

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 26. rujna 2024. donosi

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA NARODNE KNJIŽNICE VIRJE
za razdoblje 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine**

I. OPĆI DIO

Članak 1.

Financijski plan Narodne knjižnice Virje za razdoblje 1. siječanj do 30. lipanj 2024. godine, ostvaren je kako slijedi:

	IZVRŠENJE I-VI 2023.	PLAN ZA 2024.	IZVRŠENJE I-VI 2024.	INDEKS 3/1	INDEKS 3/2
	1	2	3	3/1	3/2
A) RAČUNA PRIHODA	22,804.12	177,000.00	40,801.28	178.92	23.05
B) RAČUNA RASHODA	26,765.77	210,000.00	73,527.10	274.71	35.01
C) VIŠAK/ MANJAK PRIHODA	-3,961.65	-33,000.00	-32,725.82	826.07	99.17
D) RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETH.GODINE -VIŠAK/MANJAK	541.25	36,600.00	36,972.50	6,830.95	101.02
E) VIŠAK/MANJAK PRIHODA za pokriće u slijedećem razdoblju	-3,420.40	3,600.00	4,246.68	-124.16	117.96

Članak 2.

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

BILANCA PRIHODA I RASHODA FINANCIJSKOG PLANA NARODNE KNJIŽNICE VIRJE

		IZVRŠENJE I-VI 2023. 1	PLAN ZA 2024. 2	IZVRŠENJE I-VI 2024. 3	INDEKS 3/1	INDEKS 3/2
A) UKUPNI PRIHODI POSLOVANJA		22,804.12	177,000.00	40,801.28	178.92	23.05
6	Prihodi poslovanja	22,804.12	177,000.00	40,801.28	178.92	23.05
63	Pomoći	3,822.41	64,000.00	11,005.00	287.91	17.20
633	Pomoći iz proračuna	3,822.41	64,000.00	11,005.00	287.91	17.20
6331	Tekuće pomoći iz državnog proračuna (manifestacije)	424.71	1,000.00	440.00	103.60	44.00
6331	Tekuće pomoći iz državnog proračuna		1,000.00			0.00
6331	Tekuće pomoći iz županijskog proračuna		1,000.00			0.00
6332	Kapitalne pomoći iz državnog proračuna (knjige)	3,397.70	7,000.00	10,565.00	310.95	150.93
6332	Kapitalne pomoći iz državnog proračuna (oprema, investicija)		50,000.00			0.00
6332	Kapitalne pomoći iz županijskog proračuna (knjige)		2,000.00			0.00
6332	Kapitalne pomoći iz županijskog proračuna (oprema, investicija)		2,000.00			0.00
65	Prihodi od pravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	0.00	300.00	0.00		0.00
652	Prihodi po posebnim propisima	0.00	300.00	0.00		0.00
6526	Ostali nespomenuti prihodi -članarina knjižnice		300.00			0.00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	1,050.00	2,200.00	280.00	26.67	12.73
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	1,050.00	2,000.00	280.00	26.67	14.00
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe -slikovnica, priručnika i sl.	1,050.00	2,000.00	280.00	26.67	14.00
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države	0.00	200.00	0.00		0.00
6631	Tekuće donacije od fizičkih osoba, trg.društava, neprofit.organizacija i ostalih subjekata I.O.D.		200.00			0.00
67	Prihodi iz proračuna	17,931.71	110,500.00	29,516.28	164.60	26.71
671	Prihodi iz proračuna za fin.redovne djelatnosti korisnika proračuna	17,931.71	110,500.00	29,516.28	164.60	26.71
6711	Prihodi za financ.rashoda poslovanja- iz Proračuna Općine	17,931.71	49,500.00	21,289.77	118.73	43.01
6712	Prihodi za financ.rashoda za nabavu nefinanc.im.- iz Prorač.Općine (knjige, oprema, investicija)		61,000.00	8,226.51		13.49

