

IZVJEŠTAJ O POLUGODIŠNJEM IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
NARODNE KNJIŽNICE I ČITAONICE VLADO GOTOVAC SISAK
ZA 2024. GODINU

NARODNA KNJIŽNICA I ČITAONICA
VLADO GOTOVAC
SISAK

KLASA: 400-04/24-01/1
URBROJ: 2176-85-01/1-24-15

Sisak, srpanj 2024

SADRŽAJ

1. Uvod	2
2. Izvještaj o izvršenju polugodišnjeg financijskog plana	2
2.1. Opći dio izvještaja o izvršenju polugodišnjeg financijskog plana	2
2.2. Posebni dio Izvještaja o izvršenju polugodišnjeg financijskog plana	5
2.3. Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana	8
2.3.1. Obrazloženje općeg dijela izvršenja financijskog plana	8
2.4. Posebni izvještaj o polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana za 2024.	9
3. Popis tablica	10

1. Uvod

Narodna knjižnica i čitaonica Vlado Gotovac Sisak sastavila je Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu u skladu s odredbama Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine broj 85/23) te ga je obvezna dostaviti upravljačkom tijelu do 31. srpnja 2024. godine nakon čega se dostavlja nadležnom upravnom tijelu Grada Siska.

Tijekom 2024. godine financiranje rashoda Narodne knjižnice i čitaonice Vlado Gotovac Sisak izvršeno je temeljem sljedećih financijsko-planskih dokumenata:

- Financijski plan za 2024. godinu sa projekcijama za 2025. i 2026. godinu koji je donesen na sjednici Upravnog vijeća dana 30.11.2023. godine,
- I. izmjene i dopune Financijskog plana za 2024. godinu koje su donesene na sjednici Upravnog vijeća dana 29.5.2024. godine.

2. Izvještaj o izvršenju polugodišnjeg financijskog plana

Prema odredbi članka 30. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, Izvještaj o izvršenju polugodišnjeg plana se sastoji od:

- Općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana
- Posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana
- Obrazloženja izvještaja o izvršenju financijskog plana
- Posebnih izvještaja o izvršenju financijskog plana.

2.1. Opći dio izvještaja o izvršenju polugodišnjeg financijskog plana

Opći dio izvještaja o izvršenju polugodišnjeg financijskog plana se sastoji od:

- Sažetka Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Računa prihoda i rashoda
- Računa financiranja

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije te iskazuje razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka u razdoblju od 1.1. do 30.6.2024. godine. Ovaj sažetak može sadržavati podatke o prenesenom višku/manjku iz prethodne godine.

Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz prihoda i rashoda i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještaju o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji, prema izvorima financiranja i prema funkcijskoj klasifikaciji.

Račun financiranja sadrži prikaz primitaka od financijske imovine i zaduživanja, izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja. Obzirom da Narodna knjižnica i čitaonica Vlado Gotovac Sisak nije ostvarila niti primitke niti izdatke u razdoblju od 1.1.-30.6.2024. godine, tablični prikaz ne sadrži podatke o Računu financiranja po ekonomskoj klasifikaciji i po izvorima financiranja.

U tablicama u nastavku dani su podaci koji se odnose na opći dio, Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji, Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja, Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, Izvještaj o primicima i izdacima prema ekonomskoj klasifikaciji te Izvještaj o primicima i izdacima prema izvorima financiranja.

Tablica 1

I. OPĆI DIO
1.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Rebalans 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
1	2	3	4	5	6
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6 Prihodi poslovanja	402.761,99	1.763.469,00	601.394,20	124,49%	28,43%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.168,60	2.491,00	1.664,69	142,46%	66,83%
UKUPNI PRIHODI	403.930,59	1.765.960,00	603.058,89	124,54%	28,49%
3 Rashodi poslovanja	341.599,93	768.091,00	400.901,68	117,36%	52,19%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	33.448,32	1.014.080,00	64.910,48	164,17%	5,41%
UKUPNI RASHODI	375.048,25	1.782.171,00	465.812,16	121,53%	25,59%
VIŠAK / MANJAK	28.882,34	-16.221,00	47.246,73	163,68%	-291,27%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA					
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00		
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00		
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	0,00	16.221,00	-8.043,96	0,00%	-49,59%
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	0,00	16.221,00	-8.043,96	0,00%	-49,59%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOST U PRETHODNIM GODINAMA					
REZULTAT GODINE	28.882,34	0,00	39.202,78	219,74%	0,00%

