**PRORAČUNSKI KORISNIK**

**GRADSKA KNJIŽNICA I ČITAONICA**

**„VIKTOR CAR EMIN“ OPATIJA**

**IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.06.2024.GODINE**

**KLASA:400-02/24-01/1**

**UR.BROJ:2156-11/02-24-1**

Opatija, srpanj, 2024.

**UVOD**

Obveza izrade Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana utvrđena je Zakonom o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21). Sadržaj polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskih korisnika propisan je člancima 81. do 84. Zakona o proračunu. Navedenim člancima utvrđeno je da polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži Opći i posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje. Planirani prihodi i primici, rashodi i izdaci u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana iskazuju se na razini skupine ekonomske klasifikacije, dok se ostvareni prihodi i primici, rashodi i izdaci iskazuju na razini odjeljka ekonomske klasifikacije.

Sukladno odredbama čl.81.st.3. Zakona o proračunu, Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023 od 24.07.2023) propisan je izgled i sadržaj polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana, obveznici primjene, način i rokovi podnošenja, donošenja i objave polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna i financijskog plana.

Slijedom navedenog Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sastoji se od:

1. **Općeg dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana** koji čini:

**1.1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i računa financiranja** koji sadrži:

**-** prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije, te razliku ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka.

**-** podatke o prijenosu sredstava iz prethodne godine i prijenosu sredstava u slijedeću godinu odnosno podatke o prenesenom višku ili manjku iz prethodne i u slijedeću godinu.

**1.2. Račun prihoda i rashoda** koji sadrži:

- Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

- Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja,

- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji.

**1.3. Račun financiranja** koji sadrži:

- Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

- Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja

1. **Posebnog dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana** kojeg čini:

- Izvještaj o izvršenju plana po programskoj, ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

Izvještaj po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka financijskog plana iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži izvorni plan ako od donošenja istog nije bilo izmjena i dopuna niti izvršenih preraspodjela odnosno izvorni plan i tekući plan ako je od donošenja financijskog plana bilo naknadno izvršenih preraspodjela.Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži rebalans ako je od donošenja plana bilo izmjena i dopuna istog, odnosno rebalans i tekući plan ako je od izmjena i dopuna financijskog plana bilo naknadno izvršenih preraspodjela.

1. **Obrazloženja polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana** koji se sastoji od obrazloženja **općeg dijela** izvještaja o izvršenju financijskog plana i sadrži:

3.1. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju

3.2. Obrazloženje prenesenog manjka, odnosno viška financijskog plana.

Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka dopunjuje podatke iz Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja na opisni, brojčani, grafički ili kombinirani način posebice obrazlaganjem odstupanja izvršenja u odnosu na plan tekuće i izvršenje prethodne godine.

Sukladno odredbama čl.42.st.1. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana obrazloženje posebnog dijela ne podnosi se u Polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana.

**DJELOKRUG RADA**

Gradska knjižnica pruža usluge kojima zadovoljava potrebe svojih korisnika unutar knjižnice i u zajednici. Knjižnica svojim službama i uslugama potiče i širi opće obrazovanje, stručni i znanstveni rad, a posebno se zalaže da svi slojevi društva steknu naviku čitanja i korištenja raznolikih knjižničnih usluga.

**ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE**

Zakon o lokalnoj samoupravi, Zakon o javnim ustanovama, Zakon o knjižnicama, Standardi za knjižnice u Republici Hrvatskoj, UNESCO-v Manifest za narodne knjižnice, Pravilnik o uvjetima i načinu stjecanja stručnih zvanja u knjižničarskoj struci, Statut Gradske knjižnice i čitaonice „Viktor Car Emin“ Opatija.

**CILJEVI PROGRAMA ZA 2024.-2026.**

Program javno knjižničarstvo provodit ćemo kroz osnovni program, dodatne programe i programe kapitalnog ulaganja.

-Osnovni program (redovna djelatnost, izdavaštvo, investicijsko održavanje opreme, kulturno-animacijske aktivnosti)

-Dodatni programi (projekti, simpoziji)

-Kapitalna ulaganja (knjižnična građa, namještaj, informatička i ostala oprema)

Ovaj plan predstavlja tu sliku koja omogućava efektivan i efikasan organizacijski razvoj uz održavanje vlastitog identiteta i postavljanje realnih ciljeva i prioriteta. Proces planiranja osigurava Knjižnici dugoročnu održivost kroz analizu vlastite organizacije i okruženja u kojem djeluje, pomaže u određivanju ključnih postupaka koje ustanova treba poduzeti kako bi ostvarila željeno poslovanje.

Narodna knjižnica kao mjesno obavjesno središte svojim korisnicima omogućuje neposredan pristup svim vrstama znanja i obavijesti.

Gradska knjižnica Opatija je ustanova u kulturi čija je temeljna djelatnost nabava, obrada, čuvanje i davanje na korištenje svih vrsta građe. Služi zadovoljavanju kulturnih i informacijskih potreba građana svih dobi, poticanju cjeloživotnog učenja, stručnog i znanstvenog rada. Njeguje zaštitu zavičajne baštine, potiče korištenje suvremenih informacijskih tehnologija. Organizira raznovrsne programske sadržaje za djecu i odrasle.

Osnovni ciljevi:

* Stvaranje i jačanje čitalačkih navika kod djece rane dobi.
* Podupiranje osobnog obrazovanja za koje se odlučuje pojedinac kao i formalnog obrazovanja na svim razinama.
* Podupiranje i sudjelovanje u razvijanju pismenosti namijenjene svim dobnim skupinama.