II. POSEBNI DIO

		IZVRŠENJE I-VI 2023.	PLAN ZA 2023.	IZVRŠENJE I-VI 2024.	INDEKS 3/1	INDEKS 3/2
		1	2	3	3/1	3/2
B) UKUPNI RASHODI POSLOVANJA		26,765.77	210,000.00	73,527.10	274.71	35.01
PROGRAM U KULTURI		26,765.77	210,000.00	73,527.10	274.71	35.01
NARODNA KNJIŽNICA VIRJE /korisnik/		26,765.77	210,000.00	73,527.10	274.71	35.01
Redovan rad		26,765.77	80,000.00	30,940.10	115.60	38.68
3	Rashodi	20,436.75	63,000.00	23,673.87	115.84	37.58
31	Rashodi za zaposlene	18,212.87	45,500.00	20,764.13	114.01	45.64
311	Plaće	13,925.31	35,000.00	15,934.86	114.43	45.53
3111	Plaće u novcu	13,925.31	35,000.00	15,934.86	114.43	45.53
312	Ostali rashodi za zaposlene	1,989.88	4,500.00	2,200.00	110.56	48.89
3121	Ostali rashodi za zaposlene	1,989.88	4,500.00	2,200.00	110.56	48.89
313	Doprinosi na plaće	2,297.68	6,000.00	2,629.27	114.43	43.82
3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	2,297.68	6,000.00	2,629.27	114.43	43.82
32	Materijalni rashodi	2,070.67	16,700.00	2,738.65	132.26	16.40
321	Naknade troškova zaposlenima	0.00	1,000.00	20.00		2.00
3211	Službena putovanja		500.00			0.00
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		500.00	20.00		4.00
322	Rashodi za materijal i energiju	399.43	2,400.00	399.04	99.90	16.63
3221	Uredski materijal i ostali mat.rashodi- struč.literatura, štampa i sl.	399.43	1,400.00	399.04	99.90	28.50
3225	Sitni inventar		1,000.00			0.00
323	Rashodi za usluge	769.99	4,600.00	1,333.54	173.19	28.99
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		1,000.00	263.00		26.30
3233	Usluge promidžbe i informiranja		700.00			0.00
3235	Zakupnine i najamnine -licence i sl.	352.05	800.00	528.45	150.11	66.06
3237	Intelektualne i osobne usluge		1,000.00			0.00
3238	Računalne usluge	417.94	1,100.00	542.09	129.71	49.28
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	901.25	8,700.00	986.07	109.41	11.33
3293	Reprezentacija		500.00			0.00
3294	Članarine -tuzemne		200.00	66.36		33.18
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja-izdav.slik., L.J.I.D. i sl.	901.25	8,000.00	919.71	102.05	11.50
34	Financijski rashodi	153.21	800.00	171.09	111.67	21.39
343	Ostali financijski rashodi	153.21	800.00	171.09	111.67	21.39
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	153.21	800.00	171.09	111.67	21.39

		IZVRŠENJE I-VI 2023.	PLAN ZA 2023.	IZVRŠENJE I-VI 2024.	INDEKS	INDEKS
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	6,329.02	17,000.00	7,266.23	114.81	42.74
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6,329.02	17,000.00	7,266.23	114.81	42.74
422	Postrojenja i oprema	0.00	3,000.00	0.00		0.00
4221	Uredska oprema i namještaj, računala i rač.oprema		2,000.00			0.00
4222	Komunikacijska oprema		500.00			0.00
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		500.00			0.00
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	6,329.02	14,000.00	7,266.23	114.81	51.90
4241	Knjige u knjižnici	6,329.02	14,000.00	7,266.23	114.81	51.90
Projekt 2511	Uređenje prostora Narodne knjižnice Virje	0.00	130,000.00	42,587.00		32.76
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0.00	130,000.00	42,587.00		32.76
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinanc.imovini	0.00	130,000.00	42,587.00		32.76
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0.00	130,000.00	42,587.00		32.76
4511	Dodatna ulaganja na građ.objektima -zamjena stolarije instalacija...		130,000.00	42,587.00		32.76

Članak 3.

Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda nalazi se u prilogu i čine sastavni dio ovog Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Narodne knjižnice Virje za 2024. godinu.

KLASA: 612-02/24-01/06
URBROJ: 2137-18-03/2-24-1
Virje, 26. rujna 2024.

