

Ivanec, 24. srpnja 2023.
Ur.br. 25-2/2023

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA GRADSKE KNJIŽNICE I ČITAONICE „GUSTAV KRKLEC“

Polugodišnji 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).

Polugodišnji 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	109.127,77	51.937,08	47,59%
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00%
Rashodi poslovanja	91.653,22	39.517,41	43,12%
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	18.483,36	7.437,92	40,24%
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			
Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina	1.008,81	1.008,81	100,00%
UKUPNI PRIHODI	110.136,58	46.955,33	42,63%
UKUPNI RASHODI	110.136,58	51.937,08	47,16%

Članak 2.

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

I. OPĆI DIO

Polugodišnjeg izvještaja

o izvršenju Financijskog plana Gradske knjižnice i čitaonice „Gustav Krklec“
za 2023. godinu

Opći dio-Prihodi i primici

Opći dio-Rashodi i izdaci

**POLUGODIŠNJA REALIZACIJA FINACIJSKOG PLANA GRADSKJE KNJIŽNICE I ČITAONICE „GUSTAV KEKLEC“ ZA 2023. GODINU
UKUPNO:**

Broj računa			PRIHODI i RASHODI	OSTVARENJE / IZVRŠENJE 1-6.2022.	IZVORNI PLAN 2023. GOD.	TEKUĆI PLAN 2023. (I. REBALANS)	OSTVARENJE / IZVRŠENJE 1-6.2023.	INDEKS (OSTVARENJE 2023 / OSTVARENJE 2022)	INDEKS (OSTVARENJE 1-6. 2023. / TEKUĆI PLAN 2023 I. REBALANS)
		6	PRIHODI	45.613,36	103.138,55	109.127,77	52.945,89	116,08%	48,52%
63			Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	6.291,06	9.508,37	9.963,37	8.636,14	137,28%	86,68%
	636		Pomoći proračunskim korisnicima koji im nije nadležan	6.291,06	9.508,37	9.963,37	8.636,14	137,28%	86,68%
64			Prihodi od imovine	37,68	73,00	73,00	41,94	111,31%	57,45%
	641		Prihodi od financijske imovine	37,68	73,00	73,00	41,94	111,31%	57,45%
66			Ostali prihodi	39.284,62	93.557,18	99.091,40	43.259,00	110,12%	43,66%
	661		Prihodi koje proračuni i prorač.kor.ost.obavl.j.djel.-vlastiti prihodi	2.918,57	7.947,18	7.947,18	2.959,00	101,39%	37,23%
	663		Donacije od pravnih i fizičkih osoba	132,72	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	671		Prihodi iz proračuna od financ.i redovne djelatnosti	36.233,33	85.610,00	91.144,22	40.300,00	111,22%	44,22%
92			Rezultat poslovanja	0,00	0,00	1.008,81	1.008,81	0,00%	100,00%
	922		Višak/manjak prihoda	0,00	0,00	1.008,81	1.008,81	0,00%	100,00%
			RASHODI	41.607,46	103.138,55	110.136,58	46.955,33	112,85%	42,63%
31			Rashodi za zaposlene	26.891,40	56.586,11	62.559,21	30.067,78	111,81%	48,06%
	311		Plaće	23.082,74	48.002,14	52.752,54	25.564,25	110,75%	48,46%
	312		Ostali rashodi za zaposlene	0,00	663,61	1.102,49	285,45	0,00%	25,89%
	313		Doprinosi na plaće	3.808,66	7.920,36	8.704,18	4.218,08	110,75%	48,46%
32			Materijalni rashodi	9.775,63	29.258,29	28.828,57	9.254,91	94,67%	32,10%
	321		Naknade troškova zaposlenima	1.660,37	3.400,63	3.400,63	774,63	46,65%	22,78%
	322		Rashodi za materijal	2.715,76	8.950,39	8.817,39	3.372,47	124,18%	38,25%
	323		Rashodi za usluge	4.623,99	15.379,69	15.082,97	4.370,13	94,51%	28,97%
	329		Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	775,51	1.527,58	1.527,58	737,68	95,12%	48,29%
34			Financijski rashodi	183,92	265,44	265,44	194,72	105,87%	73,36%
	343		Ostali financijski rashodi	183,92	265,44	265,44	194,72	105,87%	73,36%
42			Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.756,51	17.028,71	18.483,36	7.437,92	156,37%	40,24%
	422		Postrojenja i oprema	0,00	3.756,43	4.547,47	2.277,90	0,00%	50,09%
	424		Knjige,umjet.djela i ostale izložbene vrijednosti	4.756,51	12.343,22	13.272,28	5.160,02	108,48%	38,88%
	426		Nematerijalna proizvedena imovina	0,00	929,06	663,61	0,00	0,00%	0,00%