Tablica 2

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA
1.2.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Rebalans 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
1	2	3	4	5	6
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6 Prihodi poslovanja	402.761,99	1.763.469,00	601.394,20	124,49%	28,43%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	108.020,54	1.144.899,00	169.113,72	147,30%	13,90%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	108.020,54		159.113,72	147,30%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	58.058,01		76.283,72	131,39%	
6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	49.962,53		82.830,00	165,78%	
64 Prihodi od imovine	810,31	1.006,00	863,24	106,63%	88,89%
641 Prihodi od financijske imovine			0,17	0,00%	
6414 Prihodi od zateznih kamata			0,17	0,00%	
642 Prihodi od nefinancijske imovine	810,31		863,07	106,51%	
6425 Prihodi od prodaje kratkotrajne nefinancijske imovine	810,31		863,07	106,51%	
66 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	17.275,42	34.000,00	17.240,19	99,80%	50,71%
652 Prihodi po posebnim propisima	17.275,42		17.240,19	99,80%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	17.275,42		17.240,19	99,80%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.358,58	5.866,00	1.466,09	107,84%	25,02%
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	143,55		305,40	212,75%	
6614 Prihodi od prodaje proizvoda i robe	40,00		143,00	357,50%	
6615 Prihodi od pruženih usluga	103,55		162,40	156,83%	
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	1.215,03		1.159,69	95,45%	
6632 Kapitalne donacije	1.215,03		1.159,69	95,45%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	275.297,14	578.000,00	322.711,96	117,22%	55,63%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	275.297,14		322.711,96	117,22%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	269.998,14		316.711,96	117,31%	
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	5.309,00		6.000,00	113,02%	
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.168,60	2.491,00	1.664,69	142,46%	66,83%
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	1.168,60	2.491,00	1.664,69	142,46%	66,83%
721 Prihodi od prodaje građevinskih objekata	57,66		45,24	78,46%	
7211 Stambeni objekti	57,66		45,24	78,46%	
724 Prihodi od prodaje knjiga, umjetničkih djela i ostalih izloženih vrijednosti	1.110,94		1.619,45	145,77%	
7241 Knjige	1.110,94		1.619,45	145,77%	
3 Rashodi poslovanja	341.599,93	768.091,00	400.901,68	117,36%	52,19%
31 Rashodi za zaposlene	273.960,46	586.934,00	331.617,34	121,01%	56,29%
311 Plaće (Bruto)	228.884,95		279.166,55	121,97%	
3111 Plaće za redovan rad	10.204,45		9.024,17	88,43%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	10.204,45		9.024,17	88,43%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	34.871,06		43.326,62	124,25%	
313 Doprinosi na plaće	34.871,06		43.326,62	124,25%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	34.871,06		43.326,62	124,25%	
32 Materijalni rashodi	66.824,33	178.144,00	68.618,98	102,54%	38,46%
321 Naknade troškova zaposlenima	9.597,21		9.438,34	98,24%	
3211 Službena putovanja	560,80		798,30	142,35%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	7.982,37		8.292,22	103,88%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	1.054,04			0,00%	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima			337,82	0,00%	
322 Rashodi za materijal i energiju	16.013,98		14.000,50	87,43%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	3.662,03		5.315,12	145,14%	
3222 Materijal i sirovine	189,27		56,14	29,66%	
3223 Energija	11.871,08		8.513,10	71,71%	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	108,00		41,14	38,09%	
3225 Sitni inventar i auto gume	183,60		75,00	40,85%	
323 Rashodi za usluge	34.663,97		37.605,68	108,49%	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	3.513,59		9.817,23	279,41%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	429,23		468,46	109,14%	
3234 Komunalne usluge	2.207,36		1.996,83	90,46%	
3235 Zakupnine i najamnine	22.801,68		19.751,80	86,62%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	408,48		459,98	112,61%	
3238 Računalne usluge	3.816,51		3.621,41	94,89%	
3239 Ostale usluge	1.487,12		1.489,97	100,19%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	6.549,17		7.484,46	114,28%	
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	4.329,24		4.885,52	112,85%	
3292 Premije osiguranja	686,20		1.211,17	176,50%	
3293 Reprezentacija	367,30		225,93	61,51%	
3294 Članarine i norme	200,00		200,00	100,00%	
3295 Pristojbe i naknade	772,33		773,66	100,17%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	194,10		188,18	96,95%	
34 Financijski rashodi	4,83	13,00	2,29	47,41%	17,62%
343 Ostali financijski rashodi	4,83		2,29	47,41%	
3433 Zatezne kamate	4,83		2,29	47,41%	
38 Ostali rashodi	810,31	1.000,00	863,07	106,61%	86,31%
381 Tekuće donacije	810,31		863,07	106,51%	
3812 Tekuće donacije u naravi	810,31		863,07	106,51%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	33.448,32	1.014.080,00	64.910,48	164,17%	5,41%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	33.448,32	1.014.080,00	64.910,48	164,17%	5,41%
422 Postrojenja i oprema	118,48			0,00%	
4221 Uredska oprema i namještaj	118,48			0,00%	
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	33.329,84		54.910,48	164,75%	
4241 Knjige	33.329,84		54.910,48	164,75%	