Posebni ciljevi:

* Stvaranje mogućnosti za osobni kreativni razvitak.
* Promicanje svijesti o kulturnom naslijeđu.
* Gajenje dijaloga među kulturama i zastupanje kulturnih različitosti.
* Osiguranje pristupa građana svim vrstama obavijesti o svojoj zajednici.
* Podupiranje usmene tradicije.
* Olakšavanje razvitka obavijesnih vještina i kompjutorske pismenosti.

Cilj programa kapitalnih ulaganja je osiguravanje prostora i opremanje nabavom knjižnične građe, namještaja i informatičke opreme i sredstava potrebnih za sustavno održavanje razine kvalitete usluga prema zadanim standardima struke.

1. **OPĆI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**
2. **Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja**

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja prikazuje ukupne prihode i rashode, kao i višak/manjak prihoda na razini razreda ekonomske klasifikacije, primitke od financijske imovine i zaduživanja, te izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova, kao i njihovu razliku:

u eur

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **OPIS** | | **Izvršenje 1-6/2023.** | | **Izvorni plan**  **2024.** | | **Tekući plan**  **2024.** | | **Izvršenje 1-6/2024** | | **Indeks** | | **Indeks** |
| **1** | | **2** | | **3** | | **4** | | **5** | | **6=5/2\*100** | | **7=5/4\*100** |
| * + - * 1. **RAČUN PRIHODA I RASHODA** | | | | | | | | | | | | |
| **PRIHODI UKUPNO** | | **188.222,86** | | **494.992,00** | | **555.777,00** | | **213.063,25** | | **113** | | **38** |
| **6 Prihodi poslovanja** | | 188.222,86 | | 494.992,00 | | 555.777,00 | | 213.063,25 | | 113 | | 38 |
| **7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| **RASHODI UKUPO** | | **179.053,97** | | **494.992,00** | | **534.038,00** | | **203.604,76** | | **114** | | **38** |
| **3 Rashodi poslovanja** | | 169.592,81 | | 442.132,00 | | 452.078,00 | | 171.812,07 | | 101 | | 38 |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | | 9.461,16 | | 52.860,00 | | 81.960,00 | | 31.792,69 | | 336 | | 39 |
| **RAZLIKA UKUPNIH PRIHODA I UKUPNIH RASHODA** | | 9.168,89 | | 0 | | 21.739,00 | | 9.458,49 | | 103 | | 44 |
| * + - * 1. **RAČUN FINANCIRANJA** | | | | | | | | | | | | |
| **8 Primici od financijske imovine i zaduživanja** | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| **5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| **RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA** | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| * + - * 1. **PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE** | | | | | | | | | | | | |
| **9 Preneseni rezultat poslovanja** | -21.965,81 | | 0 | | -21.739,00 | | -21.739,52 | | 99 | | 100 | |
| * + - * 1. **PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | | | | | | | | | | | | |
| **PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | **-12.796,92** | | **0** | | **0** | | **-12.281,03** | | 96 | | 0 | |
| **Ukupno prihodi, primici i preneseni rezultat poslovanja** | **166.257,05** | | **494.992,00** | | **534.038,00** | | **191.323,73** | | 115 | | 36 | |
| **Ukupno rashodi i izdaci** | **179.053,97** | | **494.992,00** | | **534.038,00** | | **203.604,76** | | 114 | | 38 | |

Financijskim planom obuhvaćeni prihodi u izvještajnom su se razdoblju ostvarivali planiranom dinamikom, a rashodi izvršavali u okviru raspoloživih prihoda, u skladu s planiranim veličinama. Ostvareni prihodi poslovanja u iznosu od 213.063,25 eur ostvareni su s 38 % u odnosu na usvojene II. Izmjene financijskog plana koje iznose 555.777,00 eur, odnosno 113% u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prethodne godine. Rashodi u iznosu od 203.604,76 eur ostvareni su s 38% u odnosu na financijski plan, odnosno 114% u odnosu na izvršenje u istom razdoblju prethodne godine.

Razlika prihoda i rashoda promatranog razdoblja je pozitivna i iznosi 9.458,49 eura.

U ukupan rezultat poslovanja uključuju se i prenesena sredstva po rezultatu poslovanja iz 2023. godine. Manjak prihoda poslovanja od 21.739,52 eura prenosi se u 2024.godinu. Radi se pokriću „tehničkog“ manjka za rashode i izdatke koje se odnose na 2023. godinu, a koji su podmireni u siječnju 2024. godine kada su i povučena sredstva iz Proračuna Grada, a sve sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu koji određuje da se prihodi i primici knjiže prema načelu blagajničkog poslovanja, a rashodi i izdaci temeljem nastanka poslovnog događaja.

Slijedom navedenog, ukupan rezultat promatranog razdoblja je negativan i iznosi 12.281,03 eura.

1. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

**B-1) Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razred** | **Skupina** | **Naziv prihoda** | **Izvršenje**  **1-06/2023.** | **Izvorni plan 2024.** | **Tekući plan 2024.** | **Izvršenje**  **1-06/2024.** | **Indeks** | **Indeks** |
|  |  | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6=5/2\*100** | **7=5/4\*100** |
|  |  | **PRIHODI UKUPNO** | **188.222,86** | **494.992,00** | **555.777,00** | **213.063,25** | **113** | **38** |
| **6** |  | **Prihodi poslovanja** | **188.222,86** | **494.992,00** | **555.777,00** | **213.063,25** | **113** | **38** |
|  | **63** | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **89.143,73** | **212.068,00** | **238.514,00** | **134.981,24** | **151** | **57** |
|  | **636** | **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** | **89.143,73** | **212.068,00** | **238.514,00** | **134.981,24** | **151** | **57** |
|  | 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 71.305,70 | 181.807,00 | 179.153,00 | 89.576,24 | 126 | 50 |
|  | 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 17.838,03 | 30.261,00 | 59.361,00 | 45.405,00 | 255 | 76 |
|  | **65** | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naeurada** | **6.702,41** | **14.944,00** | **14.944,00** | **7.351,04** | **110** | **49** |
|  | **652** | **Prihodi po posebnim propisima** | **6.702,41** | **14.944,00** | **14.944,00** | **7.351,04** | **110** | **49** |
|  | 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 6.702,41 | 14.944,00 | 14.944,00 | 7.351,04 | 110 | 49 |
|  | **66** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija** | **56,80** | **0** | **0** | **38,50** | **68** | **0** |
|  | **661** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga** | **58,60** | **0** | **0** | **38,50** | **68** | **0** |
|  | 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 56,80 | 0 | 0 | 38,50 | 68 | 0 |
|  | **67** | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **92.319,92** | **267.980,00** | **302.319,00** | **70.692,47** | **77** | **23** |
|  | **671** | **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje djelatnosti proračunskih korisnika** | **92.319,92** | **267.980,00** | **302.319,00** | **70.692,47** | **77** | **23** |
|  | 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 92.319,92 | 252.362,00 | 286.701,00 | 70.692,47 | 77 | 23 |
|  | 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje reshod za nabavu nefin.imovine | 0 | 15.618,00 | 15.618,00 | 0 | 0 | 0 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razred** | **Skupina** | **Naziv Rashoda** | **Izvršenje**  **1-06/2023.** | **Izvorni plan 2024.** | **Tekući plan 2024.** | **Izvršenje**  **1-06/2024.** | **Indeks** | **Indeks** |
|  |  | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6=5/2\*100** | **7=5/4\*100** |
|  |  | **RASHODI UKUPNO** | **179.053,97** | **494.992,00** | **534.038,00** | **203.604,76** | **101** | **38** |
| **3** |  | **Rashodi poslovanja** | **169.592,81** | **442.132,00** | **452.078,00** | **171.812,07** | **101** | **38** |
|  | **31** | **Rashodi za zaposlene** | **134.540,73** | **357.621,00** | **359.567,00** | **136.136,35** | **101** | **38** |
|  | **311** | **Plaće(Bruto)** | **106.819,99** | **269.000,00** | **269.146,00** | **106.955,69** | **100** | **40** |
|  | 3111 | Plaće za redovan rad | **106.819,99** | 269.000,00 | 269.146,00 | **106.955,69** | 100 | 40 |
|  | **312** | **Ostali rashodi za zaposlene** | **10.095,48** | **43.921,00** | **43.921,00** | **11.532,92** | **114** | **26** |
|  | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 10.0958,48 | 43.921,00 | 43.921,00 | 11.539,92 | 114 | 26 |
|  | **313** | **Doprinosi na place** | **17.625,26** | **44.700,00** | **46.500,00** | **17.647,74** | **100** | **38** |
|  | 3132 | Doprinosi za obvezno zdrastveno osiguranje | 17.625,26 | 44.700,00 | 44.700,00 | 17.647,74 | 100 | 38 |
|  | **32** | **Materijalni rashodi** | **35.052,08** | **84.511,00** | **92.511,00** | **35.675,72** | **102** | **39** |
|  | **321** | **Naknade troškova zaposlenima** | **5.593,30** | **11.554,00** | **12.054,00** | **3.808,08** | **68** | **32** |
|  | 3211 | Službena putovanja | 1.700,02 | 1.500,00 | 1.500,00 | 64,00 | 4 | 4 |
|  | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 3.730,08 | 8.479,00 | 8.479,00 | 3.435,08 | 92 | 41 |
|  | 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 40,00 | 1.075,00 | 1.075,00 | 0,00 | 0 | 0 |
|  | 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 123,20 | 500,00 | 1.000,00 | 309,00 | 251 | 31 |
|  | **322** | **Rashodi za material I energiju** | **9.380,42** | **26.009,00** | **25.009,00** | **10.004,55** | **107** | **40** |
|  | 3221 | Uredski material I ostali materijalni rashodi | 5.410,65 | 16.429,00 | 15.429,00 | 6.005,61 | 111 | 39 |
|  | 3223 | Energija | 3.969,77 | 9.380,00 | 9.380,00 | 3.998,94 | 101 | 43 |
|  | **323** | **Rashodi za usluge** | **14.931,01** | **33.076,00** | **40.656,00** | **17.132,95** | **115** | **42** |
|  | 3231 | Usluge telefona, pošte I prijevoza | 1.622,82 | 4.214,00 | 4.214,00 | 1.577,30 | 97 | 37 |
|  | 3232 | Usluge tekućeg I investicijskog održavanja | 4.502,83 | 12.372,00 | 10.672,00 | 4.858,12 | 108 | 46 |
|  | 3233 | Usluge promidžbe I informiranja | 318,60 | 1.992,00 | 2.562,00 | 2.236,23 | 702 | 87 |
|  | 3234 | Komunalne usluge | 448,29 | 892,00 | 892,00 | 432,51 | 96 | 48 |
|  | 3235 | Zakupnine I najamnine | 0,00 | 200,00 | 760,00 | 157,50 | 0 | 21 |
|  | 3237 | Intelektualne I osobne usluge | 3.612,56 | 2.500,00 | 10.500,00 | 3.157,23 | 87 | 30 |
|  | 3239 | Ostale usluge | 4.425,91 | 10.906,00 | 11.056,00 | 4.714,06 | 107 | 43 |
|  | **329** | **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | **5.147,35** | **13.872,00** | **14.792,00** | **4.730,14** | **92** | **32** |
|  | 3291 | Naknade za rad predstavničkih I izvršnih tijela, povjerenstava I slično | 2.495,52 | 5.521,00 | 5.521,00 | 2.219,61 | 89 | 40 |
|  | 3292 | Premije osiguranja | 1.465,85 | 3.002,00 | 3.002,00 | 1.318,36 | 90 | 44 |
|  | 3293 | Reprezentacija | 523,87 | 1.000,00 | 1.000,00 | 187,16 | 36 | 19 |
|  | 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 662,11 | 13.872,00 | 14.792,00 | 1.005,01 | 152 | 7 |
| **4** |  | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **9.461,16** | **52.860,00** | **81.960,00** | **31.792,69** | **336** | **39** |
|  | **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **9.461,16** | **52.860,00** | **81.960,00** | **31.792,69** | **336** | **39** |
|  | **422** | **Postrojenja i oprema** | **0,00** | **5.000,00** | **5.000,00** | **0,00** | **0** | **0** |
|  | **424** | **Knjige,umjetnička djela I ostale izložbene vrijednosti** | **9.461,16** | **47.860,00** | **76.960,00** | **31.792,69** | **336** | **41** |
|  | 4241 | Knjige | 9.461,16 | 47.860 | 76.960,00 | 31.792,69 | 336 | 41 |