II. POSEBNI DIO
Polugodišnjeg 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 polugodišnjem 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:

POLUGODIŠNJA REALIZACIJA FINANCIJSKOG PLANA GRADSKJE KNJIŽNICE I ČITAONICE

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

Broj računa			PRIHODI i RASHODI	OSTVARENJE / IZVRŠENJE 1-6.2022.	IZVORNI PLAN 2023. GOD.	TEKUĆI PLAN 2023. (I. REBALANS)	OSTVARENJE / IZVRŠENJE 1-6. 2023.	INDEKS (OSTVARENJE 2023 / OSTVARENJE 2022)	INDEKS (OSTVARENJE 1-6. 2023. / TEKUĆI PLAN 2023 I. REBALANS)
		6	UKUPNI PRIHODI REPUBLIKE I ŽUPANIJE	6.291,06	9.508,37	9.963,37	8.636,14	137,28%	86,68%
								0,00%	
			RASHODI IZ PRORAČUNSKIH SREDSTAVA	1.911,91	9.508,37	9.963,37	4.000,48	209,24%	40,15%
32			Materijalni rashodi	0,00	663,61	672,77	0,00	0,00%	0,00%
	322		Rashodi za materijal i energiju	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	323		Rashodi za usluge	0,00	663,61	672,77	0,00	0,00%	0,00%
	329		Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
42			Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.911,91	8.844,76	9.290,60	4.000,48	209,24%	43,06%
	422		Postrojenja i oprema	0,00	1.545,00	1.327,23	1.327,23	0,00%	100,00%
	424		Knjige, umjet. djela i ostale izložbene vrijednosti	1.911,91	7.034,31	7.963,37	2.673,25	139,82%	33,57%
	426		Nematerijalna proizvedena imovina	0,00	265,45	0,00	0,00	0,00%	0,00%

POLUGODIŠNJA REALIZACIJA FINACIJSKOG PLANA GRADSKA KNJIŽNICE I ČITAONICE

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

Broj računa			PRIHODI i RASHODI	OSTVARENJE / IZVRŠENJE 1-6.2022.	IZVORNI PLAN 2023. GOD.	TEKUĆI PLAN 2023. (I. REBALANS)	OSTVARENJE / IZVRŠENJE 1-6.2023.	INDEKS (OSTVARENJE 2023 / OSTVARENJE 2022)	INDEKS (OSTVARENJE 1-6. 2023. / TEKUĆI PLAN 2023 I. REBALANS)
		6	UKUPNI PRIHODI	39.322,30	93.630,18	99.164,40	43.300,94	110,12%	43,67%
64			Prihodi od imovine	37,68	73,00	73,00	41,94	111,31%	57,45%
	641		Prihodi od financijske imovine	37,68	73,00	73,00	41,94	111,31%	57,45%
66			Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga i prihodi od donacija	3.051,29	7.947,18	7.947,18	2.959,00	96,98%	37,23%
	661		Prihodi od obavljanja osnovnih posl. vlastite djelatnosti	2.918,57	7.947,18	7.947,18	2.959,00	101,39%	37,23%
	663		Donacije od pravnih i fizičkih osoba	132,72	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
67			Prihodi iz proračuna	36.233,33	85.610,00	91.144,22	40.300,00	111,22%	44,22%
	671		Prihodi iz proračuna - GRAD IVANEC	36.233,33	85.610,00	91.144,22	40.300,00	111,22%	44,22%
92			Rezultat poslovanja	0,00	0,00	1.008,81	1.008,81	0,00%	100,00%
	922		Preneseni višak prihoda	0,00	0,00	1.008,81	1.008,81	0,00%	100,00%
			UKUPNI RASHODI	39.695,55	93.630,18	100.173,21	42.954,85	108,21%	42,88%
			RASHODI IZ PRORAČUNSKIH SREDSTAVA	36.233,33	85.610,00	91.144,22	40.300,00	111,22%	44,22%
31			Rashodi za zaposlene	26.891,40	55.901,40	61.874,50	30.067,78	111,81%	48,59%
	311		Plaće	23.082,74	47.414,41	52.164,81	25.564,25	110,75%	49,01%
	312		Ostali rashodi za zaposlene	0,00	663,61	1.102,49	285,45	0,00%	25,89%
	313		Doprinosi na plaće	3.808,66	7.823,38	8.607,20	4.218,08	110,75%	49,01%
32			Materijalni rashodi	6.410,40	21.325,57	20.886,69	6.622,07	103,30%	31,70%
	321		Naknade troškova zaposlenima	1.660,37	3.132,53	3.132,53	774,63	46,65%	24,73%
	322		Rashodi za materijal i energiju	2.187,43	8.046,91	7.913,91	3.106,00	141,99%	39,25%
	323		Rashodi za usluge	2.353,36	9.412,81	9.106,93	2.470,03	104,96%	27,12%
	329		Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	209,24	733,32	733,32	271,41	129,71%	37,01%
34			Financijski rashodi	86,93	199,08	199,08	172,71	198,68%	86,75%
	343		Ostali financijski rashodi	86,93	199,08	199,08	172,71	198,68%	86,75%
42			Rashodi za nabavu proizved. dugotr. imovine	2.844,60	8.183,95	8.183,95	3.437,44	120,84%	42,00%
	422		Postrojenja i oprema	0,00	2.211,43	2.211,43	950,67	0,00%	42,99%
	424		Knjige, umjet, djela i ostale izložbene vrijednosti	2.844,60	5.308,91	5.308,91	2.486,77	87,42%	46,84%

