**PRORAČUNSKI KORISNIK**

**GRADSKA KNJIŽNICA I ČITAONICA**

**„VIKTOR CAR EMIN“ OPATIJA**

**IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.06.2025.GODINE**

**KLASA:400-02/25-01/1**

**UR.BROJ:2156-11/02-25-1**

Opatija, srpanj, 2025.

**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 2025.-2027.**

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 1-6/2024.** | | **Izvorni plan**  **2025.** | | **Tekući plan**  **2025.** | | **Izvršenje 1-6/2025** | | **Indeks** | | **Indeks** |
| **1** | | **2** | | **3** | | **4** | | **5** | | **6=5/2\*100** | | **7=5/4\*100** |
| * + - * 1. **RAČUN PRIHODA I RASHODA** | | | | | | | | | | | | |
| **PRIHODI UKUPNO** | | **213.063,25** | | **601.669,00** | | **601.669,00** | | **269.515,91** | | **126** | | **45** |
| **6 Prihodi poslovanja** | | 213.063,25 | | 601.669,00 | | 601.669,00 | | 269.515,91 | | 126 | | 45 |
| **7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0 | | 0 |
| **RASHODI UKUPO** | | **203.604,76** | | **601.669,00** | | **601.669,00** | | **261.906,92** | | **129** | | **44** |
| **3 Rashodi poslovanja** | | 171.812,07 | | 517.309,00 | | 517.309,00 | | 221.711,34 | | 129 | | 43 |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | | 31.792,69 | | 84.360,00 | | 84.360,00 | | 40.195,58 | | 126 | | 48 |
| **RAZLIKA UKUPNIH PRIHODA I UKUPNIH RASHODA** | | 9.458,49 | | 0,00 | | 0,00 | | 7.608,99 | | 80 | | 0 |
| * + - * 1. **RAČUN FINANCIRANJA** | | | | | | | | | | | | |
| **8 Primici od financijske imovine i zaduživanja** | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0 | |
| **5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0 | |
| **RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA** | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| * + - * 1. **PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE** | | | | | | | | | | | | |
| **9 Preneseni rezultat poslovanja** | -21.739,52 | | 0,00 | | 0,00 | | -20.660,83 | | 95 | | 0 | |
| * + - * 1. **PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | | | | | | | | | | | | |
| **PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | **-12.281,03** | | **0** | | **0** | | **-13.051,84** | | 106 | | 0 | |
| **Ukupno prihodi, primici i preneseni rezultat poslovanja** | **191.323,73** | | **601.669,00** | | **601.669,00** | | **248.855,08** | | 130 | | 36 | |
| **Ukupno rashodi i izdaci** | **203.604,76** | | **601.669,00** | | **601.669,00** | | **261.906,92** | | 129 | | 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

Ukupni prihodi poslovanja u 2025.godini su: Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan , zatim Prihodi po posebnim propisima koji se odnose na članarine, Prihodi od pruženih usluga odnose se na usluge fotokopiranja te Prihodi iz nadležnog proračuna. Ukupni prihodi su veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog financiranja većih izdataka za zaposlene (povećanje plaća + povećanje broja djelatnika), zbog povećanja raznoraznih materijalnih rashoda, te većih izdataka za kapitalna ulaganja-knjige. Ukupni rashodi poslovanja sastoje se od Rashoda za zaposlene, Materijalnih rashoda te Rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su zbog povećanja plaća + povećanja broja djelatnika, povećanja raznoraznih materijalnih rashoda, te povećanja izdataka za kapitalna ulaganja-knjige.

Razlika prihoda i rashoda promatranog razdoblja je pozitivna i iznosi 7.608,99 eura.

U ukupan rezultat poslovanja uključuju se i prenesena sredstva po rezultatu poslovanja iz 2024. godine. Manjak prihoda poslovanja od 20.660,83 eura prenosi se u 2025.godinu. Radi se pokriću „tehničkog“ manjka za rashode i izdatke koje se odnose na 2024. godinu, a koji su podmireni u siječnju 2025. 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 13.051,84 eura.

1. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razred** | **Skupina** | **Naziv prihoda** | **Izvršenje**  **1-06/2024.** | **Izvorni plan 2025.** | **Tekući plan 2025.** | **Izvršenje**  **1-06/2025.** | **Indeks** | **Indeks** |
|  |  | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6=5/2\*100** | **7=5/4\*100** |
|  |  | **PRIHODI UKUPNO** | **213.063,25** | **601.699,00** | **601.669,00** | **269.515,91** | **126** | **45** |
| **6** |  | **Prihodi poslovanja** | **213.063,25** | **601.669,00** | **601.669,00** | **269.515,91** | **126** | **45** |
|  | **63** | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **134.981,24** | **265.238,00** | **265.238,00** | **153.301,08** | **114** | **58** |
|  | **636** | **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** | **134.981,24** |  |  | **153.301,08** | **114** |  |
|  | 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 89.576,24 |  |  | 103.638,18 | 116 |  |
|  | 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 45.405,00 |  |  | 49.662,60 | 109 |  |
|  | **65** | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naeurada** | **7.351,04** | **14.944,00** | **14.944,00** | **7.189,46** | **98** | **48** |
|  | **652** | **Prihodi po posebnim propisima** | **7.351,04** |  |  | **7.189,46** | **98** |  |
|  | 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 7.351,04 |  |  | 7.189,46 | 98 |  |
|  | **66** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija** | **38,50** | **0,00** | **0,00** | **24,80** | **64** | **0** |
|  | **661** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga** | **38,50** |  |  | **24,80** | **64** |  |
|  | 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 38,50 |  |  | 24,80 | 64 |  |
|  | **67** | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **70.692,47** | **321.487,00** | **321.487,00** | **109.000,57** | **154** | **34** |
|  | **671** | **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje djelatnosti proračunskih korisnika** | **70.692,47** |  |  | **109.000,57** | **154** |  |
|  | 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 70.692,47 |  |  | 109.000,57 | 154 |  |
|  | 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje reshod za nabavu nefin.imovine |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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** | **203.604,76** | **601.669,00** | **601.669,00** | **261.906,92** | **129** | **44** |
| **3** |  | **Rashodi poslovanja** | **171.812,07** | **517.309,00** | **517.309,00** | **221.711,34** | **129** | **43** |
|  | **31** | **Rashodi za zaposlene** | **136.136,35** | **414.155,00** | **414.155,00** | **177.819,91** | **131** | **43** |
|  | **311** | **Plaće(Bruto)** | **106.955,69** |  |  | **140.996,57** | **132** |  |
|  | 3111 | Plaće za redovan rad | 106.955,69 |  |  | 140.996,57 | 132 |  |
|  | **312** | **Ostali rashodi za zaposlene** | **11.532,92** |  |  | **13.558,85** | **118** |  |
|  | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 11.532,92 |  |  | 13.558,85 | 118 |  |
|  | **313** | **Doprinosi na place** | **17.647,74** |  |  | **23.264,49** | **132** |  |
|  | 3132 | Doprinosi za obvezno zdrastveno osiguranje | 17.647,74 |  |  | 23.264,49 | 132 |  |
|  | **32** | **Materijalni rashodi** | **35.675,72** | **103.154,00** | **103.154,00** | **43.891,43** | **123** | **43** |
|  | **321** | **Naknade troškova zaposlenima** | **3.808,08** |  |  | **4.643,69** | **122** |  |
|  | 3211 | Službena putovanja | 64,00 |  |  | 284,70 | 445 |  |
|  | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 3.435,08 |  |  | 4.023,69 | 117 |  |
|  | 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 0,00 |  |  | 0,00 | 0 |  |
|  | 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 309,00 |  |  | 335,30 | 109 |  |
|  | **322** | **Rashodi za material I energiju** | **10.004,55** |  |  | **11.153,48** | **111** |  |
|  | 3221 | Uredski material I ostali materijalni rashodi | 6.005,61 |  |  | 7.112,14 | 118 |  |
|  | 3223 | Energija | 3.998,94 |  |  | 4.041,34 | 101 |  |
|  | **323** | **Rashodi za usluge** | **17.132,95** |  |  | **22.815,17** | **133** |  |
|  | 3231 | Usluge telefona, pošte I prijevoza | 1.577,30 |  |  | 1.618,37 | 103 |  |
|  | 3232 | Usluge tekućeg I investicijskog održavanja | 4.858,12 |  |  | 5.355,16 | 110 |  |
|  | 3233 | Usluge promidžbe I informiranja | 2.236,23 |  |  | 318,60 | 14 |  |
|  | 3234 | Komunalne usluge | 432,51 |  |  | 404,67 | 94 |  |
|  | 3235 | Zakupnine I najamnine | 157,50 |  |  | 431,34 | 274 |  |
|  | 3237 | Intelektualne I osobne usluge | 3.157,23 |  |  | 8.483,82 | 269 |  |
|  | 3239 | Ostale usluge | 4.714,06 |  |  | 6.203,21 | 132 |  |
|  | **329** | **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | **4.730,14** |  |  | **5.279,09** | **112** |  |
|  | 3291 | Naknade za rad predstavničkih I izvršnih tijela, povjerenstava I slično | 2.219,61 |  |  | 2.408,46 | 109 |  |
|  | 3292 | Premije osiguranja | 1.318,36 |  |  | 1.240,12 | 94 |  |
|  | 3293 | Reprezentacija | 187,16 |  |  | 215,97 | 115 |  |
|  | 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 1.005,01 |  |  | 1.414,54 | 141 |  |
| **4** |  | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **31.792,69** | **84.360,00** | **84.360,00** | **40.195,58** | **126** | **48** |
|  | **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **31.792,69** | **84.360,00** | **84.360,00** | **40.195,58** | **126** | **48** |
|  | **422** | **Postrojenja i oprema** | **0,00** |  |  | **0,00** | **0** |  |
|  | **424** | **Knjige,umjetnička djela I ostale izložbene vrijednosti** | **31.792,69** |  |  | **40.195,58** | **126** |  |
|  | 4241 | Knjige | 31.792,69 |  |  | 40.195,58 | 126 |  |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Izvršenje**  **1-06/2024.** | **Izvorni plan 2025.** | **Tekući plan 2025.** | **Izvršenje**  **1-06/2025.** | **Indeks** | **Indeks** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6=5/2\*100** | **7=5/4\*100** |
| **PRIHODI UKUPNO** | **213.063,25** | **601.669,00** | **601.669,00** | **269.515,91** | **126** | **45** |
| **1 Opći prihodi i primici** | **48.952,95** | **305.069,00** | **305.069,00** | **109.000,57** | **223** | **36** |
| 11 Opći prihodi i primici | 48.952,95 | 305.069,00 | 305.069,00 | 109.000,57 | 223 | 36 |
| **3 Vlastiti prihodi** | **38,50** | **0,00** | **0,00** | **24,80** | **64** | **0** |
| 32 Vlastiti prihodi-korisnici | **38,50** | **0,00** | **0,00** | **24,80** | **64** | **0** |
| **4 Prihodi za posebne namjene** | **29.090,56** | **14.944,00** | **14.944,00** | **7.189,46** | **25** | **48** |
| 44 Prihodi posebne namjene-korisnici | **7.351,04** | **14.944,00** | **14.944,00** | **7.189,46** | **98** | **48** |
| 4373 Suf.cijene-Knjižnica | 7.351,04 | 14.944,00 | 14.944,00 | 7.189.46 | 98 | 48 |
| 45 Prihodi posebne namjene-prijenos | **21.739,52** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** | **0** |
| 911 PS-Opći prih. |  |  |  |  |  |  |
| **5 Pomoći** | **134.981,24** | **265.238,00** | **265.238,00** | **153.301,08** | **114** | **58** |
| 54 Ostale pomoći - korisnici | **134.981,24** | **265.238,00** | **265.238,00** | **153.301,08** | **114** | **58** |
| **7 Prihodi od prodaje** | **0,00** | **16.418,00** | **16.418,00** | **0,00** | **0** | **0** |
| 71 Prihodi od prodaje | **0,00** | **16.418,00** | **16.418,00** | **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** | **203.604,76** | **601.669,00** | **601.669,00** | **261.906,92** | **129** | **44** |
| **1 Opći prihodi i primici** | **62.645,99** | **305.069,00** | **305.069,00** | **108.605,84** | **173** | **36** |
| 11 Opći prihodi i primici | **62.645,99** | **305.069,00** | **305.069,00** | **108.605,84** | **173** | **36** |
| **4 Prihodi za posebne namjene** | **5.977,53** | **14.944,00** | **14.944,00** | **0,00** | **0** | **0** |
| 44 Prihodi posebne namjene-korisnici | **5.977,53** | **14.944,00** | **14.944,00** | **0,00** | **0** | **0** |
| **5 Pomoći** | **134,981,24** | **265,238,00** | **265,238,00** | **153,301,08** | **114** | **58** |
| **54 Ostale pomoći - korisnici** | **134.981,24** | **265.238,00** | **265.238,00** | **153.301,08** | **114** | **58** |
| **7 Prihodi od prodaje** | **0,00** | **16.418,00** | **16.418,00** | **0,00** | **0** | **0** |
| 71 Prihodi od prodaje | **0.00** | **16.418,00** | **16.418,00** | **0,00** | **0** | **0** |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Izvršenje**  **1-06/2024.** | **Izvorni plan 2025.** | **Tekući plan**  **2054.** | **Izvršenje**  **1-06/2025.** | **Indeks** | **Indeks** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6=5/2\*100** | **7=5/4\*100** |
| **UKUPNI RASHODI** | **203.604,76** | **601.669,00** | **601.669,00** | **261.906,92** | **129** | **44** |
| **08 Rekreacija,kultura i religija** | **203.604,76** | **601.669,00** | **601.669,00** | **261.906,92** | **129** | **44** |
| 082 Službe kulture | 203.604,76 | 601.669,00 | 601.669,00 | 261.906,92 | **129** | **44** |
| 0820 Službe kulture | 203.604,76 | 601.669,00 | 601.669,00 | 261.906,92 | 129 | 44 |