**B-2) Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Izvršenje**  **1-06/2023.** | **Izvorni plan 2024.** | **Tekući plan 2024.** | **Izvršenje**  **1-06/2024.** | **Indeks** | **Indeks** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6=5/2\*100** | **7=5/4\*100** |
| **PRIHODI UKUPNO** | **188.222,86** | **494.992,00** | **555.777,00** | **213.063,25** | **113** | **38** |
| **1 Opći prihodi i primici** | **70.354,11** | **252.362,00** | **264.962,00** | **48.952,95** | **70** | **18** |
| 11 Opći prihodi i primici | **70.354,11** | **252.362,00** | **264.962,00** | **48.952,95** | 70 | 18 |
| 11 Opći prihodi i primici | 70.354,11 | 2582.362,00 | 264.962,00 | 48.952,95 | 70 | 18 |
| **3 Vlastiti prihodi** | **56,80** | **0,00** | **0,00** | **38,50** | **68** | **0** |
| 32 Vlastiti prihodi-korisnici | **56,80** | **0,00** | **0,00** | **38,50** | **68** | **0** |
| 312 Vlastiti prihodi-Knjižnica | 56,80 | 0,00 | 0,00 | 38,50 | 68 | 0 |
| **4 Prihodi za posebne namjene** | **28.668,22** | **14.944,00** | **36.683,00** | **29.090,56** | **101** | **79** |
| 44 Prihodi posebne namjene-korisnici | **6.702,41** | **14.944,00** | **14.944,00** | **7.351,04** | **110** | **49** |
| 4373 Suf.cijene-Knjižnica | 6.702,41 | 14.944,00 | 14.944,00 | 7.351,04 | 110 | 49 |
| 45 Prihodi posebne namjene-prijenos | **21.965,81** | **0,00** | **21.739,00** | **21.739,52** | **99** | **100** |
| 911 PS-Opći prih. | 21.965,81 | 0,00 | 21.739,00 | 21.739,52 | 99 | 100 |
| **5 Pomoći** | **89.143,73** | **212.068,00** | **238.514,00** | **134.981,24** | **151** | **57** |
| 54 Ostale pomoći - korisnici | **89.143,73** | **212.068,00** | **238.514,00** | **134.981,24** | **151** | **57** |
| 522 ostale pomoći-Knjižnica | 89.143,73 | 212.068,00 | 238.514,00 | 134.981,24 | 151 | 57 |
| **7 Prihodi od prodaje** | **0,00** | **15.618,00** | **15.618,00** | **0,00** | **0** | **0** |
| 71 Prihodi od prodaje | **0,00** | **15.618,00** | **15.618,00** | **0,00** | **0** | **0** |
| 439 Prihodi od prodaja imovine | 0,00 | 15.618,00 | 15.618,00 | 0,00 | 0 | 0 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Izvršenje**  **1-06/2023.** | **Izvorni plan 2024.** | **Tekući plan 2024.** | **Izvršenje**  **1-06/2024.** | **Indeks** | **Indeks** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6=5/2\*100** | **7=5/4\*100** |
| **RASHODI UKUPNO** | **179.053,97** | **494.992,00** | **534.038,00** | **203.604,76** | **114** | **38** |
| **1 Opći prihodi i primici** | **86.555,30** | **252.362,00** | **264.962,00** | **62.645,99** | **72** | **24** |
| 11 Opći prihodi i primici | **86.555,30** | **252.362,00** | **264,.962,00** | **62.645,99** | **72** | **24** |
| 11 Opći prihodi i primici | 86.555,30 | 252.362,00 | 264.962,00 | 62.645,99 | 72 | 24 |
| **4 Prihodi za posebne namjene** | **3.354,94** | **14.944,00** | **14.944,00** | **5.977,53** | **178** | **40** |
| 44 Prihodi posebne namjene-korisnici | **3.354,94** | **14.944,00** | **14.944,00** | **5.977,53** | **178** | **40** |
| 4373 Suf.cijene-Knjižnica | 3.354,94 | 14.944,00 | 14.944,00 | 5.977,53 | 178 | 40 |
| **5 Pomoći** | **89.143,73** | **212.068,00** | **238.514,00** | **134.981,24** | **151** | **57** |
| **54 Ostale pomoći - korisnici** | **89.143,73** | **212.068,00** | **238.514,00** | **134.981,24** | **151** | **57** |
| 522 Ostale pomoći-Knjižnica | 89.143,73 | 212.068,00 | 238.514,00 | 134.981,24 | 151 | 57 |
| **7 Prihodi od prodaje** | **0,00** | **15.618,00** | **15.618,00** | **0,00** | **0** | **0** |
| 71 Prihodi od prodaje | **0,00** | **15.618,00** | **15.618,00** | **0,00** | **0** | **0** |
| 439 Prihodi od prodaja imovine | 0,00 | 15.618,00 | 15.618,00 | 0,00 | 0 | 0 |