	426	Nematerijalna proizvedena imovina	0,00	663,61	663,61	0,00	0,00%	0,00%
		RASHODI IZ VLASTITIH SREDSTAVA	3.462,22	8.020,18	9.028,99	2.654,85	76,68%	29,40%
31		Rashodi za zaposlene	0,00	684,71	684,71	0,00	0,00%	0,00%
	311	Plaće	0,00	587,73	587,73	0,00	0,00%	0,00%
	312	Ostali rashodi za zaposlene	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	313	Doprinosi na plaće	0,00	96,98	96,98	0,00	0,00%	0,00%
32		Materijalni rashodi	3.365,23	7.269,11	7.269,11	2.632,84	78,24%	36,22%
	321	Naknade troškova zaposlenima	0,00	268,10	268,10	0,00	0,00%	0,00%
	322	Rashodi za materijal i energiju	528,33	903,48	903,48	266,47	50,44%	29,49%
	323	Rashodi za usluge	2.270,63	5.303,27	5.303,27	1.900,10	83,68%	35,83%
	329	Ostali nespomenuti rashodi	566,27	794,26	794,26	466,27	82,34%	58,70%
34		Financijski rashodi	96,99	66,36	66,36	22,01	22,69%	33,17%
	343	Ostali financijski rashodi	96,99	66,36	66,36	22,01	22,69%	33,17%
42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	1.008,81	0,00	0,00%	0,00%
	422	Postrojenja i oprema	0,00	0,00	1.008,81	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 POLUGODIŠNJE REALIZACIJE FINACIJSKOG PLANA GRADSKE KNJIŽNICE I ČITAONICE „GUSTAV KRKLEC“ ZA 2023. GODINU

Zakonska osnova

Na osnovu Zakona o proračunu (NN 144/21), Knjižnica je dužna izraditi Finacijski plan za iduću proračunsku godinu, te projekciju Finacijskog plana za sljedeće dvije proračunske godine. Ravnatelj Knjižnice donosi Plan za narednu godinu. Finacijski 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. - 2025. godine
- U skladu s uputama za izradu proračuna Grada Ivanca za razdoblje od 2023. do 2025. godine

