

Ivanec, 29. srpnja 2025.

Ur.br.­­­­­ 27-3/2025

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

**ZA RAZDOBLJE 01.01.2024.-30.06.2025.**

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Gradske knjižnice i čitaonice „Gustav Krklec“ za 2025. godinu sastavljen je prema odredbama Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15, 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17, 01/20, 85,23).

Obrazloženje ostvarenih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka za razdoblje od 01.01.-30.06.2025. godine 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.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za razdoblje 01.01.-30.06.2025. 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 polugodišnjem izvještaju o izvršenju Financijskog plana za 2025. godinu.

Članak 1.

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

za 2025. sadrži:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **PLANIRANO** | **REALIZIRANO** | **INDEX** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** |  |  |  |
| Prihodi poslovanja | 216.430,00 |  106.478,48 | 49,20% |
| Prihodi od prodaje nefinancijske imovine |  |  |  |
| Rashodi poslovanja | 176.683,95 |  70.297,56 | 39,79% |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine |  42.620,00 |  16.957,11 | 39,79% |
| **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** | 2.873,95 | 0,00 | 0,00% |
| Izdaci za E-knjige  | 0 | 0 |  0,00% |
| **UKUPNI PRIHODI** | 219.303,95 | 105.478,48 |  48,10% |
| **UKUPNI RASHODI** | 219.303,95 |  87.254,67 |  39,79% |

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 2025. godinu

 Opći dio izvršenja financijskog plana sadrži:

* 1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
	2. Račun prihoda i rashoda
		1. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
		2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
		3. Izvještaj o rashodima prama funkcijskoj klasifikaciji













Članak 3.

**II.POSEBNI DIO**

Polugodišnjeg izvještaja

o izvršenju Financijskog plana Gradske knjižnice i čitaonice

„Gustava Krklec“ za razdoblje 01.01.-30.06.2025. godine

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 razdoblje od 01.01.-30.06.2025. godine raspoređeni su u Posebnom dijelu proračuna prema izvoru financiranja (tabele u prilogu)

Poseban dio izvršenja financijskog plana sadrži:

* 1. Izvještaj o programskoj klasifikaciji – prikaz rashoda i izdataka prikazanih po izvorima

 financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od

 aktivnosti proračunskog korisnika.

 1.2.. Obrazloženja uz izvještaje.

Svi rashodi i izdaci, detaljno su vidljivi u ovom posebnom dijelu izvještaja o izvršenju proračuna

po programskoj klasifikaciji, te izvorima financiranja, gdje se oni prikazuju po programima i

aktivnostima.

Program 1000– Javne potrebe u kulturi, sastoji se od aktivnosti A100001- Redovan rad knjižnice

**Aktivnost A100001 – Redovan rad knjižnice**

Obuhvaća prihode i rashode za održavanje nesmetanog rada knjižnice, u cilju ostvarivanja programskih zadataka, kao i u cilju očuvanja kulturne baštine i običaja Ivanečkog kraja, kroz organizaciju kulturnih događanja i kreativne radionice u sklopu knjižnice. Posebno je pažnja usmjerena na male čitatelje,

djecu predškolske i školske dobi, te se radi na većem opremanju dječjeg odjela knjižnice.





**OBRAZLOŽENJE REALIZACIJE FINANCIJSKOG PLANA**

**GRADSKE KNJIŽNICE I ČITAONICE „GUSTAV KRKLEC“ ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.06.2025. GODINE**

**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 2025. godinu izrađen je:

* U skladu s odredbama Zakona o proračunu i Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2025. - 2028. godine
* U skladu s uputama za izradu proračuna Grada Ivanca za razdoblje od 2025. do 2028 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 2025. godinu sa propisanim projekcijama za 2026. i 2027. godinu, te sukladno usvojenom planu u nastavku daje se obrazloženje realizacije istoga za razdoblje od 01.siječnja do 30.lipnja 2025. godine.