Tablica 3

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Rebalans 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
SVEUKUPNI PRIHODI	403.930,59	1.765.950,00	503.058,89	124,54%	28,49%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	275.297,14	578.000,00	322.711,96	117,22%	55,83%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	275.297,14	578.000,00	322.711,96	117,22%	55,83%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	143,55	1.600,00	305,57	212,87%	19,10%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	143,55	1.600,00	305,57	212,87%	19,10%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	17.275,42	34.000,00	17.240,19	99,80%	50,71%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	17.275,42	34.000,00	17.240,19	99,80%	50,71%
Izvor 5. POMOĆI	108.020,54	1.144.599,00	159.113,72	147,30%	13,90%
Izvor 5.0. Prihodi od kapitalnih pomoći iz općinskog proračuna - PK		1.400,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna	45.035,51	100.044,00	55.194,20	122,56%	55,17%
Izvor 5.5. Prihodi od tekućih pomoći iz općinskog proračuna	13.022,50	42.179,00	21.089,52	161,95%	50,00%
Izvor 5.6. Prihodi od kapitalnih pomoći iz državnog proračuna	49.962,53	1.000.976,00	82.830,00	165,78%	8,27%
Izvor 6. DONACIJE	1.215,03	4.260,00	1.159,69	95,45%	27,22%
Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI	1.215,03	4.260,00	1.159,69	95,45%	27,22%
Izvor 8. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.978,91	3.491,00	2.527,76	127,73%	72,41%
Izvor 8.1. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE - PK	1.978,91	3.491,00	2.527,76	127,73%	72,41%
SVEUKUPNI RASHODI	375.048,25	1.782.171,00	455.812,16	121,53%	25,58%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	275.297,14	578.000,00	322.371,60	117,10%	55,77%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	275.297,14	578.000,00	322.371,60	117,10%	55,77%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	92,25	1.600,00	78,21	84,78%	4,89%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	92,25	1.600,00	78,21	84,78%	4,89%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	12.203,38	48.197,00	11.270,57	92,36%	23,38%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	12.203,38	48.197,00	11.270,57	92,36%	23,38%
Izvor 5. POMOĆI	85.056,87	1.144.599,00	118.971,49	139,87%	10,39%
Izvor 5.0. Prihodi od kapitalnih pomoći iz općinskog proračuna - PK		1.400,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna	42.009,89	100.044,00	51.011,65	121,43%	50,99%
Izvor 5.5. Prihodi od tekućih pomoći iz općinskog proračuna	14.377,93	42.179,00	18.726,37	130,24%	44,40%
Izvor 5.6. Prihodi od kapitalnih pomoći iz državnog proračuna	28.669,05	1.000.976,00	49.233,47	171,73%	4,92%
Izvor 6. DONACIJE	1.215,03	4.260,00	1.159,69	95,45%	27,22%
Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI	1.215,03	4.260,00	1.159,69	95,45%	27,22%
Izvor 8. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.183,58	5.515,00	1.960,60	165,65%	35,55%
Izvor 8.1. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE - PK	1.183,58	5.515,00	1.960,60	165,65%	35,55%

