

Sv. Ivan Zelina, 22.08.2023.

Na temelju članka 76. stavka 3. i članka 81. - 86. Zakona o Proračunu („Narodne novine“, broj 144/21.) i članka 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana („Narodne novine“, broj 85/23.) donosi se

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2023. DO 30.06.2023.**

UVOD

Članak 1.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

- Opći dio čini: sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, Račun prihoda i rashoda, Račun financiranja
- Posebni dio čini: Izvještaj po programskoj klasifikaciji
- Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

OPĆI DIO

Članak 2.

1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

Račun / opis	Izvršenje €		Izvršenje €		Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1-6.2022	Izvorni plan 2023. €	1-6.2023			
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5	
6 Prihodi poslovanja	35.823,30	83.444,00	49.707,02	138,76%	59,57%	
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00			
UKUPNI PRIHODI	35.823,30	83.444,00	49.707,02	138,76%	59,57%	
3 Rashodi poslovanja	26.587,21	67.382,00	32.324,56	121,58%	47,97%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.909,52	16.062,00	8.623,57	145,93%	53,69%	
UKUPNI RASHODI	32.496,73	83.444,00	40.948,13	126,01%	49,07%	
VIŠAK / MANJAK	3.326,57	0,00	8.758,89	263,30%	0,00%	
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%	
REZULTAT GODINE	3.326,57	0,00	8.758,89	263,30%	0,00%	
VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE	1.442,51	0,00	1.449,11	100,46%	0,00%	
UKUPNI VIŠAK PRIHODA	4.769,08	0,00	10.208,00	214,05%	0,00%	

2. Račun prihoda i rashoda iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

2.1. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

Račun / opis	Izvršenje € 1-6.2022	Izvorni plan 2023. €	Izvršenje € 1-6.2023	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	35.823,30	83.444,00	49.707,02	138,76%	59,57%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	7.804,10	10.488,00	12.341,58	158,14%	117,67%
633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna	2.654,46		3.554,00	133,89%	0,00%
6331 Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna	2.654,46		3.554,00	133,89%	0,00%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	5.149,64		8.787,58	170,64%	0,00%
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	5.149,64		8.787,58	170,64%	0,00%
64 Prihodi od imovine	0,03	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
641 Prihodi od financijske imovine	0,03			0,00%	0,00%
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,03			0,00%	0,00%
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	2.403,66	5.415,00	2.495,44	103,82%	46,08%
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	2.403,66		2.495,44	103,82%	0,00%
6615 Prihodi od pruženih usluga	2.403,66		2.495,44	103,82%	0,00%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	25.615,50	67.541,00	34.870,00	136,13%	51,63%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	25.615,50		34.870,00	136,13%	0,00%
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	24.288,27		31.870,00	131,22%	0,00%
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	1.327,23		3.000,00	226,03%	0,00%
3 Rashodi poslovanja	26.587,21	67.382,00	32.324,56	121,58%	47,97%
31 Rashodi za zaposlene	22.272,19	55.674,00	27.134,91	121,83%	48,74%
311 Plaće (Bruto)	17.924,97		19.972,05	111,42%	0,00%
3111 Plaće za redovan rad	17.924,97		19.972,05	111,42%	0,00%
312 Ostali rashodi za zaposlene	1.389,61		3.867,45	278,31%	0,00%
3121 Ostali rashodi za zaposlene	1.389,61		3.867,45	278,31%	0,00%
313 Doprinosi na plaće	2.957,62		3.295,41	111,42%	0,00%
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	2.957,62		3.295,41	111,42%	0,00%
32 Materijalni rashodi	4.165,61	11.310,00	5.026,17	120,66%	44,44%
321 Naknade troškova zaposlenima	541,11		609,70	112,68%	0,00%
3211 Službena putovanja	23,09		77,60	336,08%	0,00%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	518,02		532,10	102,72%	0,00%
322 Rashodi za materijal i energiju	1.200,44		1.210,17	100,81%	0,00%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.200,44		1.210,17	100,81%	0,00%
323 Rashodi za usluge	2.051,44		2.859,92	139,41%	0,00%
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	440,03		400,08	90,92%	0,00%