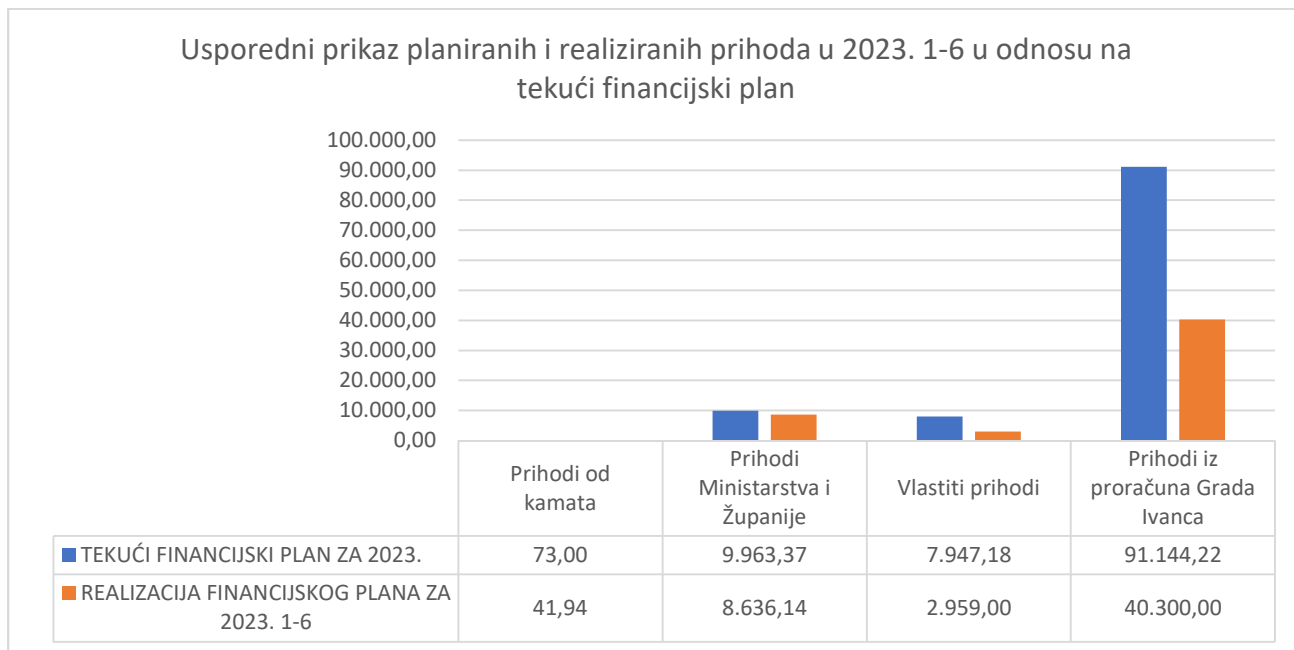
Finacijskim planom omogućava se financiranje poslova i funkcija, te program rada Gradske knjižnice i čitaonice „Gustav Krklec“. Pri sastavljanju prijedloga Finacijskog plana obavezno je pridržavati se zakonom propisane metodologije. Zakon također utvrđuje donošenje Finacijskog plana za iduću godinu na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

Knjižnica je izradila svoj Finacijski 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 primci po tekućem planu za 2023. godinu iznose 110.136,58 eura, a sastoji se o općih primitka (prihodi iz proračuna Grada za plaće i dio materijalnih troškova) u iznosu od 91.144,22 eura, vlastitih prihoda u iznosu od 7.947,18 eura, prihoda od kamata 73,00 eura, te prihoda Ministarstva i Županije u iznosu od 9.963,37 eura. Tu je još višak prihoda iz ranijih godina u iznosu od 1.008,81 eura.

U nastavku daje se grafički prikaz planiranih i realiziranih prihoda 2023. godine u odnosu na Financijski plan za 2023. godinu.



Grafički prikaz broj 1.: Pregled planiranih i realiziranih prihoda 1-6 u 2023.g. u odnosu na Tekući financijski plan

Rashodi i izdaci poslovanja po ekonomska klasifikacija

Sa planiranim prihodima tekuće godine u ukupnom iznosu od 110.136,58 eura izvršena je raspodjela sredstava u Financijskom planu Knjižnice na rashode poslovanja (skupina 3) 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 62.559,21 eura. U 2023. godini realizirani su u iznosu od 30.067,78 eura, odnosno 48,06% 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 28.828,57 eura. U 2023. godini realizirani su u iznosu od 9.254,91 eura, odnosno 32,10% 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 265,44 eura, a realizirani su u 2023. godini u iznosu od 194,72 eura, odnosno 73,36%. Unutar financijskih rashoda planiraju se rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa.

