Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17, 01/20).

Obrazloženje ostvarenih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka za 2023. godinu obuhvaća opći i posebni dio financijskog plana. Gradska knjižnica i čitaonica „Gustav Krklec“ nije imala zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, nije koristila proračunske zalihe, nije davala jamstva i izdatke po jamstvima.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2023. godinu obuhvaća: Opći dio Financijskog plana koji čine prihodi i primici i rashodi i izdaci, te Posebni dio koji čine rashodi poslovanja, rashodi za nabavu nefinancijske imovine i izdaci za financijsku imovinu u godišnjem izvještaju o izvršenju Financijskog plana za 2023. godinu.

Članak 1.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Gradske knjižnice i čitaonice „Gustav Krklec“

za 2023. sadrži:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **PLANIRANO** | **REALIZIRANO** | **INDEX** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** |  |  |  |
| Prihodi poslovanja | 121.969,15 | 119.875,56 | 98,28% |
| Prihodi od prodaje nefinancijske imovine |  |  |  |
| Rashodi poslovanja | 102.078,55 | 89.239,40 | 87,42% |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 19.890,60 | 29.451,17 | 148,07% |
| **B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA** |  |  |  |
| Primci od financijske imovine i zaduživanja | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 0,00 | 0,00 | 0.00% |
| **C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA** |  |  |  |
| Izdaci za E-knjige | 0 | 0 | 0,00% |
| **UKUPNI PRIHODI** | 121.969,15 | 119.875,56 | 98,28% |
| **UKUPNI RASHODI** | 121.969,15 | 118.690,57 | 97,31% |

Članak 2.

Primci i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji utvrđuju se u računu prihoda i rashoda i računa financiranja kako slijedi:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |

**I. OPĆI DIO**

Godišnjeg izvještaja

o izvršenju Financijskog plana Gradske knjižnice i čitaonice „Gustav Krklec“

za 2023. godinu

**Opći dio-Prihodi i primici**

**Opći dio-Rashodi i izdaci**

**REALIZACIJA FINANCIJSKOG PLANA GRADSKE KNJIŽNICE I ČITAONICE „GUSTAV KEKLEC“ ZA 2023. GODINU UKUPNO:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Broj  računa | | | P R I H O D I i R A S H O D I | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE  1-12/2022. | IZVORNI PLAN 2023. | TEKUĆI PLAN 2023.  (II. REBALANS) | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE  1-12 2023. | INDEKS (OSTVARENJE 2023 / OSTVARENJE 2022) | INDEKS (OSTVARENJE  1-12 2023 / TEKUĆI PLAN 2023.  II. REBALANS) |
|  |  | **6** | **PRIHODI** | **98.321,58** | **110.136,58** | **121.969,15** | **119.875,56** | **121,92%** | **98,28%** |
|  | 633 |  | Prihodi drugih proračuna | 9.025,15 | 9.963,37 | 20.563,37 | 20.683,93 | 229,18% | 100,53% |
|  | 641 |  | Prihodi od financijske imovine | 73,00 | 73,00 | 73,00 | 110,84 | 151,83% | 151,83% |
|  | 661 |  | Prihodi od obavljanja osnovnih poslova vlastite djelatnosti | 6.635,19 | 7.947,18 | 7.947,18 | 6.704,00 | 101,03% | 84,35% |
|  | 663 |  | Prihodi od donacija | 132,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 671 |  | Prihodi iz proračuna za fin.redov.djelatnosti | 82.455,52 | 91.144,22 | 92.376,79 | 92.376,79 | 112,03% | 100,00% |
|  | 922 |  | Preneseni višak prihoda | 0,00 | 1.008,81 | 1.008,81 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  |  |  | **RASHODI** | **97.996,27** | **110.136,58** | **121.969,15** | **118.690,57** | **121,11%** | **97,00%** |
|  |  | **3** | **Materijalni rashodi** | **81.318,82** | **91.653,22** | **92.644,60** | **89.239,40** | **109,74%** | **96,32%** |
| **31** |  |  | **Rashodi za zaposlene** | **56.232,93** | **62.559,21** | **63.374,74** | **62.956,73** | **111,95%** | **99,34%** |
|  | 311 |  | Plaće | 47.556,57 | 52.752,54 | 53.407,08 | 52.919,96 | 111,27% | 99,08% |
|  | 312 |  | Ostali rashodi za zaposlene | 829,52 | 1.102,49 | 1.155,45 | 1.304,99 | 157,31% | 112,94% |
|  | 313 |  | Doprinosi na plaće | 7.846,84 | 8.704,18 | 8.812,21 | 8.731,78 | 111,27% | 99,08% |
| **32** |  |  | **Materijalni rashodi** | **24.682,02** | **28.828,57** | **28.789,42** | **25.841,13** | **104,69%** | **89,75%** |
|  | 321 |  | Naknade troškova zaposlenima | 3.046,39 | 3.400,63 | 1.947,85 | 1.839,22 | 60,37% | 94,42% |
|  | 322 |  | Rashodi za materijal i energiju | 6.511,53 | 8.817,39 | 7.048,40 | 6.033,37 | 92,65% | 85,59% |
|  | 323 |  | Rashodi za usluge | 13.394,03 | 15.082,97 | 17.695,59 | 16.216,03 | 121,06% | 91,63% |
|  | 329 |  | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 1.730,07 | 1.527,58 | 2.097,58 | 1.752,51 | 101,29% | 83,54% |
| **34** |  |  | **Financijski rashodi** | **403,87** | **265,44** | **480,44** | **441,54** | **109,32%** | **91,90%** |
|  | 343 |  | Ostali financijski rashodi | 403,87 | 265,44 | 480,44 | 441,54 | 109,32% | 91,90% |
|  |  | **4** | **Imovina** | **16.677,45** | **18.483,36** | **29.324,55** | **29.451,17** | **175,59%** | **100,43%** |
| **42** |  |  | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **16.677,45** | **18.484,36** | **29.324,55** | **29.451,17** | **175,59%** | **100,43%** |
|  | 422 |  | Postrojenja i oprema | 3.538,79 | 4.547,47 | 4.788,66 | 4.788,66 | 135,31% | 100,00% |
|  | 424 |  | Knjige,umjet.djela i ostale izložbene vrijednosti | 12.343,49 | 13.272,28 | 23.872,28 | 24.000,30 | 194,43% | 100,53% |
|  | 426 |  | Nematerijalna proizvedena imovina | 795,17 | 663,61 | 663,61 | 662,21 | 83,27% | 99,78% |

Članak 3.

**II.POSEBNI DIO**

Godišnjeg izvještaja

o izvršenju Financijskog plana Gradske knjižnice i čitaonice

„Gustava Krklec“ za 2023. godinu

Rashodi poslovanja, rashodi za nabavu nefinancijske imovine i izdaci za financijsku imovinu u godišnjem izvještaju o izvršenju Financijskog plana Gradske knjižnice i čitaonice „Gustav Krklec“ za 2023. godinu raspoređeni su u Posebnom dijelu proračuna prema izvoru financiranja kako slijedi:

**REALIZACIJA FINANCIJSKOG PLANA GRADSKE KNJIŽNICE I ČITAONICE**

**"Gustav Krklec" IVANEC ZA 2023. GODINU - SREDSTVA ŽUPANIJE I MINISTARSTVA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Broj  računa | | | P R I H O D I i R A S H O D I | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE  1-12 2022. | IZVORNI PLAN 2023. | TEKUĆI PLAN 2023.  (II. REBALANS) | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE  1-12 2023. | INDEKS (OSTVARENJE 2023 / OSTVARENJE 2022) | INDEKS (OSTVARENJE  1-12 2023 / TEKUĆI PLAN 2023.  II. REBALANS) |
|  |  | **6** | **UKUPNI PRIHODI REPUBLIKE I ŽUPANIJE** | **9.025,15** | **9.963,37** | **20.563,37** | **20.683,93** | **229,18%** | **100,58%** |
|  | 633 |  | Prihodi drugih proračuna | 9.025,15 | 9.963,37 | 20.563,37 | 20.683,93 | 229,18% | 100,58% |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **RASHODI IZ PRORAČUNSKIH SREDSTAVA** | **9.025,15** | **9.963,37** | **20.563,37** | **20.683,93** | **229,18%** | **100,58%** |
|  |  | **3** | **Rashodi poslovanja** | **663,61** | **672,77** | **672,77** | **672,77** | **101,38%** | **100,00%** |
| **32** |  |  | **Materijalni rashodi** | **663,61** | **672,77** | **672,77** | **672,77** | **101,38%** | **100,00%** |
|  | 322 |  | Rashodi za materijal i energiju | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 323 |  | Rashodi za usluge | 663,61 | 672,77 | 672,77 | 672,77 | 101,38% | 100,00% |
|  | 329 |  | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00% | 0,00% |
|  |  | **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **8.361,54** | **9.290,60** |  | **20.011,16** | **239,32%** | **100,60%** |
| **42** |  |  | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **8.361,54** | **9.290,60** | **19.890,60** | **20.011,16** | **239,32%** | **100,60%** |
|  | 422 |  | Postrojenja i oprema | 1327,23 | 1.327,23 | 1.327,23 | 1.327,23 | 100,00% | 100,00% |
|  | 424 |  | Knjige,umjetnička djela i ostale izložbene vrijed. | 7.034,31 | 7.963,37 | 18.563,37 | 18.683,93 | 265,61% | 100,64% |
|  | 426 |  | Nematerijalna proizvedena imovina | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |

**REALIZACIJA FINANCIJSKOG PLANA GRADSKE KNJIŽNICE I ČITAONICE**

**"Gustav Krklec" IVANEC ZA 2023. GODINU-GRADSKA I VLASTITA SREDSTVA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Broj  računa | | | P R I H O D I i R A S H O D I | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE  1-12 2022.. | IZVORNI PLAN 2023. | TEKUĆI PLAN 2023.  (II. REBALANS) | OSTVARENJE/ IZVRŠENJE  1-12 2023. | INDEKS (OSTVARENJE 2023 / OSTVARENJE 2022) | INDEKS (OSTVARENJE  1-12 2023 / TEKUĆI PLAN 2023.  II. REBALANS) |
|  |  | **6** | **UKUPNI PRIHODI** | **89.296,43** | **100,173,21** | **101.405,78** | **99.191,63** | **111,08%** | **99,02%** |
|  | 641 |  | Prihodi od financijske imovine | 73,00 | 73,00 | 73,00 | 110,84 | 151,83% | 151,83% |
|  | 661 |  | Prihodi od obavljanja vlastite djelatnosti | 6.635,19 | 7.947,18 | 7.947,18 | 6.704,00 | 101,03% | 84,35% |
|  | 663 |  | Prihodi od donacija | 132,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 671 |  | Prihodi iz proračuna za fin.redov.djelat.kor.proračuna | 82.455,52 | 91.144,22 | 92.376,79 | 92.376,79 | 112,03% | 100,00% |
|  | 922 |  | Preneseni višak prihoda | 0,00 | 1.008,81 | 1.008,81 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  |  |  | **UKUPNI RASHODI** | **88.971,12** | **100.173,21** | **101.405,78** | **98.006,64** | **110,15%** | **96,64%** |
|  |  |  | **RASHODI IZ PRORAČUNSKIH SREDSTAVA** | **82.455,52** | **91.144,22** | **92.376,79** | **92.376,79** | **112,03%** | **100,00%** |
|  |  | **3** | **Rashodi poslovanja** | **483.449,60** | **82.960,27** | **82.942,84** | **82.936,78** | **111,86%** | **100,00%** |
| **31** |  |  | **Rashodi za zaposlene** | **56.178,18** | **61.874,50** | **62.690,03** | **62.839,57** | **111,85%** | **100,23%** |
|  | 311 |  | Plaće | 47.508,91 | 52.164,81 | 52.819,35 | 52.819,35 | 111,17% | 100,00% |
|  | 312 |  | Ostali rashodi za zaposlene | 829,52 | 1.102,48 | 1.155,45 | 1.304,99 | 157,31% | 112,94% |
|  | 313 |  | Doprinosi na plaće | 7.839,75 | 8.607,20 | 8.715,23 | 8.715,23 | 111,16% | 100,00% |
| **32** |  |  | **Materijalni rashodi** | **17.717,75** | **20.886,69** | **19.838,73** | **19.657,25** | **110,94%** | **99,08%** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 321 |  | Naknade troškova zaposlenima | 3.006,44 | 3.132,53 | 1.679,75 | 1.645,75 | 54,74% | 97,97% |
|  | 322 |  | Rashodi za materijal i energiju | 5.828,59 | 7.913,91 | 6.144,92 | 6.022,21 | 103,52% | 98,00% |
|  | 323 |  | Rashodi za usluge | 7.731,19 | 9.106,93 | 10.710,74 | 10.721,90 | 138,68% | 100,10% |
|  | 329 |  | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 1.150,53 | 733,32 | 1.303,32 | 1.267,39 | 110,15% | 97,24% |
| **34** |  |  | **Financijski rashodi** | **243,68** | **199,08** | **414,08** | **439,96** | **180,54%** | **106,25%** |
|  | 343 |  | Ostali financijski rashodi | 243,68 | 199,08 | 414,08 | 439,96 | 180,54% | 106,25% |
|  |  | **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **8.315,91** | **8.183,95** | **9.433,95** | **9.440,01** | **113,51%** | **100,06%** |
| **42** |  |  | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **8.315,91** | **8.183,95** | **9.433,95** | **9.440,01** | **113,51%** | **100,06%** |
|  | 422 |  | Postrojenja i oprema | 2.211,56 | 2.211,43 | 3.461,43 | 3.461,43 | 156,51% | 100,00% |
|  | 424 |  | Knjige,umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 5.309,18 | 5.307,91 | 5.308,91 | 5.316,37 | 100,13% | 100,14% |
|  | 426 |  | Nematerijalna proizvedena imovina | 795,17 | 663,61 | 663,61 | 662,21 | 83,27% | 99,78% |
|  |  |  | **RASHODI IZ VLASTITIH SREDSTAVA** | **6.515,60** | **9.028,99** | **9.028,99** | **5.629,85** | **86,40%** | **62,35%** |
|  |  | **3** | **Rashodi poslovanja** | **6.515,60** | **8.020,18** | **9.028,99** | **5.629,85** | **86,40%** | **62,35%** |
| **31** |  |  | **Rashodi za zaposlene** | **54,75** | **684,71** | **684,71** | **117,16** | **213,99%** | **17,11%** |
|  | 311 |  | Plaće | 47,66 | 587,73 | 587,73 | 100,61 | 211,09% | 17,11% |
|  | 312 |  | Ostali rashodi za zaposlene | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 313 |  | Doprinosi na plaće | 7,,09 | 96,98 | 96,98 | 16,55 | 233,42% | 17,06% |
| **32** |  |  | **Materijalni rashodi** | **6.300,66** | **7.269,11** | **8.277,92** | **5.511,11** | **87,46%** | **66,57%** |
|  | 321 |  | Naknade troškova zaposlenima | 39,95 | 268,10 | 268,10 | 193,47 | 484,28% | 72,16% |
|  | 322 |  | Rashodi za materijal i energiju | 681,94 | 903,48 | 903,48 | 11,16 | 1,63% | 1,23% |
|  | 323 |  | Rashodi za usluge | 4.999,23 | 5.303,27 | 6.312,08 | 4.821,36 | 96,44% | 76,38% |
|  | 329 |  | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 579,54 | 794,26 | 794,26 | 485,12 | 83,70% | 61,07% |
| **34** |  |  | **Financijski rashode** | **160,19** | **66,36** | **66,36** | **1,58** | **0,98%** | **2,38%** |
|  | 343 |  | Ostali financijski rashodi | 160,19 | 66,36 | 66,36 | 1,58 | 0,98% | 2,38% |
|  |  | **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **0,00** | **1.008,81** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
| **42** |  |  | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **0,00** | **1.008,81** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
|  | 422 |  | Postrojenja i oprema | 0,00 | 1.008,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 424 |  | Knjige,umjet.djela i ostale izložbene vrijednosti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 426 |  | Nematerijalna proizvedena imovina | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |

**OBRAZLOŽENJE REALIZACIJE FINANCIJSKOG PLANA**

**GRADSKE KNJIŽNICE I ČITAONICE „GUSTAV KRKLEC“ ZA 2023. GODINU**

**Zakonska osnova**

Na osnovu Zakona o proračunu (NN 144/21), Knjižnica je dužna izraditi Financijski plan za iduću proračunsku godinu, te projekciju Financijskog plana za sljedeće dvije proračunske godine. Ravnatelj Knjižnice donosi Plan za narednu godinu. Financijski plan Gradske knjižnice i čitaonice „Gustav Krklec“ za 2023. godinu izrađen je:

* U skladu s odredbama Zakona o proračunu i Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2023. - 2026. godine
* U skladu s uputama za izradu proračuna Grada Ivanca za razdoblje od 2023. do 2026. godine

Financijskim planom omogućava se financiranje poslova i funkcija, te program rada Gradske knjižnice i čitaonice „Gustav Krklec“. Pri sastavljanju prijedloga Financijskog plana obavezno je pridržavati se zakonom propisane metodologije. Zakon također utvrđuje donošenje Financijskog plana za iduću godinu na trećoj razini plana te donošenje projekcija za slijedeće dvije proračunske godine na drugoj razini ekonomske klasifikacije.

Knjižnica je izradila svoj Financijski plan za 2023. godinu sa propisanim projekcijama za 2024. i 2025. godinu, te sukladno usvojenom planu u nastavku daje se obrazloženje realizacije istoga za 2023. godinu.

**Prihodi i primci poslovanja po ekonomskoj klasifikaciji**

Planirani prihodi i primici po tekućem planu za 2023. godini iznose 121.969,15 eura, a sastoji se o općih primitka (prihodi iz proračuna Grada za plaće i dio materijalnih troškova) u iznosu od 92.376,79 eura, vlastitih prihoda u iznosu od 7.947,18 eura, prihoda od kamata 73,00 eura, te prihoda Ministarstva i Županije u iznosu od 20.563,37 eura. Prihodi od donacija 0,00 eura. Tu je još višak prihoda iz ranijih godina u iznosu od 1.008,81 eura

**Rashodi i izdaci poslovanja po ekonomska klasifikacija**

Sa planiranim prihodima tekuće godine u ukupnom iznosu od 121.969,15 eura izvršena je raspodjela sredstava u Financijskom planu Knjižnice na rashode poslovanja (skupina 3 i 4 ) u istom iznosu.

U nastavku daje se pojašnjenje predloženih i realiziranih rashoda Financijskog plana u 2023. godini po skupinama rashoda.

***Rashodi za zaposlene***

Rashodi za zaposlene planirani su u 2023. godini u iznosu od 63.374,74 eura. U 2023. godini realizirani su u iznosu od 62.956,73 eura, odnosno 99,34% od plana, a odnose se na rashode za zaposlene u Knjižnici.

Rashodi za zaposlene obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene.

***Materijalni rashodi***

Materijalni rashodi planirani su u 2023. godini u iznosu od 28.7898,42 eura. U 2023. godini realizirani su u iznosu od 25.841,13 eura, odnosno 89,75% od plana, a odnose se na rashode za izvršavanje programskih aktivnosti i redovno poslovanje Knjižnice.

U strukturi materijalnih rashoda, nalaze se rashodi za redovno poslovanje. U tu skupinu spadaju režijski troškovi, te ostali materijalni troškovi za redovno poslovanje.

***Financijski rashodi***

Financijski rashodi planirani su u iznosu 480,44 eura, a realizirani su u 2023. godini u iznosu od 441,54 eura, odnosno 91,90%. Unutar financijskih rashoda planiraju se rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa.

***Rashodi za nabavu nefinancijske imovine***

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu 29.324,55 eura. U 2023. godini realizirani su u iznosu 29.451,17 eura, odnosno 100,43% od plana.

U strukturu rashoda za nabavu nefinancijske imovine ubrajaju se rashodi za nabavu postrojenja i oprema, rashodi za nabavu knjiga i rashodi za E-knjige.

**Zaključak**

Izvršenje Financijskog plana za 2023. godinu pokazuje da su prihodi poslovanja zadovoljavajući,

te da su se rashodi izvršavali u okviru planiranih iznosa.

Iz iskazanih podataka vidljivo je da u izvještajnom razdoblju za 2023. godinu ostvaren višak

prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke, u iznosu od 1.184,99 eura.

Ravnateljica:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Marina Grudenić