Tablica 4

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun/Opis	Izvršenje 2023	Rebalans 2024	Izvršenje 2024	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	375.048,25	1.782.171,00	455.812,16	121,53%	25,58%
Funkcijska klasifikacija 08 Rekreacija, kultura i religija	356.987,35	1.746.049,00	437.751,26	122,62%	25,07%
Funkcijska klasifikacija 082 Službe kulture	356.987,35	1.746.049,00	437.751,26	122,62%	25,07%
Funkcijska klasifikacija 10 Socijalna zaštita	18.060,90	36.122,00	18.060,90	100,00%	50,00%
Funkcijska klasifikacija 109 Aktivnosti socijalne zaštite koje i	18.060,90	36.122,00	18.060,90	100,00%	50,00%

Tablica 5

1.3. RAČUN FINANCIRANJA

1.3.1. IZVJEŠTAJ O PRIMICIMA I IZDACIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun/Opis	Izvršenje 2023	Rebalans 2024	Izvršenje 2024	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA					
NETO FINANCIRANJE	0,00	16.221,00	-8.043,95	0,00%	-49,59%
9 Vlastiti izvori	0,00	16.221,00	-8.043,95	0,00%	-49,59%
92 Rezultat poslovanja	0,00	16.221,00	-8.043,95	0,00%	-49,59%
922 Višak/manjak prihoda	0,00	16.221,00	-8.043,95	0,00%	-49,59%
9221 Višak prihoda	0,00	16.221,00	-8.043,95	0,00%	-49,59%
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	16.221,00	-8.043,95	0,00%	-49,59%

Tablica 6

1.3. RAČUN FINANCIRANJA
1.3.2. IZVJEŠTAJ O PRIMICIMA I IZDACIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Rebalans 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	16.221,00	-8.043,95	0,00%	-49,59%
1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	0,00	-45.139,94	0,00%	0,00%
1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	0,00	-45.139,94	0,00%	0,00%
4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	0,00	14.197,00	14.196,82	0,00%	100,00%
4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	0,00	14.197,00	14.196,82	0,00%	100,00%
8. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	2.024,00	2.023,57	0,00%	99,98%
8.1. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE - PK	0,00	2.024,00	2.023,57	0,00%	99,98%
5. POMOĆI	0,00	0,00	20.875,60	0,00%	0,00%
5.6. PRIHODI OD KAPITALNIH POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	0,00	0,00	20.875,60	0,00%	0,00%

2.2. Posebni dio izvještaja o izvršenju polugodišnjeg financijskog plana

Posebni dio izvještaja o izvršenju polugodišnjeg financijskog plana iskazuje se u izvještaju po programskoj klasifikaciji. Izvještaj po programskoj klasifikaciji sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, a raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

U tablici broj 7 daju se podaci o planiranim rashodima na razini skupine ekonomske klasifikacije prema Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2024. godinu te izvršenim rashodima na razini skupine i odjeljka ekonomske klasifikacije za razdoblje 1.1.-30.6.2024. godine.

Prema podacima navedenim u tablici broj 7, izvršeni su rashodi u iznosu od 455.812,16 EUR, što čini 25,58 % Rebalansa za 2024. godinu.

Program 1020 Djelatnosti u kulturi izvršen je u iznosu od 437.751,26 € što čini 25,07% planiranih sredstava. Prema aktivnostima sredstva su utrošena:

- A100035 Knjižnično i administrativno tehničko osoblje 331.517,34 € što čini 56,29% planiranih, a odnosi se na plaće zaposlenika, prigodne isplate-Uskrsnica i naknadu za prehranu,
- A100036 Materijalno poslovanje 45.747,21 € što je 41,69% planiranih sredstava, a odnosi se na troškove prijevoza na posao, uredski materijal, energiju, troškove telefona i pošte, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne, računalne i ostale usluge, premije osiguranja.
- A100037 Književni susreti, tribine i izložbe 2.530,18 € što čini 10,88% planiranih sredstava jer se najveće kulturne manifestacije (državno Natjecanje u čitanju naglas, književna nagrada Tea Benčić Rimay, Mjesec hrvatske knjige) odvijaju u drugom dijelu proračunske godine, kao i na projekte:
- K100030 Obnavljanje knjižnog fonda 57.956,53 € što je 44,29% planiranih sredstava,
- K100031 Investicijsko održavanje i opremanje nije ostvareno u ovom izvještajnom razdoblju, te na tekući projekt:
- T100006 Nakladništvo nije ostvareno u ovom izvještajnom razdoblju.

