Na temelju članka 54. stavka 2. Zakona o ustanovama ("Narodne novine" br.76/93, 29/97,47/99, 38/08. i 127/19), članka 16. Statuta Narodne knjižnice Virje (od 20. svibnja 2019.) ravnateljica Narodne knjižnice Virje, dana 29. kolovoza 2023. donosi

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA NARODNE KNJIŽNICE VIRJE
za razdoblje 1. siječnja do 30. lipnja 2023. godine

I. OPĆI DIO

Članak 1.

Financijski plan Narodne knjižnice Virje za 2023. godinu, sastoji se od:

BILANCA PRIHODA I RASHODA

		IZVRŠENJE I-VI 2022. 1	PLAN ZA 2023. 2	IZVRŠENJE I-VI 2023. 3	INDEKS 3/1	INDEKS 3/2
A)	RAČUNA PRIHODA	**26,102.15**	**181,830.25**	**22,804.12**	**87.36**	**12.54**
B)	RAČUNA RASHODA	**24,660.99**	**181,166.63**	**26,765.77**	**108.53**	**14.77**
C)	VIŠAK/**MANJAK** PRIHODA	**1,441.16**	**663.62**	**-3,961.65**	**-274.89**	**-596.98**
D)	RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETH.GODINE -**VIŠAK**/MANJAK	**45.76**	**729.97**	**541.25**	**1,182.80**	**74.15**
E)	VIŠAK/**MANJAK PRIHODA za pokriće u slijedećem razdoblju**	**1,486.92**	**1,393.59**	**-3,420.40**	**-230.03**	**-245.44**

Članak 2.

Prihodi i izdaci po grupama utvrđuju se u Bilanci prihoda i izdataka kako slijedi:

BILANCA PRIHODA I RASHODA NARODNE KNJIŽNICE VIRJE

		IZVRŠENJE I-VI 2022. 1	PLAN ZA 2023. 2	IZVRŠENJE I-VI 2023. 3	INDEKS 3/1	INDEKS 3/2
A)	**UKUPNI PRIHODI POSLOVANJA**	**26,102.15**	**181,830.25**	**22,804.12**	**87.36**	**12.54**
6	**Prihodi poslovanja**	**26,102.15**	**181,830.25**	**22,804.12**	**87.36**	**12.54**
63	**Pomoći**	**3,822.42**	**85,340.76**	**3,822.41**	**100.00**	**4.48**
633	**Pomoći iz proračuna**	**3,822.42**	**85,340.76**	**3,822.41**	**100.00**	**4.48**
6331	Tekuće pomoći iz državnog proračuna (manifestacije)	424.72	663.61	424.71	100.00	64.00
6331	Tekuće pomoći iz državnog proračuna		663.61			0.00
6331	Tekuće pomoći iz županijskog proračuna		663.61			0.00
6332	Kapitalne pomoći iz državnog proračuna (knjige)	3,397.70	6,503.42	3,397.70	100.00	52.24
6332	Kapitalne pomoći iz državnog proračuna (oprema, investicija)		67,688.64			0.00
6332	Kapitalne pomoći iz županijskog proračuna (knjige)		1,990.84			0.00
6332	Kapitalne pomoći iz županijskog proračuna (oprema, investicija)		7,167.03			0.00
65	**Prihodi od pravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada**	**0.00**	**265.45**	**0.00**		**0.00**
652	**Prihodi po posebnim propisima**	**0.00**	**265.45**	**0.00**		**0.00**
6526	Ostali nespomenuti prihodi -članarina knjižnice		265.45			0.00
66	**Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija**	**1,070.33**	**663.61**	**1,050.00**	**98.10**	**158.23**
661	**Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga**	**1,070.33**	**530.89**	**1,050.00**	**98.10**	**197.78**
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe -slikovnica, priručnika i sl.	1,070.33	530.89	1,050.00	98.10	197.78
663	**Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države**	**0.00**	**132.72**	**0.00**		**0.00**
6631	Tekuće donacije od fizičkih osoba, trg.društava, neprofit.organizacija i ostalih subjekata I.O.D.		132.72			0.00
67	**Prihodi iz proračuna**	**21,209.40**	**95,560.43**	**17,931.71**	**84.55**	**18.76**
671	**Prihodi iz proračuna za fin.redovne djelatnosti korisnika proračuna**	**21,209.40**	**95,560.43**	**17,931.71**	**84.55**	**18.76**
6711	Prihodi za financ.rashoda poslovanja- iz Proračuna Općine	16,475.64	35,835.17	17,931.71	108.84	50.04
6712	Prihodi za financ.rashoda za nabavu nefinanc.im.- iz Prorač.Općine (knjige, oprema, investicija)	4,733.76	59,725.26		0.00	0.00