**B-3) Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Izvršenje**  **1-06/2023.** | **Izvorni plan 2024.** | **Tekući plan**  **2024.** | **Izvršenje**  **1-06/2024.** | **Indeks** | **Indeks** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6=5/2\*100** | **7=5/4\*100** |
| **UKUPNI RASHODI** | **179.053,97** | **494.992,00** | **534.038,00** | **203.604,76** | **114** | **38** |
| **08 Rekreacija,kultura i religija** | **179.053,97** | **494.992,00** | **534.038,00** | **203.604,76** | **114** | **38** |
| 082 Službe kulture | **179.053,97** | **494.992,00** | **534.038,00** | **203.604,76** | **114** | **38** |
| 0820 Službe kulture | 179.053,97 | 494.992,00 | 534.038,00 | 203.604,76 | 114 | 38 |

1. **RAČUN FINANCIRANJA**

Račun financiranja kao dio Općeg dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži prikaz primitaka od financijske imovine i zaduživanja i izdataka za financijsku imovinu i ootplatu zajmova za proračunsku godinu i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

* + - izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji,
    - izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja.

**C-1) Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji I izvorima financiranja**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razred** | **Skupina** | **Naziv** | **Izvršenje**  **1-06/2023.** | **Izvorni plan 2024.** | **Tekući plan**  **2024.** | **Izvršenje**  **1-06/2024.** | **Indeks** | **Indeks** |
|  |  | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6=5/2\*100** | **7=5/4\*100** |
|  |  | **PRIMICI UKUPNO** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **8** |  | **Primici od financijske imovine i zaduživanja** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | 84 | Primici od zaduživanja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **IZDACI UKUPNO** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **5** |  | **Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | 54 | Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**C-2) Račun financiranja prema izvorima financiranja**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razred** | **Skupina** | **Naziv** | **Izvršenje**  **1-06/2023.** | **Izvorni plan 2024.** | **Tekući plan**  **2024.** | **Izvršenje**  **1-06/2024.** | **Indeks** | **Indeks** |
|  |  | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6=5/2\*100** | **7=5/4\*100** |
|  |  | **PRIMICI UKUPNO** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **8** |  | **Namjenski primici od zaduženja** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | 84 | Namjenski primici od zaduženja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  |  | **IZDACI UKUPNO** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **1** |  | **Opći prihodi i primici** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
|  | 11 | Opći prihodi i primici | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **5** |  | **Pomoći** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
|  | 54 | Pomoći-korisnici | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **7** |  | **Prihodi od prodaje** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
|  | 71 | Prihodi od prodaje | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Obrazloženje ostvarenja Prihoda i primitaka, Rashoda i izdataka te prenesenog manjka financijskog plana u prvih šest mjeseci 2024.godine**

**PRIHODI I PRIMICI**

**Prihodi poslovanja**- U razdoblju I-VI 2024. godini ostvareni su prihodi poslovanja u iznosu od 213.063,25 Eura i odstupanja u odnosu na plan su neznatna a u odnosu na prethodnu godinu prihodi su veći za 24.840,39 za Eura ili 13,20% . Realizirani su svi planirani programi .

Prihodi koje je Gradska knjižnica i čitaonica «Viktor Car Emin» Opatija ostvarila u prvoj polovici 2024. godine su prihodi iz proračuna Grada Opatije, prihodi od JL(R)PS – Općine Matulji, Lovran i Mošćenička Draga i Grad Kastav, te od Ministarstva kulture. Također, Gradska knjižnica i čitaonica «Viktor Car Emin» Opatija ostvarila je prihode obavljanjem vlastite djelatnosti (članarine od upisa, zakasnine i usluge fotokopiranja).

**Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** u iznosu od 134.981,24 Eura veći je za je za 51,40% ili 45.837,51 eura.Razlog povećanja je taj što je Ministarstvo kulture osim redovnog Programa knjižnične djelatnosti uvelo i novi program Otkupa knjiga. Sredstva su se koristila namjenski za nabavu knjiga i knjižne građe i za redovnu djelatnost.