Drugi program je 1035 Obnova objekata sa aktivnosti A103501 Potres u kojem je ostvareno 18.060,90 € što čini 50,0% planiranih sredstava za najam privremenog prostora Dječjeg odjela.

Tablica 7

II. POSEBNI DIO
2.1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Organizacijska klasifikacija	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Rebalans 2024	Izvršenje 2024	Indeks 2/1
Izvori		1	2	3
Projekt/Aktivnost				
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		1.782.171,00	455.812,16	25,58%
RAZDJEL 004 UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE, KULTURU, SPORT, BRANITELJ		1.782.171,00	455.812,16	25,58%
GLAVA 00403 KULTURA		1.782.171,00	455.812,16	25,58%
PROR. KORISNIK 28900 NARODNA KNJIŽNICA I ČITAONICA VLADO GOTOVAC		1.782.171,00	455.812,16	25,58%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		578.000,00	322.371,60	55,77%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		578.000,00	322.371,60	55,77%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		1.600,00	78,21	4,89%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI		1.600,00	78,21	4,89%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		48.197,00	11.270,57	23,38%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		48.197,00	11.270,57	23,38%
Izvor 5. POMOĆI		1.144.599,00	118.971,49	10,39%
Izvor 5.0. Prihodi od kapitalnih pomoći iz općinskog proračuna - PK		1.400,00	0,00	0,00%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		100.044,00	51.011,65	50,99%
Izvor 5.5. Prihodi od tekućih pomoći iz općinskog proračuna		42.179,00	18.726,37	44,40%
Izvor 5.6. Prihodi od kapitalnih pomoći iz državnog proračuna		1.000.976,00	49.233,47	4,92%
Izvor 6. DONACIJE		4.260,00	1.159,69	27,22%
Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI		4.260,00	1.159,69	27,22%
Izvor 8. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE		5.515,00	1.960,60	35,55%
Izvor 8.1. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE - PK		5.515,00	1.960,60	35,55%
1020 Program: DJELATNOSTI U KULTURI		1.746.049,00	437.761,28	25,07%
A100035 Aktivnost: KNJIŽNIČNO I ADMINISTRATIVNO TEHNIČKO OSOJ		588.934,00	331.617,34	56,29%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		494.796,00	281.944,38	56,98%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		494.796,00	281.944,38	56,98%
31 Rashodi za zaposlene		494.796,00	281.944,38	56,98%
3111 Plaće za redovan rad			236.339,22	
3121 Ostali rashodi za zaposlene			7.744,17	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			37.860,99	
Izvor 5. POMOĆI		94.138,00	49.572,96	52,66%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		54.191,00	31.343,84	57,84%
31 Rashodi za zaposlene		54.191,00	31.343,84	57,84%
3111 Plaće za redovan rad			27.592,03	
3121 Ostali rashodi za zaposlene			800,00	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			2.951,81	
Izvor 5.5. Prihodi od tekućih pomoći iz općinskog proračuna		39.947,00	18.229,12	45,63%
31 Rashodi za zaposlene		39.947,00	18.229,12	45,63%
3111 Plaće za redovan rad			15.235,30	
3121 Ostali rashodi za zaposlene			480,00	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			2.513,82	
A100036 Aktivnost: MATERIJALNO POSLOVANJE		109.735,00	45.747,21	41,69%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		73.083,00	34.427,22	47,11%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		73.083,00	34.427,22	47,11%
32 Materijalni rashodi		73.083,00	34.427,22	47,11%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			7.253,43	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			1.627,32	
3223 Energija			8.513,10	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza			9.745,78	
3235 Zakupnine i najamnine			1.690,90	
3291 Naknade za rad predstavnika i izvršnih tijela, pojererstava i slič			4.385,52	
3292 Premije osiguranja			1.211,17	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		146,00	15,86	10,86%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI		146,00	15,86	10,86%
32 Materijalni rashodi		146,00	15,86	10,86%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			15,86	
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		27.309,00	9.199,97	33,69%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		27.309,00	9.199,97	33,69%
32 Materijalni rashodi		27.296,00	9.197,68	33,70%
3211 Službena putovanja			295,80	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			41,14	
3225 Sitni inventar i auto gume			75,00	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			468,46	
3234 Komunalne usluge			1.996,83	
3237 Intelektualne i osobne usluge			259,98	
3238 Računalne usluge			3.621,41	
3239 Ostale usluge			1.286,22	
3294 Članarine i norme			200,00	
3295 Pristojbe i naknade			773,66	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			179,18	
34 Financijski rashodi		13,00	2,29	17,62%
3433 Zatezne kamate			2,29	
Izvor 5. POMOĆI		9.063,00	2.104,16	23,22%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		6.831,00	1.606,91	23,52%
32 Materijalni rashodi		6.831,00	1.606,91	23,52%
3211 Službena putovanja			502,50	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			581,64	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima			337,82	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			113,50	
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza			71,45	
Izvor 5.5. Prihodi od tekućih pomoći iz općinskog proračuna		2.232,00	497,25	22,28%
32 Materijalni rashodi		2.232,00	497,25	22,28%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			457,15	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			40,10	
Izvor 6. DONACIJE		134,00	0,00	0,00%
Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI		134,00	0,00	0,00%
32 Materijalni rashodi		134,00	0,00	0,00%