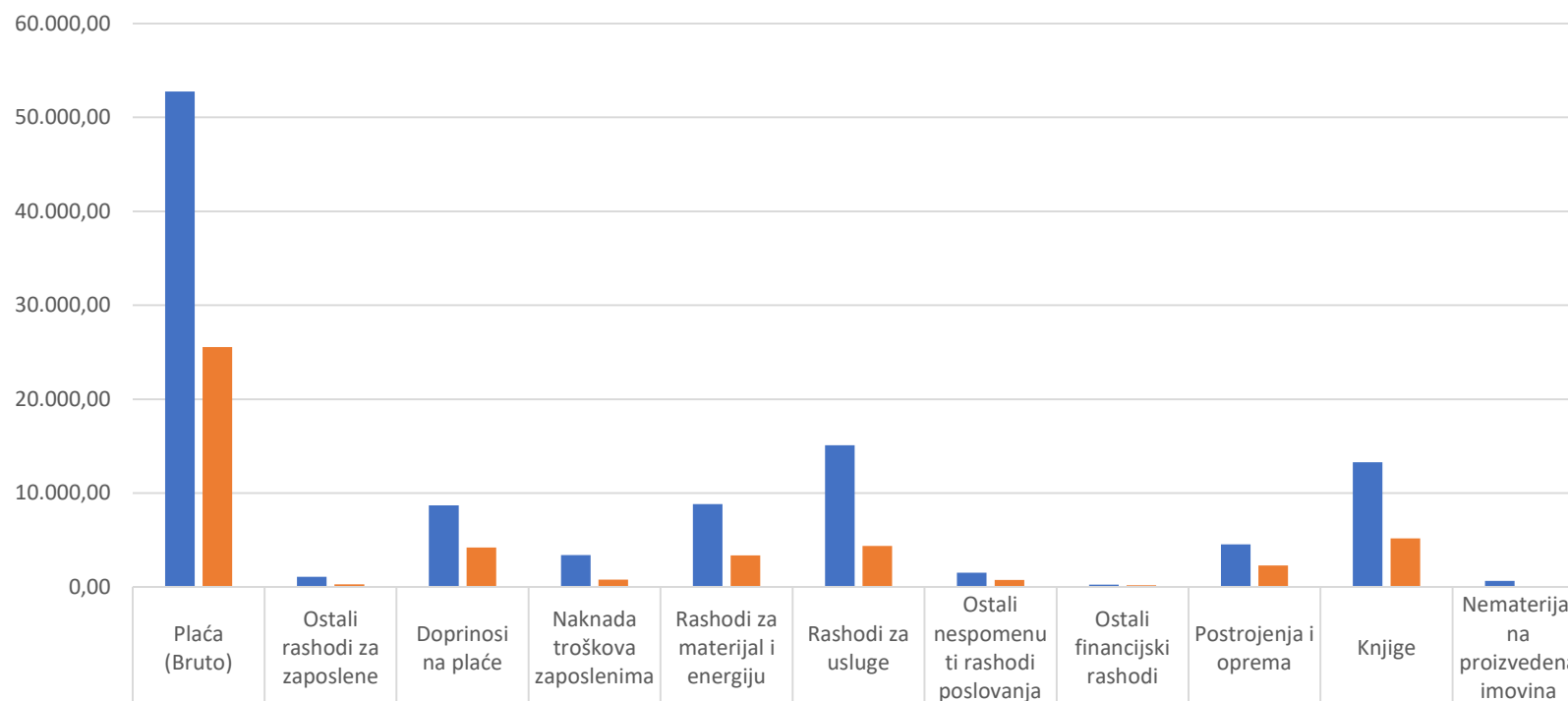
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu 18.483,36 eura. U 2023. godini realizirani su u iznosu 7.437,92 eura, odnosno 40,24% 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.

U nastavku daje se grafički prikaz planiranih i realiziranih rashoda u 2023. godine u odnosu na Financijski plan za 2023. godinu.

Usporedni prikaz planiranih i realiziranih rashoda u 2023. 1-6 u odnosu na tekući financijski plan



■ TEKUĆI FINACIJSKI PLAN ZA 2023.	52.752,54	1.102,49	8.704,18	3.400,63	8.817,39	15.082,97	1.527,58	265,44	4.547,47	13.272,28	663,61
■ REALIZACIJA FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. 1-6	25.564,25	285,45	4.218,08	774,63	3.372,47	4.370,13	737,68	194,72	2.277,90	5.160,02	0,00

Grafički prikaz broj 2.: Pregled planiranih i realiziranih rashoda 1-6 u 2023.g. u odnosu na Tekući plan

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.

Ravnateljica:

Marina Grudenić