3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	575,98		580,20	100,73%	0,00%
3237 Intelektualne i osobne usluge	431,35		1.288,40	298,69%	0,00%
3238 Računalne usluge	604,08		591,24	97,87%	0,00%
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	44,59			0,00%	0,00%
3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	44,59			0,00%	0,00%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	328,02		346,38	105,60%	0,00%
3292 Premije osiguranja	109,12		116,11	106,41%	0,00%
3293 Reprezentacija	38,23		75,88	198,48%	0,00%
3295 Pristojbe i naknade	180,67			0,00%	0,00%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			154,39	0,00%	0,00%
34 Financijski rashodi	149,41	398,00	163,48	109,42%	41,08%
343 Ostali financijski rashodi	149,41		163,48	109,42%	0,00%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	149,41		162,71	108,90%	0,00%
3433 Zatezne kamate			0,77	0,00%	0,00%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.909,52	16.062,00	8.623,57	145,93%	53,69%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.909,52	16.062,00	8.623,57	145,93%	53,69%
422 Postrojenja i oprema	212,22			0,00%	0,00%
4221 Uredska oprema i namještaj	212,22			0,00%	0,00%
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	5.697,29		8.623,57	151,36%	0,00%
4241 Knjige	5.697,29		8.623,57	151,36%	0,00%

2.2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

Račun / opis	Izvršenje 1-6. 2022 €	Izvorni plan 2023. €	Izvršenje 1-6. 2023. €	Indeks 3/1	Indeks 3/2
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
SVEUKUPNI PRIHODI	35.823,30	83.444,00	49.707,02	138,76%	59,57%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	25.615,50	67.541,00	34.870,00	136,13%	51,63%
Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA	25.615,50	67.541,00	34.870,00	136,13%	51,63%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	2.403,70	5.415,00	2.495,44	103,82%	46,08%
Izvor 3.5. VLASTITI PRIHODI GRADSKA KNJIŽNICA	2.403,70	5.415,00	2.495,44	103,82%	46,08%
Izvor 5. POMOĆI	7.804,10	10.488,00	12.341,58	158,14%	117,67%
Izvor 5.1. POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN	2.654,46	3.452,00	3.554,00	133,89%	102,95%
Izvor 5.5 POMOĆI DRŽAVNI PRORAČUN GRADSKA KNJIŽNICA	5.149,64	7.036,00	8.787,58	170,64%	124,89%
SVEUKUPNI RASHODI	32.496,72	83.444,00	40.948,13	126,01%	49,07%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	25.010,25	67.541,00	31.433,87	125,68%	46,54%
Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA	25.010,25	67.541,00	31.433,87	125,68%	46,54%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	3.242,58	5.415,00	2.597,16	80,10%	47,96%
Izvor 3.5. VLASTITI PRIHODI GRADSKA KNJIŽNICA	3.242,58	5.415,00	2.597,16	80,10%	47,96%
Izvor 5. POMOĆI	4.243,88	10.488,00	6.917,10	162,99%	65,95%
Izvor 5.1. POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN		3.452,00	1.203,32	0,00%	34,86%
Izvor 5.5 POMOĆI DRŽAVNI PRORAČUN GRADSKA KNJIŽNICA	4.243,88	7.036,00	5.713,78	134,64%	81,21%

2.3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Račun/Opis	Izvršenje €		Izvršenje €		Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1-6.2022	Izvorni plan 2023 €	1-6.2023			
	1	2	3	4		
SVEUKUPNI RASHODI	32.496,72	83.444,00	40.948,13	126,01%		49,07%
08 Rekreatija, kultura i religija	32.496,72	83.444,00	40.948,13	126,01%		49,07%
082 Službe kulture	32.496,72	83.444,00	40.948,13	126,01%		49,07%

3. Račun financiranja

Korisnik nema podataka za račun financiranja (nema primitaka i izdataka)

POSEBNI DIO

Članak 3.

Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana iskazuje se u:

1. Izvještaju po programskoj klasifikaciji

Organizacijska klasifikacija		Izvorni plan 2023 € 1	Izvršenje 1-6 2023 € 2	Indeks 2/1 3
Izvori				
Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA			
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		83.444,00	40.948,13	49,07%
RAZDJEL 002 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI, NORMATIVNE, UPRAVNO PRAVNE I OSTALE POSLOVE		83.444,00	40.948,13	49,07%
GLAVA 00225 GRADSKA KNJIŽNICA		83.444,00	40.948,13	49,07%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		67.541,00	31.433,87	46,54%
Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA		67.541,00	31.433,87	46,54%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		5.415,00	2.597,16	47,96%
Izvor 3.5. VLASTITI PRIHODI GRADSKA KNJIŽNICA		5.415,00	2.597,16	47,96%
Izvor 5. POMOĆI		10.488,00	6.917,10	65,95%
Izvor 5.1. POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN		3.452,00	1.203,32	34,86%
Izvor 5.5 POMOĆI DRŽAVNI PRORAČUN GRADSKA KNJIŽNICA		7.036,00	5.713,78	81,21%
PROR. KORISNIK 27167 GRADSKA KNJIŽNICA		83.444,00	40.948,13	49,07%
2025	Program: DJELATNOST GRADSKE KNJIŽNICE	83.444,00	40.948,13	49,07%
A202501	Aktivnost: Redovna djelatnost Gradske knjižnice	65.191,00	31.703,68	48,63%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		60.240,00	29.182,40	48,44%
Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA		60.240,00	29.182,40	48,44%
31	Rashodi za zaposlene	55.674,00	27.134,91	48,74%
3111	Plaće za redovan rad		19.972,05	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		3.867,45	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		3.295,41	
32	Materijalni rashodi	4.566,00	2.047,49	44,84%
3211	Službena putovanja		77,60	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		532,10	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		0,00	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		420,20	
3237	Intelektualne i osobne usluge		743,40	

3238	Računalne usluge		128,44	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		145,75	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		4.951,00	2.521,28	50,92%
Izvor 3.5. VLASTITI PRIHODI GRADSKA KNJIŽNICA		4.951,00	2.521,28	50,92%
32	Materijalni rashodi	4.553,00	2.357,80	51,79%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		1.210,17	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		400,08	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		160,00	
3238	Računalne usluge		462,80	
3292	Premije osiguranja		116,11	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		8,64	
34	Financijski rashodi	398,00	163,48	41,08%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		162,71	
3433	Zatezne kamate		0,77	
K202502	Kapitalni projekt: Nabava knjižnične građe i opreme	16.062,00	8.623,57	53,69%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		6.637,00	2.141,91	32,27%
Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA		6.637,00	2.141,91	32,27%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.637,00	2.141,91	32,27%
4241	Knjige		2.141,91	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		133,00	0,00	0,00%
Izvor 3.5. VLASTITI PRIHODI GRADSKA KNJIŽNICA		133,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	133,00	0,00	0,00%
4241	Knjige		0,00	
Izvor 5. POMOĆI		9.292,00	6.481,66	69,76%
Izvor 5.1. POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN		2.655,00	1.033,32	38,92%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.655,00	1.033,32	38,92%
4241	Knjige		1.033,32	
Izvor 5.5 POMOĆI DRŽAVNI PRORAČUN GRADSKA KNJIŽNICA		6.637,00	5.448,34	82,09%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.637,00	5.448,34	82,09%
4241	Knjige		5.448,34	
T202503	Tekući projekt: Predavanja, književne večeri, radionice, tribine	2.191,00	620,88	28,34%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		664,00	109,56	16,50%
Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA		664,00	109,56	16,50%
32	Materijalni rashodi	664,00	109,56	16,50%
3237	Intelektualne i osobne usluge		109,56	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		331,00	75,88	22,92%
Izvor 3.5. VLASTITI PRIHODI GRADSKA KNJIŽNICA		331,00	75,88	22,92%
32	Materijalni rashodi	331,00	75,88	22,92%
3237	Intelektualne i osobne usluge		0,00	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		0,00	
3293	Reprezentacija		75,88	
Izvor 5. POMOĆI		1.196,00	435,44	36,41%
Izvor 5.1. POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN		797,00	170,00	21,33%
32	Materijalni rashodi	797,00	170,00	21,33%
3237	Intelektualne i osobne usluge		170,00	
Izvor 5.5 POMOĆI DRŽAVNI PRORAČUN GRADSKA KNJIŽNICA		399,00	265,44	66,53%
32	Materijalni rashodi	399,00	265,44	66,53%
3237	Intelektualne i osobne usluge		265,44	

Članak 4.

Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju finacijskog plana sastoji se od:

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA kojeg čini Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja, funkcijskoj klasifikaciji i Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja.