A100037	Aktivnost: KNJIŽEVNI SUSRETI, TRIBINE I IZLOŽBE	23.254,00	2.530,18	10,88%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		1.467,00	0,00	0,00%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		1.467,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	1.467,00	0,00	0,00%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		215,00	62,35	29,00%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI		215,00	62,35	29,00%
32	Materijalni rashodi	215,00	62,35	29,00%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		62,35	
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		15.876,00	1.604,76	10,11%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		15.876,00	1.604,76	10,11%
32	Materijalni rashodi	15.466,00	1.194,82	7,73%
3222	Materijal i sirovine		56,14	
3237	Intelektualne i osobne usluge		200,00	
3239	Ostale usluge		203,75	
3291	Naknade za rad predstavnika i izvršnih tijela, povjerenstava i slič		500,00	
3293	Reprezentacija		225,93	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		9,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	410,00	409,94	99,99%
4241	Knjige		409,94	
Izvor 5. POMOĆI		2.900,00	0,00	0,00%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		2.900,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	2.900,00	0,00	0,00%
Izvor 6. DONACIJE		1.796,00	0,00	0,00%
Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI		1.796,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	796,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.000,00	0,00	0,00%
Izvor 8. PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE		1.000,00	863,07	86,31%
Izvor 8.1. PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE - PK		1.000,00	863,07	86,31%
38	Ostali rashodi	1.000,00	863,07	86,31%
3812	Tekuće donacije u naravi		863,07	
K100030	Kapitalni projekt: OBNAVLJANJE KNJIŽNOG FONDA	130.854,00	57.956,53	44,29%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		6.000,00	6.000,00	100,00%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		6.000,00	6.000,00	100,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.000,00	6.000,00	100,00%
4241	Knjige		6.000,00	
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		633,00	465,84	73,59%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		633,00	465,84	73,59%
32	Materijalni rashodi	133,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	500,00	465,84	93,17%
4241	Knjige		465,84	
Izvor 5. POMOĆI		117.376,00	49.233,47	41,95%
Izvor 5.0. Prihodi od kapitalnih pomoći iz općinskog proračuna - PK		1.400,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.400,00	0,00	0,00%
Izvor 5.6. Prihodi od kapitalnih pomoći iz državnog proračuna		115.976,00	49.233,47	42,45%
32	Materijalni rashodi	4.200,00	3.455,99	82,29%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		3.455,99	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	111.776,00	45.777,48	40,95%
4241	Knjige		45.777,48	
Izvor 6. DONACIJE		2.330,00	1.159,69	49,77%
Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI		2.330,00	1.159,69	49,77%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.330,00	1.159,69	49,77%
4241	Knjige		1.159,69	
Izvor 8. PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE		4.515,00	1.097,53	24,31%
Izvor 8.1. PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE - PK		4.515,00	1.097,53	24,31%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.515,00	1.097,53	24,31%
4241	Knjige		1.097,53	
K100031	Kapitalni projekt: INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE I OPREMAN	886.149,00	0,00	0,00%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		1.149,00	0,00	0,00%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		1.149,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.149,00	0,00	0,00%
Izvor 5. POMOĆI		885.000,00	0,00	0,00%
Izvor 5.6. Prihodi od kapitalnih pomoći iz državnog proračuna		885.000,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	885.000,00	0,00	0,00%
T100006	Tekući projekt: NAKLADNIŠTVO	7.123,00	0,00	0,00%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		2.654,00	0,00	0,00%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		2.654,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	2.654,00	0,00	0,00%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		1.239,00	0,00	0,00%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI		1.239,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	1.239,00	0,00	0,00%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		3.230,00	0,00	0,00%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		3.230,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	3.230,00	0,00	0,00%
1035	Program: OBNOVA OBJEKATA	36.122,00	18.060,90	50,00%
A103501	Aktivnost: POTRES	36.122,00	18.060,90	50,00%
Izvor 5. POMOĆI		36.122,00	18.060,90	50,00%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		36.122,00	18.060,90	50,00%
32	Materijalni rashodi	36.122,00	18.060,90	50,00%
3235	Zakupnine i najamnine		18.060,90	