II. POSEBNI DIO

		IZVRŠENJE I-VI 2022. 1	PLAN ZA 2023. 2	IZVRŠENJE I-VI 2023. 3	INDEKS 3/1	INDEKS 3/2
B)	**UKUPNI RASHODI POSLOVANJA**	**24,660.99**	**181,166.63**	**26,765.77**	**108.53**	**14.77**
	PROGRAM U KULTURI	**24,660.99**	**181,166.63**	**26,765.77**	**108.53**	**14.77**
	NARODNA KNJIŽNICA VIRJE /korisnik/	**24,660.99**	**62,246.99**	**26,765.77**	**108.53**	**43.00**
	Redovan rad	**24,660.99**	**62,246.99**	**26,765.77**	**108.53**	**43.00**
3	**Rashodi**	**19,534.08**	**52,425.50**	**20,436.75**	**104.62**	**38.98**
31	**Rashodi za zaposlene**	**16,480.44**	**39,551.40**	**18,212.87**	**110.51**	**46.05**
311	**Plaće**	**12,801.98**	**30,526.25**	**13,925.31**	**108.77**	**45.62**
3111	Plaće u novcu	12,801.98	30,526.25	13,925.31	108.77	45.62
312	**Ostali rashodi za zaposlene**	**1,566.13**	**3,981.68**	**1,989.88**	**127.06**	**49.98**
3121	Ostali rashodi za zaposlene	1,566.13	3,981.68	1,989.88	127.06	49.98
313	**Doprinosi na plaće**	**2,112.33**	**5,043.47**	**2,297.68**	**108.77**	**45.56**
3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	2,112.33	5,043.47	2,297.68	108.77	45.56
32	**Materijalni rashodi**	**2,906.63**	**12,475.93**	**2,070.67**	**71.24**	**16.60**
321	**Naknade troškova zaposlenima**	**0.00**	**663.62**	**0.00**		**0.00**
3211	Službena putovanja		398.17			0.00
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		265.45			0.00
322	**Rashodi za materijal i energiju**	**800.32**	**1,858.12**	**399.43**	**49.91**	**21.50**
3221	Uredski materijal i ostali mat.rashodi- struč.literatura, štampa i sl.	800.32	1,327.23	399.43	49.91	30.10
3225	Sitni inventar		530.89			0.00
323	**Rashodi za usluge**	**1,907.23**	**4,379.84**	**769.99**	**40.37**	**17.58**
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	101.20	663.61		0.00	0.00
3233	Usluge promidžbe i informiranja		663.61			0.00
3235	Zakupnine i najamnine -licence i sl.	961.38	1,061.78	352.05	36.62	33.16
3237	Intelektualne i osobne usluge	357.81	663.61		0.00	0.00
3238	Računalne usluge	486.84	1,327.23	417.94	85.85	31.49
329	**Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**	**199.08**	**5,574.35**	**901.25**	**452.71**	**16.17**
3293	Reprezentacija		132.72			0.00
3294	Članarine -tuzemne	66.36	132.72		0.00	0.00
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja-izdav.slik., LJ.I.D. i sl.	132.72	5,308.91	901.25	679.06	16.98
34	**Financijski rashodi**	**147.01**	**398.17**	**153.21**	**104.22**	**38.48**
343	**Ostali financijski rashodi**	**147.01**	**398.17**	**153.21**	**104.22**	**38.48**
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	147.01	398.17	153.21	104.22	38.48

		IZVRŠENJE I-VI 2022.	PLAN ZA 2023.	IZVRŠENJE I-VI 2023.	INDEKS	INDEKS
4	**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**5,126.91**	**9,821.49**	**6,329.02**	**123.45**	**64.44**
42	**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**	**5,126.91**	**9,821.49**	**6,329.02**	**123.45**	**64.44**
422	**Postrojenja i oprema**	**1,943.29**	**2,521.74**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
4221	Uredska oprema i namještaj, računala i rač.oprema	1,943.29	1,990.84		0.00	0.00
4222	Komunikacijska oprema		265.45			0.00
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		265.45			0.00
424	**Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti**	**3,183.62**	**7,299.75**	**6,329.02**	**198.80**	**86.70**
4241	Knjige u knjižnici	3,183.62	7,299.75	6,329.02	198.80	86.70
Projekt 25	**Uređenje prostora Narodne knjižnice Virje**	**0.00**	**118,919.64**	**0.00**		**0.00**
4	**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**0.00**	**118,919.64**	**0.00**		**0.00**
45	**Rashodi za dodatna ulaganja na nefinanc.imovini**	**0.00**	**118,919.64**	**0.00**		**0.00**
451	**Dodatna ulaganja na građevinskim objektima**	**0.00**	**118,919.64**	**0.00**		**0.00**
4511	Dodatna ulaganja na građ.objektima -zamjena stolarije instalacija..,		118,919.64			0.00

Članak 3.

Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda nalazi se u prilogu i čine sastavni dio ovog Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Narodne knjižnice Virje za 2023. godinu.

KLASA: 612-02/23-01/03
URBROJ: 2137-18-03/2-23-1
Virje, 29. kolovoza 2023.