1. Obrazloženje Sažetka prihoda i rashoda

Ukupni prihodi u prvom polugodištu 2023. ostvareni su u iznosu od 49.707,02€ što je za 38,76% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine i 59,57% u odnosu na plan. Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu 40.948,13€ što je 26,01% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine i 49,07% u odnosu na plan. Ostvareni višak prihoda u prvom polugodištu 2023 u iznosu od 8.758,89 € odnosi se na doznačena sredstva za redovitu djelatnost i programske aktivnosti od strane Grada Svetog Ivana Zeline kao i na doznačena sredstva od strane Zagrebačke županije i Ministarstva kulture i medija za programe koja su iskorištena sukladno dinamici realizaciji programa. Ukupni višak prihoda koji je raspoložen za sljedeće razdoblje iznosi 10.208,00 € što je za 114,05% veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

2. Obrazloženje ostvarivanja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka po Računu prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i funkcijskoj klasifikaciji

PRIHODI POSLOVANJA

Finacijskim planom predviđeni su ukupni prihodi poslovanja u iznosu od 83.444,00 €, dok su isti ostvareni u polugodišnjem razdoblju u iznosu od 49.707,02 € odnosno 59,72% plana.

63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna sastoje se od pomoći iz drugih proračuna i to od pomoći iz Županijskog proračuna i pomoći iz državnog proračuna - Ministarstvo kulture i medija za programe. Ovaj prihod ostvaren je u polugodišnjem razdoblju u iznosu od 12.341,58 € što iznosi za 17,67% više od plana za 2023. godinu zbog doznačenih sredstva Ministarstva kulture i medija.

66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija

Ostvareni prihodi odnose se na prihode od fotokopiranja i prihoda od članarina. Ovi prihodi iznose 2.495,44 € odnosno 46,08% plana.

67 Prihodi iz nadležnog proračuna

Prihodi iz proračuna sastoje se od financiranja redovite djelatnosti knjižnice od strane Grada Svetog Ivana Zeline i financiranja za nabavu knjižne građe. Ovi prihodi iznose 34.870,00 € odnosno 51,63% u odnosu na planirano.

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja iznose 32.324,56 €, što je 47,97% plana za cijelu 2023. godinu. Isti su veći za 21,58% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

31 Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene su ostvareni u iznosu od 27.134,91 € što je 48,74% u odnosu na planirano za cijelu godinu. Isti su veći za 21,83% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog povećanje osnovice za plaću i isplate jubilarne nagrade.

32 Materijalni rashodi

Materijalni rashodi su ostvareni u iznosu od 5.026,17 što je 44,44% u odnosu na planirano za cijelu godinu te su veći za 20,66% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

U strukturi materijalnih rashoda najznačajniji su rashodi za prijevoz radnika prilikom dolaska na posao, uredski materijal i ostali materijalni rashodi, usluge telefona, pošte, usluge tekućeg i investicijskog održavanja (najma kopirke, programska podrška) i intelektualne i osobne usluge (usluge student servisa). Na veće rashode u odnosu na isto razdoblje prošle godine najviše je utjecalo povećanje intelektualne i osobne usluge (rad studenata preko student servisa za reviziju knjižničkog fonda).

34 Financijski rashod

U ovoj skupini rashoda nalaze se bankarske usluge (naknade po platnom prometu) i zatezne kamate. Ovi prihodi iznose 163,48€ što je za 9,42% veće u odnosu na isto razdoblje prošle godine odnosno 41,08% u odnosu na planirano za cijelu godinu.

42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Ovi rashodi se odnose na nabavu knjiga i iznose 8.623,57€ što je 45,93% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine odnosno 53,69% u odnosu na planirano za cijelu godinu. Navedeno povećanje vezano je za realizaciju više dobivenih sredstava od županije i sredstava od Ministarstva kulture i medija.

3. Obrazloženje po Računu financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja

Za izvještajno razdoblje korisnik nema iskazanih podataka

ZAVRŠNA ODREDBA

Članak 5.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje 01.01. - 30.06.2023. godine objavit će se na mrežnim stranicama "GRADSKE KNJIŽNICE SVETI IVAN ZELINA".

Ravnateljica:
Valentina Strelar Dananić

V. Strelar Dananić