2.3. Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu

Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana.

2.3.1. Obrazloženje općeg dijela izvršenja financijskog plana

Obrazloženje općeg dijela izvršenja financijskog plana sadrži obrazloženje ostvarenih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka te prenesenog manjka odnosno viška iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u 2024. godinu.

Ukupni **prihodi i primici** izvršeni su u iznosu od 503.058,89 € ili 28,49 % u odnosu na rebalans za 2024. godinu i veći su za 99.128,30 € u odnosu na isto prethodno izvještajno razdoblje.

Kod prihoda poslovanja ostvarene su *pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna* u iznosu od 159.113,72 € što čini 13,90% planiranih jer nisu ostvarene kapitalne pomoći iz državnog proračuna za opremanje novog prostora knjižnice u ovom izvještajnom razdoblju. U odnosu na isto izvještajno razdoblje 2023. godine ostvareni su veći prihodi za 47,30% jer je Ministarstvo kulture i medija doznalo 95% sredstava u ovom izvještajnom razdoblju za Otkup knjiga uvrštenih na popis A-obavezni i popis B-preporučeni naslovi.

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 863,24 €, a planirani su u iznosu od 1.005,00 € te je njihovo ostvarenje 85,89% zbog poklonjenih knjiga poslovnim partnerima i sudionicima kulturnih manifestacija koje je organizirala Knjižnica s ciljem promoviranja čitanja.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i po posebnim propisima i naknada ostvareni su u iznosu od 17.240,19 €, a planirani su u iznosu od 34.000,00 € te je njihovo ostvarenje 50,71%, odnosno 99,8% u odnosu na isto razdoblje 2023. godine, a odnose se na prihode od članarine, zakasnine, igraonice, međuknjižnične posudbe i sl.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija ostvareni su u iznosu od 1.465,09 € što čini 25,02% planiranih sredstava zbog manje ostvarenih donacija knjiga u razdoblju 1.1.-30.6.2024. godine.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza planirani su u iznosu od 578.000,00 €, a ostvareni u iznosu od 322.711,96 € što čini 55,83% planiranih sredstava odnosno 17,22% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog porasta koeficijenta za obračun plaće.

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 2.491,00 €, a ostvareni su u iznosu od 1.664,69 € što je 66,83% planiranih, odnosno 42,45% više u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na prodaju otpisanih knjiga.

Ukupni **rashodi i izdaci** izvršeni su u iznosu od 455.812,16 € ili 25,58 % u odnosu na Rebalans za 2024. godinu i veći su za 80.763,91 € u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Kod rashoda poslovanja ostvareni su *rashodi za zaposlene* u iznosu od 331.517,34 € ili 56,29 % u odnosu na Rebalans za 2024. odnosno 21,01% su veći u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2023. godine zbog porasta koeficijenta za obračun plaće.

Izvršenje *materijalnih rashoda* iznosi 68.518,98 € ili 38,46 % u odnosu na Rebalans za 2024. godinu i veći su za 1.694,65 € u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje 2023. godine. Navedeno smanjenje u značajnijem dijelu odnosi se na rashode za energiju koji su umanjeni temeljem Uredbe Vlade RH, na rashode za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje kao i na usluge tekućeg i investicijskog održavanja zbog manje potrebe za popravcima opreme i objekata.