RAVNATELJICA:
Ivanka Ferenčić Martinčić

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA NARODNE KNJIŽNICE VIRJE

za razdoblje 1. siječanj do 30. lipanj 2024. 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 =40.801,28 eura što je 23,05% od Plana i 78,92% ili =17.997,16 eura više od lanjskog razdoblja, dok ukupni rashodi poslovanja za navedeno razdoblje iznose =73.527,10 eura ili 35,01% od Plana i 74,71% ili =46.761,33 eura više nego u lanjskom razdoblju, a što nam daje manjak prihoda za razdoblje u iznosu od = - 32.725,82 eura na što se pridodaje preneseni višak prihoda iz 2023. godine od =36.972,50 eura. Znači da u sljedeće razdoblje ulazimo sa ukupnim viškom prihoda od =4.246,68 eura.

Razlog ovako visokom izvršenju rashoda u ovom razdoblju je što se nastavilo sa projektom „Uređenje prostora Narodne knjižnice Virje“ u iznosu od =42.587,00 eura, a što je Knjižnica velikim dijelom financirala iz svojih sredstava tako da za sada nije bilo potrebe aktivirati ostale izvore financiranja. Takovi izvori će se aktivirati do kraja godine, a to su nadležni općinski proračun i državni proračun.

Razlog pak ovakvome rezultatu poslovanja je činjenica da su prihodi iz nadležnog proračuna (Općine Virje) zbog uštede i racionalizacije poslovanja tek nešto veći i to za =11.584,57 eura u odnosu na prošlogodišnje razdoblje, ali i to je bilo dovoljno da se ostvari pozitivan rezultat poslovanja od =4.246,68 eura, koji je raspoloživ u sljedećem razdoblju.

II POSEBNI DIO:

Najveći udio u ukupnim rashodima imaju rashodi za zaposlene i rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

RASHODI ZA ZAPOSLENE (31)

Ovi rashodi izvršeni su u iznosu od =20.764,13 eura ili 45,64% od Plana, ali i 14,01% ili =2.551,26 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 =399,04 eura ili 16,63% od Plana i na nivou su lanjskog razdoblja. Razlog za ovako minimalno izvršenje 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 =1.333,54 eura ili 28,99% Plana, ali je i veće u odnosu na lanjsko razdoblje za 73,19% ili =563,55 eura jer je bilo potrebe za investicijskim održavanjem i povećanim potrebama za najam licenci i računalnim uslugama.

OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA (329)

Ukupno izvršenje ovih rashoda iznosi =986,07 eura što je 11,33% od Plana, ali su i također veći za 9,41% ili =84,82 eura, pa možemo reći da su na nivou prošlogodišnjeg istog razdoblja.

FINANCIJSKI RASHODI (34)

Odnose na usluge platnog prometa i njihovo izvršenje je =111,67 eura ili 21,39% od Plana i možemo ih okarakterizirati da su na nivou lanjskog razdoblja.

RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE (42)

Odnose se na nabavu različite vrste uredske opreme i namještaja, računalne i komunikacijske opreme i knjiga. Rashodi unutar ovog razreda izvršeni su u iznosu od =7.266,23 eura tj. 51,90% od Plana, ali su i veći za =937,21 euro ili 14,81% 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.

RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA GRAĐEVINSKIM OBJEKTIMA (45)

Ovdje smo iskazala naš projekt „Uređenje prostora Narodne knjižnice“ Virje i prema planu, za ovu godinu planiramo utrošiti =130.000,00 eura. U prvom polugodištu ove godine ostvarili smo =42.587,00 eura, odnosno 32,76% od plana. Uvjerenja smo, da ćemo do kraja godine sa izvršenjem biti na 100%.

OBVEZE

Stanje obveza knjižnice na dan 30. lipnja 2024. godine iznosi =5.634,55 eura. Od tog iznosa, na obveze za zaposlene otpada =3.237,10 eura, na obveze za materijalne rashode otpada daljnjih =563,47 euro, dok na obveze za nefinancijsku imovinu otpada preostalih =1.833,98 eura.

Napominjemo, da od ukupno ovdje iskazanih obveza sa 30. lipnjem 2024. godine NEMA dospjelih obveza.

STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Na dan 30. lipnja 2024. godine Narodna knjižnica Virje NEMA potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.