RAVNATELJICA:
Ivanka Ferenčić Martinčić

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA narodne knjižnice VIRJE

za razdoblje 1. siječanj do 30. lipanj 2023. godine

Temeljem članka 76. stavka 3. i članka 81. stavka 3. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 114/21.) ministar financija je donio Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ broj 85/23). Pravilnik je objavljen u Narodnim novinama 24. srpnja 2023. godine i stupa na snagu prvoga dana od dana objave odnosno 25. srpnja 2023. godine. Odredbama Zakona o proračunu proračunskim korisnicima jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave propisana je obveza po prvi puta u 2023. godini izraditi polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu kao i njegovo obrazloženje sukladno odredbama samoga Zakona i spomenutog Pravilnika.

I OPĆI DIO:

Ukupni prihodi poslovanja za navedeno razdoblje iznose =22.804,12 eura što je 12,54% od Plana, dok ukupni rashodi poslovanja za navedeno razdoblje iznose =26.765,77 eura ili 14,77% od Plana, a što nam daje manjak prihoda za razdoblje u iznosu od = - 3.961,65 eura na što se pridodaje preneseni višak prihoda iz 2022. godine od =541,25 eura. Znači da u slijedeće razdoblje ulazimo sa ukupnim manjkom prihoda od = - 3.420,40 eura.

Razlog ovako niskom izvršenju i prihoda i rashoda u ovom razdoblju je što smo planirali projekt „Uređenje prostora Narodne knjižnice Virje“ u iznosu od =118.919,64 eura, kao i adekvatne izvore financiranja tog projekta. U ovom razdoblju se još nije započelo sa radovima na ovom projektu.

Razlog pak ovakvome rezultatu poslovanja je činjenica da su prihodi iz nadležnog proračuna (Općine Virje) zbog uštede i racionalizacije poslovanja manji za 15,5% ili =3.277,69 eura u odnosu na prošlogodišnje razdoblje, pa tako uočavamo smanjenje ukupnih prihoda za =3.298,03 eura, ali i povećanje rashoda za 8,53% ili =2.104,78 eura u odnosu na lanjsko razdoblje.

II POSEBNI DIO:

Najveći udio u ukupnim rashodima imaju rashodi za zaposlene i materijalni rashodi.

RASHODI ZA ZAPOSLENE (31)

Ovi rashodi izvršeni su u iznosu od =18.212,87 eura ili 46,05% od Plana, ali i 10,51% ili =1.732,43 eura više nego u istom lanjskom razdoblju. Razlog tomu je korekcija plaća.

Napominjemo, da se zaposlenicima Knjižnice redovito isplaćuje uskrsnica i regres za godišnji odmor, te troškovi prehrane kao neoporezivi dodaci na plaću.

RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU (322)

Ovi rashodi izvršeni su u iznosu od =399,43 eura ili 21,50% od Plana i manji su za =400,89 eura od lanjskog razdoblja. Razlog tomu je smanjenje i prolongacija aktivnosti, a gdje bi se taj materijal mogao trošiti.

RASHODI ZA USLUGE (323)

Ovdje spadaju rashodi za usluge telefona, pošte, investicijskog održavanja, komunalne, zdravstvene, intelektualne i računalne usluge, kao i zakupnine i najamnine. Ukupno izvršenje ovih usluga iznosi =769,99 eura ili 33,16% Plana, ali je i manje u odnosu na lanjsko razdoblje za =1.137,24 eura jer nije bilo potrebe za investicijskim održavanjem i intelektualnim uslugama (ugovori o djelu i slično).

OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA (329)

Ukupno izvršenje ovih rashoda iznosi =901,25 eura što je 16,17% od Plana, ali su i također veći za 4,5 puta ili =702,17 eura, a što možemo obrazložiti povećanim aktivnostima unutar ove grupe rashoda.

FINANCIJSKI RASHODI (34)

Odnose na usluge platnog prometa i njihovo izvršenje je =153,21 eura ili 38,48% od Plana i možemo ih okarakterizirati da su na nivou lanjskog razdoblja.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (4)

Rashodi unutar ovog razreda izvršeni su u iznosu od =6.329,02 eura tj. 86,70% od Plana, ali su i veći za =3.145,40 eura ili 98,80% u odnosu na lanjsko razdoblje. Razlog tomu je povećana potreba za knjižnom građom u ovom razdoblju.

To su inače i normalna odstupanja s obzirom na izvršenje protekle godine, budući da je svaka proračunska godina, a što se tiče nabave dugotrajne imovine, specifična.

OBVEZE

Stanje obveza knjižnice na dan 30. lipnja 2023. godine iznosi =4.905,50 eura. Od tog iznosa, na obveze za zaposlene otpada =2.880,80 eura, na obveze za materijalne rashode otpada daljnjih =184,48 euro, dok na obveze za nefinancijsku imovinu otpada preostalih =1.840,22 eura.

Napominjemo, da od ukupno ovdje iskazanih obveza sa 30. lipnjem 2023. godine NEMA dospjelih obveza.

STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Na dan 30. lipnja 2023. godine Narodna knjižnica Virje NEMA potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.