**Prihodi i primci poslovanja po ekonomskoj klasifikaciji**

Planirani prihodi i primici po tekućem planu za 2025. godini iznose 219.303,95 eura, a sastoji se o općih primitka (prihodi iz proračuna Grada za plaće i dio materijalnih troškova) u iznosu od 176.050,00 eura, vlastitih prihoda u iznosu od 6.780,00 eura, te prihoda Ministarstva i Županije u iznosu od 33.600,00 eura. Prihodi od donacija 0,00 eura. Tu je još raspodijeljen višak prihoda iz ranijih godina u iznosu od 2.873,95 eura

U razdoblju od 01.01.2025.-30.06.2025. ostvareni su prihodi u iznosu od 106.478,48 eura, što čini 48,1% planiranih prihoda.

Struktura ostvarenih prihoda u polugodišnjem razdoblju je sljedeća:

* Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti =71.395,48 €
* Prihodi od obavljanja vlastite djelatnosti = 3.203,00 €
* Prihodi od drugih proračuna koji im nije nadležan = 31.880,00 €

 Na računu 6361 – evidentirani su tekući prihodi iz ministarstva i županijskog proračuna,

 u iznosu od 2.700,00 €

 Na računu 6362 – evidentirani su prihodi od kapitalnih pomoći iz drugih proračuna u iznosu od

 U iznosu od 29.180,00 €.

 Na računu 661514 – evidentirani su prihodi od vlastite djelatnosti u iznosu od 3.203,00 €.

Na računu 67111 – evidentirani su prihodi iz nadležnog proračuna grada Ivanca koji služe za financiranje rashoda poslovanja, u iznosu od 67.843,49 eura.

 Na računu 67121 - evidentirani su prihodi iz nadležnog proračuna grada Ivanca koji služe za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine, u iznosu od 3.551,99 eura.

 **Rashodi i izdaci poslovanja po ekonomska klasifikacija**

Sa planiranim prihodima tekuće godine u ukupnom iznosu od 219.303,95 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 razdoblju od 01.siječnja do 30. lipnja 2025. godine po skupinama rashoda.

***Rashodi za zaposlene***

Rashodi za zaposlene planirani u 2025. godini u iznosu od 124.858,00 eura. U promatranom razdoblju 01.01.-30.06.2025. godine realizirani su u iznosu od 59.611,67 eura, odnosno 47,74% 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 (neoporezivi

primici-darovi i nagrade)

* Račun 3111 – plaće za redovan rad u iznosu od 48.757,11 € - odnose se na plaće

 zaposlenika za razdoblje 01.01.-30.06.2025. godine.

* Račun 3121 – ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 2.809,62 €

 (nagrada za blagdan Uskrsa i isplata jubilarne nagrade zaposleniku)

* Račun 3132 – doprinos za zdrav.osiguranje na plaće u iznosu od 8.044,94 €.
* **Ukupno za skupinu 31** - 59.611,67 € (47,74% planiranih)

***Materijalni rashodi***

 Materijalni rashodi planirani su u 2025. godini u iznosu od 49.145,95 eura. U razdoblju od 01.01.-30.06.2025. godine realizirani su u iznosu od 10.685,89 eura, odnosno 21,74% 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 Knjižnice.

* Račun 3211 – Službena putovanja = 206,40 €
* Račun 3212 – Naknade za prijevoz na posao i s posla = 1285,11 €
* Račun 3221 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi = 1.340,85 €
* Račun 3223 - Energija = 1.814,18 €
* Račun 3225 - Sitni inventar = 28,00 €
* Račun 3231 - Troškovi telefona = 206,77 €
* Račun 3232 - Usluge tekućeg i investic.održavanja = 31,25 €
* Račun 3233 - Usluge promiđbe i informiranja =120,00 €
* Račun 3234 - Komunalne usluge = 1.059,41 €
* Račun 3235 - Zakupnine u najamnine = 0,00 €
* Račun 3237 - Intelektualne usluge = 3.000,00 €
* Račun 3238 - Računalne usluge = 468,69 €
* Račun 3239 - Ostale usluge = 449,08 €
* Račun 3292 - Premije osiguranja = 583,56 €
* Račun 3293 - Reprezentacija = 18,23 €
* Račun 3295 - Pristojbe i naknade = 74,34 €
* Račun 3299 – Ostali nespom.rash. = 0,02 €