Povećani su rashodi za uredski materijal zbog nabave folije za zamatanje knjiga, usluge telefona zbog računa Telekomu sa priključnim pristojbama koji je novi dobavljač telekomunikacijskih usluga po provedenoj zajedničkoj nabavi Grada Siska i proračunskih korisnika kao i kod premija osiguranja zbog provedene zajedničke nabave.

Financijski rashodi su ostvareni u iznosu od 2,29 € ili 17,62% u odnosu na Rebalans zbog pravovremenog plaćanja računa putem riznice.

Ostali rashodi iznose 863,07 € što je 86,31% planiranih sredstava i veći su za 52,76 € u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na tekuće donacije u naravi (knjige) poslovnim partnerima i sudionicima kulturnih manifestacija koje je organizirala Knjižnica.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu od 54.910,48 € što je 5,41% planiranih sredstava jer nije ostvareno opremanje novog prostora knjižnice u ovom izvještajnom razdoblju, a veći su za 21.462,16 € u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog ranije zaprimljenih kapitalnih pomoći iz državnog proračuna za nabavu knjiga i neknjižne građe.

Višak sredstava iz 2023. godine u iznosu od 16.220,39 € uvrstio se u Financijski plan 2024. godine nakon Izmjena i dopuna financijskog plana. Utvrđeni višak nastao je od prihoda za posebne namjene u iznosu od 14.196,82 € i prihoda od nefinancijske imovine od prodaje starih knjiga u iznosu od 2.023,57 €. Odlukom Upravnog vijeća ostvareni višak rasporedio se u Financijski plan za 2024. godinu i koristi se za pokriće rashoda poslovanja i nabavu novih naslova knjiga.

Rezultat poslovanja na kraju 2023. godine utvrđen je prebijanjem računa viška i manjka po istovrsnim kategorijama i iznosi -8.043,95 €. Metodološki manjak ostvaren iz izvora općih prihoda iznosi -45.139,94 € i odnosi se na rashode za zaposlene, naknade članovima Upravnog vijeća, režijske troškove iz prosinca 2023. godine, a nastao je promjenom načina rada gradske riznice sa novčane osnove na modificirano načelo nastanka događaja. Kako se rashodi priznaju u trenutku nastanka obveze, a prihodi u trenutku plaćanja obveza, manjak je pokriven u trenutku isplate navedenih rashoda tijekom siječnja 2024. godine. Također je ostvaren višak prihoda za posebne namjene u iznosu od 14.196,82 € kao i višak prihoda od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 2.023,57 €. Iznimno 2023. godine ostvaren je višak prihoda državnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu knjižne građe iz 2. kruga otkupa u iznosu od 20.875,60 € koji se utrošio do 31.1.2024. godine sukladno Ugovoru sa Ministarstvom kulture i medija.

Na dan 30.6.2024. godine iskazan je višak prihoda nad rashodima izvještajnog razdoblja u iznosu od 47.246,73 €, a nastao je uplatom većine sredstava po ugovorima Ministarstva kulture i medija koja će se utrošiti tijekom cijele 2024. godine. Preneseni manjak iz 2023. godine u iznosu od -8.043,95 € daje raspoloživa sredstva u narednom razdoblju u iznosu od 39.202,78 € koja će se namjenski utrošiti prema potpisanim ugovorima u propisanim rokovima.

2.4. Posebni izvještaj u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu

Posebni izvještaji u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu su:

- *Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala* je nepopunjen jer Knjižnica nije ostvarila primitke od zaduživanja niti izdatke za otplatu primljenih kredita i zajmova,

Ravnateljica

Dubravka Šurlan



3. Popis tablica

1. *Tablica 1* Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
2. *Tablica 2* Račun prihoda i rashoda – Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
3. *Tablica 3* Račun prihoda i rashoda – Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
4. *Tablica 4* Račun prihoda i rashoda – Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
5. *Tablica 5* Račun financiranja – Izvještaj o primicima i izdacima prema ekonomskoj klasifikaciji
6. *Tablica 6* Račun financiranja – Izvještaj o primicima i izdacima prema izvorima financiranja
7. *Tablica 7* Posebni dio – Izvještaj po programskoj klasifikaciji