**Ostali nespomenuti prihodi** To su prihodi od članarina a iznose 7.351,04 eura i veći su u odnosu na prošlu godinu za 9,7 % , a razlog tome je što je u svibnju 2023. godine bila revizija knjižnične građe i u to vrijeme knjižnica nije bila otvorena .Prihodi od pruženih usluga – iskazani iznos 38,50 eura ostvaren je od usluga fotokopiranja.

**Prihodi iz nadležnog proračuna** za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračunskih korisnika sastoje se iz doznačenih sredstava Grada Opatije (osnivača Ustanove). Iznos od 70.692,47 eura odnosi se na doznačena sredstva iz Proračuna Grada Opatije za redovnu djelatnost i u odnosu na prethodnu godinu manji je za 23,40%, odnosno za 21.627,45 eura , a sve u skladu s Financijskim planom.

**RASHODI I IZDACI**

**Rashodi poslovanja** – iznose 171.812,07 euroi kreću se u planiranim veličinama i dinamici sukladno Programu rada za 2024. godinu. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 1,30%, odnosno za 2.219,26 eura. U promatranom razdoblju rashodi su izvršeni kako slijedi:

Rashodi za zaposlene 136.136,35 eura

Materijalni rashodi 35.672,72 eura

**Rashodi za zaposlene**  iznose 171.812,07 eur i veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 1,3% ili za 2.219,26 eur (u promatranom razdoblju 2023. godine iznosili su 169.592,81 eur). Rashodi za zaposlene isplaćivani su temeljem važećeg Kolektivnog ugovora za radnike u Gradskoj knjižnici i čitaonici «Viktor Car Emin» Opatija i na razini su prošlogodišnjih.

Ostali rashodi za zaposlene veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (10.095,48 eur) za 14,2 %, odnosno za 1.437,44 eura. Povećanje je nastalo zbog isplate jubilarne nagrade i povećanja neoporezivog dijela naknade za godišnji odmor.

**Materijalni rashodi** iznosom od 35.672,72 eur veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (35.052,08 eur) za 1,8 %, odnosno za 620,64 eura, pri čemu najveći postotak povećanja od 601,9 % bilježi rashod za usluge promidžbe i informiranja a razlog tomu je što smo imali natječaj za ravnatelja koji je objavljen u narodnim novinama i u dnevnom tisku za što se izdvojilo 1.821,75 eura.

Slijede Ostale naknade troškova zaposlenima s povećanjem od 150,8% ,što je povećanje u odnosu na prošlu godinu u apsolutnom iznosu od 185,80 eura. Budući da Ustanova nema vlastiti automobil, za razvažanje knjiga koristili smo privatna vozila u službene svrhe, a budući da je nabava knjiga bila u većem obimu od istog perioda prošle godine veći su i troškovi.

Rashodi za ostale nespomenute rashode poslovanja rastu po stopi od 51,8% što je povećanje u odnosu na prošlu godinu u apsolutnom iznosu od 342,90 eura uslijed odvoza knjižnične građe nakon revizije koja je bila u prošloj godini.

Rashodi za uredski i ostali potrošni materijal uključivo i dnevni tisak i periodiku koja je dostupna svim članovima veći su u odnsu na prošlu godinu za 11,00%, odnosno u apsolutnom iznosu 594,96 eura, a razlog tomu je poskuljenje tiska.

Rashodi koji u prvih šest mjeseci bilježe smanjenje u odnosu na promatrano razdoblje prošle godine jesu slijedeći:službena putovanja,usluge telefona pošte i prijevoza, premije osiguranja, reprezentacija,intelektualne i osobne usluge ali te razlike su neznatne u odnosu na prethodnu godinu.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** – iznosi 31.792,69 eura i odnose se na nabavu dugotrajne imovine i veći su u odnosu na prošlu godinu za 22.331,53 eura,a razlog tomu je novi program Otkupa knjiga Ministarstva kulture.

Rashodi za nabavu knjiga iznose 31.792,69 Eura (Opatija – 10.136,91 Eura, Lovran – 4.190,71 Eura , Matulji – 6.822,50 Eura, Kastav – 6.569,79 Eura i Općina M. Draga – 4.072,78 Eura), a korištena su namjenski doznačena sredstva Ministarstva kulture, sredstva JLS i sredstva od članarina.

**VIŠAK/MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA NAD RASHODIMA I IZDACIMA**

U 2023.godini ostvaren je ukupan manjak prihoda i primitaka te rashoda i izdataka u iznosu od 21.965,81 eura. koji se odnosi na tzv.tehnički” manjak, odnosno radi se o računima za mjesec prosinac 2023. godine za koje su sredstva proračuna doznačena u siječnju2024.godine (sukladno Zakonu o proračunu rashod se rasknjižio u prosincu 2023.godine, a prihod u mjesecu siječnju 2024.godine) i koja će se pokriti iz sredstva Grada Opatije. Za iznos manjka ostvarenih Prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke donesena je Odluka o rasporedu rezultata poslovanja za 2023.godinu koji se prenosi u 2024.godinu.

**II. POSEBNI DIO**

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA - IZVRŠENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži Izvještaj po programskoj klasifikaciji, bez obrazloženja.

**IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Izvještaj po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata, a sadržaj istog propisan je člankom 16. novog Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI** | **Izvorni plan 2024.** | **Tekući plan**  **2024.** | **Izvršenje**  **1-06/2024.** | **Indeks** |
| **0** | **1** | **2** | **3** | **5=3/2\*100** |
| **UKUPNO:** | **494.992,00** | **534.038,00** | **203.604,76** | **38** |
| **Izvor 1 Opći prihodi I primici** | **252.362,00** | **264.962,00** | **62.645,99** | **24** |
| **Izvor 11 Opći prihodi I primici** | **252.362,00** | **264.962,00** | **62.645,99** | **24** |
| Izvor 11 Opći prihodi I primici | 252.362,00 | 264.962,00 | 62.645,99 | 24 |
| **Izvor 4 Prihodi za posebne namjene** | **14.944,00** | **14.944,00** | **5.977,53** | **40** |
| **Izvor 44 Prih.pos.namjene-korisnici** | **14.944,00** | **14.944,00** | **5.977,53** | **40** |
| Izvor 4373 Suf.cijene-KNJIŽNICA | 14.944,00 | 14.944,00 | 5977,53 | 40 |
| **Izvor 5 Pomoći** | **212.068,00** | **238.514,00** | **134.981,24** | **57** |
| **Izvor 54 Ostale pomoći -korisnici** | **212.068,00** | **238.514,00** | **134.981,24** | **57** |
| Izvor 522 Ostale pomoći -Knjižnica | 212.068,00 | 238.514,00 | 134.981,24 | 57 |
| **Izvor 7 Prihod od prodaje** | **15.618,00** | **15.618,00** | **0,00** | **0** |
| **Izvor 71 Prihod od prodaje** | **15.618,00** | **15.618,00** | **0,00** | **0** |
| Izvor 439 Prihodi od prodaja imovine | 15.618,00 | 15.618,00 | 0,00 | 0 |
| **Program 2040 Javne potrebe u kulturi** | **494.992,00** | **534.038,00** | **203.604,76** | **38** |
| **Aktivnosti A204001 Redovni rad Gradske knjižnice** | **438.814,00** | **448.760,00** | **171.693,32** | **38** |
| **Izvor 1 Opći prihodi I primici** | **249.044,00** | **261.644,00** | **62.527,24** | **24** |
| **Izvor 1 Opći prihodi I primici** | **249.044,00** | **261.644,00** | **62.527,24** | **24** |
| Izvor 1 Opći prihodi I primici | 249.044,00 | 261.644,00 | 62.527,24 | 24 |
| **Izvor 4 Prihodi za posebne namjene** | **7.963,00** | **7.963,00** | **5.977,53** | **75** |
| **Izvor 44 Prih.pos.namjene-korisnici** | **7.963,00** | **7.963,00** | **5.977,53** | **75** |
| Izvor 4373 Suf.cijene-KNJIŽNICA | 7.963,00 | 7.963,00 | 5.977,53 | 75 |
| **Izvor 5 Pomoći** | **181.807,00** | **179.153,00** | **103.188,55** | **58** |
| **Izvor 54 Ostale pomoći -korisnici** | **181.807,00** | **179.153,00** | **103.188,55** | **58** |
| Izvor 522 Ostale pomoći -Knjižnica | 181.807,00 | 179.153,00 | 103.188,55 | 58 |
| 30988-Gradska knižnica I čitaonica Viktor Car Emin Opatija | **438.814,00** | **448.760,00** | **171.693,32** | **38** |
| **31 rashodi za zaposlene** | **357.621,00** | **359.567,00** | **136.136,35** | **38** |
| **311plaće (bruto)** | **269.000,00** | **269.146,00** | **106.955,69** | **40** |
| 3111 Plaće za redovan rad | 269.000,00 | 269.146,00 | 106.955,69 | 40 |
| 312 Ostali rashodi za zaposlene | 43.921,00 | 43.921,00 | 11.532,92 | 26 |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene | 43.921,00 | 43.921,00 | 11.532,92 | 26 |
| 313 Doprinosi na plaće | 44.700,00 | 46.500,00 | 17.647,74 | 38 |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdrastveno osiguranje | 44.700,00 | 46.500,00 | 17.647,74 | 38 |
| **32 Materijalni rashodi** | **84.511,00** | **92.511,00** | **35.556,97** | **40** |
| **321 Naknade troškova zaposlenima** | **11.554,00** | **12.054,00** | **3.808,08** | **32** |
| 3211 Službena putovanja | 1.500,00 | 1.500,00 | 64,00 | 4 |
| 3212 Naknade za prijevoz,za rad na terenu I odvojeni život | 8.479,00 | 8.479,00 | 3.435,08 | 41 |
| 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika | 1.075,00 | 1.075,00 | 0 | 0 |
| 3214 Ostale naknade troškova zaposlenima | 500,00 | 1.000,00 | 309,00 | 31 |
| **322 Rashodi za material i energiju** | **26.009,00** | **25.009,00** | **10.004,55** | **40** |
| 3221 Uredski material I ostali materijalni rashodi | 16.429,00 | 15.429,00 | 6.005,61 | 39 |
| 3223 Energija | 9.380,00 | 9.380,00 | 3.998,94 | 43 |
| 3225 Sitni inventor I auto gume | 200,00 | 200,00 | 0 | 0 |
| **323 Rashodi za usluge** | **33.076,00** | **40.656,00** | **17.132,95** | **42** |
| 3231 Usluge telefona,pošte I prijevoza | 4.214,00 | 4.214,00 | 1.577,30 | 37 |
| 3232 Usluge tekućeg I investicijskog održavanja | 12.372,00 | 10.672,00 | 4.858,12 | 46 |
| 3233 Usluge promidžbe I informiranja | 1.992,00 | 2.562,00 | 2.236,23 | 87 |
| 3234 Komunalne usluge | 892,00 | 892,00 | 432,51 | 48 |
| 3235 Zakupnine I najamnine | 200,00 | 760,00 | 157,50 | 21 |
| 3237 Intelektualne I osobne usluge | 2.5000 | 10.500,00 | 3.157,23 | 30 |
| 3239 Ostale usluge | 10.906,00 | 11.056,00 | 4.714,06 | 43 |
| **329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | **10.554,00** | **11.474,00** | **4.424,23** | **32** |
| 3291 Naknade za rad predstavničkih I izvršnih tijela,povjerenstva I slično | 5.521,00 | 5.521,00 | 2.219,61 | 40 |
| 3292 Premije osiguranja | 3.002,00 | 3.002,00 | 1.318,36 | 44 |
| 3293 Reprezentacija | 1.000,00 | 1.000,00 | 187,16 | 39 |
| 3294 Članarine I norme | 531,00 | 531,00 | 0,00 | 0 |
| 3295 Pristojbe I naknade | 0,00 | 420,00 | 0,00 | 0 |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 500,00 | 1.000,00 | 886,26 | 89 |
| Kapitalni K204020 opremanje ustanova u kulturi projekt | **52.860,00** | **81.960,00** | **31.792,69** | **39** |
| Izvor 4 Prihodi za posebne namjene | **6.981,00** | **6.981,00** | **0,00** | **0** |
| Izvor 44 Prih.pos.namjene-korisnici | **6.981,00** | **6.981,00** | **0,00** | **0** |
| Izvor 4373 Suf.cijene-KNJIŽNICA | 6.981,00 | 6.981,00 | 0,00 | 0 |
| Izvor 5 Prihod od prodaja/zamjene nef.imovine | **30.261,00** | **59.361,00** | **31.792,69** | **54** |
| Izvor 54 Ostale pomoći-korisnici | **30.261,00** | **59.361,00** | **31.792,69** | **54** |
| Izvor 522 Ostale pomoći -Knjižnica | 30.261,00 | 59.361,00 | 31.792,69 | 54 |
| Izvor 7 Prihodi od prodaja/zamjene nef.imovine | **15.618,00** | **15.618,00** | **0,00** | **0** |
| Izvor 71 Prihodi od prodaje | **15.618,00** | **15.618,00** | **0,00** | **0** |
| Izvor 439 Prihodi od prodaja imovine | 15.618,00 | 15.618,00 | 0,00 | 0 |
| **30988-Gr.knjižnica I čitaonica V.C.Emina** | **52.860,00** | **81.960,00** | **31.792,69** | **39** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **52.860,00** | **81.960,00** | **31.792,69** | **39** |
| **42 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **52.860,00** | **81.960,00** | **31.792,69** | **39** |
| **422 Postrojenja I oprema** | **5.000,00** | **5.000,00** | **0,00** | **0** |
| 4221 Uredska oprema I namještaj | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0 |
| **424 Knjige, umjetnička djela I ostale izložbene vrijednosti** | **47.860,00** | **76.960,00** | **31.792,69** | **41** |
| 4241 Knjige | 47.860,00 | 76.960,00 | 31.792,69 | 41 |
| **Tekući projekt T204024 L.L.Camino projekt** | **3.318,00** | **3.318,00** | **118,75** | **4** |
| **Izvor 1 opći prihodi I primici** | **3.318,00** | **3.318,00** | **118,75** | **4** |
| **Izvor 11 Opći prihodi I primici** | **3.318,00** | **3.318,00** | **118,75** | **4** |
| Izvor 11 Opći prihodi I primici | 3.318,00 | 3.318,00 | 118,75 | 4 |
| **30988-Gr.knjižnica I čitaonica V.C.Emina** | **3.318,00** | **3.318,00** | **118,75** | **4** |
| **32 Materijalni rashodi** | **3.318,00** | **3.318,00** | **118,75** | **4** |
| **329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | **3.318,00.** | **3.318,00** | **118,75** | **4** |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 3.318,00 | 3.318,00 | 118,75 | 4 |

ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE

Zakon o lokalnoj samoupravi, Zakon o javnim ustanovama, Zakon o knjižnicama, Standardi za knjižnice u Republici Hrvatskoj, UNESCO-v Manifest za narodne knjižnice, Pravilnik o uvjetima i načinu stjecanja stručnih zvanja u knjižničarskoj struci, Statut Gradske knjižnice i čitaonice „Viktor Car Emin“ Opatija.

INSTITUCIJE, DRUŠTVA I STRUČNE OSOBE U PROVEDBI PROGRAMA

Narodne knjižnice u zemlji i inozemstvu, NSK, o kulture, Primorsko-goranska županija, Državni arhiv, Dom umirovljenika, muzeji, škole, vrtići, hoteli, bolnice, pisci, profesori, udruge.

PROCJENA NEPREDVIĐENIH RASHODA I RIZIKA

Nepredviđeni rashodi i rizici mogući su u smislu elementarnih nepogoda, oštećenja i otuđenja kapitalnih sredstava. Rizike ćemo utvrđivati na razini posebnog cilja i načina ostvarenja. Na temelju definiranih posebnih ciljeva i načina ostvarenja razmatrat ćemo događaje koji mogu ugroziti ostvarenje tih ciljeva te poduzeti određene radnje za upravljanje rizicima.

Upravno vijeće na 156. sjednici 31.srpnja 2024.usvojilo je ovaj plan i predlaže ga na prihvaćanje.

Ravnateljica knjižnice:

Iva Mihovilić