**Ukupno za skupinu 32** = 10.685,89 € (21,74% planiranih)

***Financijski rashodi***

Financijski rashodi planirani su u iznosu 680,00 eura, a u razdoblju od 01.01.-30.06.2025.realizirani su u iznosu od 0,00, odnosno 0,00%. Unutar financijskih rashoda planiraju se rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa. Budući da od 01.01.2025. poslujemo preko žiro-računa Grada Ivanca, isti rashodi nisu

postojali.

* Račun 3431 – Bankar.usluge i usluge platnog prometa = 0,00 €

**Ukupno za skupinu 34** = 0,00 € (00,00% planiranih) .

 **Planirani rashodi poslovanja za 2025. godinu iznose 174.683,95 €.**

 **Ukupni rashodi poslovanja iznose 70.297,56 € (40,24% planiranih)**

***Rashodi za nabavu nefinancijske imovine***

 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu 42.620,00 eura. U razdoblju od 01.01.-30.06.2025. godine realizirani su u iznosu 16.957,11 eura, odnosno 39,79% 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.

**Struktura rashoda za nabavu nefinancijske imovine:**

* Račun 4221 -Uredska oprema = 1.099,76 € ( sredstva nadležnog proračuna)
* Račun 4221 -Uredska oprema = 1.500,00 € ( sredstva ministarstva)
* Račun 4241 – Knjige = 3.303,54 € (sredstva nadležnog proračuna)
* Račun 4241 – Knjige = 11.053,81 € (sredstva ministarstva i otkup knjiga)

Ukupno za skupinu 42 = 16.957,11 € (39,79% planiranih)

**Zaključak**

Izvršenje Financijskog plana za razdoblje od 01.siječnja – 30.lipnja 2025. godine 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 2025. godinu ostvaren višak

 prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke u iznosu od 19.223,81 €

 Struktura viška prihoda je slijedeća:

* Višak prihoda iz drugih proračuna (ministarstvo) = + 19.326,19 €
* Višak prihoda iz vlastitih sredstava iznosi = + 2.747,05 €
* Manjak prihoda iz nadležnog proračuna = - 2.849,43 €

Višak prihoda iz drugih proračuna, odnosi se na neutrošena sredstva dobivena iz ministarstva za nabavu i

otkup knjiga tijekom 2025. godine. Budući da je sredstva potrebno utrošiti do kraja 2025. godine, dio

sredstava doznačnih za navedenu svrhu biti će sukladno uputama ministarstva utrošen do kraja 2025.

godine, i za ista sredstva biti će podnijet izvještaj nadležnom ministarstvu.

Višak sredstava iz vlastitih izvora ( naplata članarina) biti će prema planu, iskorišten do kraja godine,

kada imamo povećane troškove zbog niza kulturnih aktivnosti u knjižnici.

Manjak prihoda iz nadležnog proračuna, nastao je zbog umanjenih uplata iz gradskog proračuna u mjesecu lipnju 2025.godine, s obzirom na planirane prihode za 2025., dok su rashodi u skladu s planiranima.

 Zbog prelaska na sustav pune riznice, i gašenja žiro-računa Gradske knjižnice, sva plaćanja i svi prihodi

 od 01.01.2025.

 Realizirani su putem žiro-računa Grada Ivanca, tako da će ostvareni manjak biti pokriven prihodima u mjesecu

 srpnju 2025. godine, na temelju izvršenih plaćanja obveza za mjesec lipanj 2025.godine.

 Ovaj Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Gradske knjižnice i čitaonice „Gustav

 Krklec“, za razdoblje od 01.01.2025.-30.06.2025. godine, biti će, nakon prihvaćanja od strane Gradskog

 vijeća, objavljen na Internet stranicama Gradske knjižnice, a stupa na snagu prvog dana od dana objave

 na Internet stranicama.

 Ravnateljica:

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

 Marina Grudenić, prof. i dipl. bibl.