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**  **1-06/2024.** | **Izvorni plan 2025.** | **Tekući plan**  **2025.** | **Izvršenje**  **1-06/2025.** | **Indeks** | **Indeks** |
|  |  | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6=5/2\*100** | **7=5/4\*100** |
|  |  | **PRIMICI UKUPNO** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** | **0** |
| **8** |  | **Primici od financijske imovine i zaduživanja** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
|  | 84 | Primici od zaduživanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **IZDACI UKUPNO** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** | **0** |
| **5** |  | **Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
|  | 54 | Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razred** | **Skupina** | **Naziv** | **Izvršenje**  **1-06/2024.** | **Izvorni plan 2025.** | **Tekući plan**  **2025.** | **Izvršenje**  **1-06/2025.** | **Indeks** | **Indeks** |
|  |  | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6=5/2\*100** | **7=5/4\*100** |
|  |  | **PRIMICI UKUPNO** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** | **0** |
| **8** |  | **Namjenski primici od zaduženja** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
|  | 84 | Namjenski primici od zaduženja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
|  |  | **IZDACI UKUPNO** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** | **0** |
| **1** |  | **Opći prihodi i primici** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** | **0** |
|  | 11 | Opći prihodi i primici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| **5** |  | **Pomoći** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** | **0** |
|  | 54 | Pomoći-korisnici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| **7** |  | **Prihodi od prodaje** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** | **0** |
|  | 71 | Prihodi od prodaje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |

**Obrazloženje ostvarenja Prihoda i primitaka, Rashoda i izdataka u prvih šest mjeseci 2025.godine**

**PRIHODI I PRIMICI**

**Prihodi poslovanja**- U razdoblju I-VI 2025. godini ostvareni su prihodi poslovanja u iznosu od 269.515,91 Eura i odstupanja u odnosu na plan su neznatna a u odnosu na prethodnu godinu prihodi su veći za 56.452,66 za Eura ili 26,50% . Realizirani su svi planirani programi .

Prihodi koje je Gradska knjižnica i čitaonica «Viktor Car Emin» Opatija ostvarila u prvoj polovici 2025. 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 153.301,08 Eura veći je za je za 51,40% ili 18.319,84 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 7.189,46 eura i manji su u odnosu na prošlu godinu za 2,19 % , a razlog tome je što preseljenje Knjižnice Kastav .Prihodi od pruženih usluga – iskazani iznos 24,80 eura ostvaren je od usluga fotokopiranja i manji je u odnosu na prethodnu godinu zbog manje potražnje za uslugama fotokopiranja.

**Prihodi iz nadležnog proračuna** za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračunskih korisnika sastoje se iz doznačenih sredstava Grada Opatije (osnivača Ustanove) i u odnosu na prethodnu godinu veći su za 54,19% zbog većeg financiranja izdataka za zaposlene ( povećanje plaća + povećanje djelatnika ) te zbog poskupljenja raznih materijalnih rashoda.

**RASHODI I IZDACI**

**Rashodi poslovanja** – iznose 221.711,34 eurai kreću se u planiranim veličinama i dinamici sukladno Programu rada za 2025. godinu. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 29,05%, odnosno za 49.899,27 eura. U promatranom razdoblju rashodi su izvršeni kako slijedi:

Rashodi za zaposlene 177.819,91 euro

Materijalni rashodi 43.891,43 eura

Rashodi za zaposleneveći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine , a razlog tomu je povećanje plaća i veći broj zaposlenih. Rashodi za zaposlene isplaćivani su temeljem važećeg Kolektivnog ugovora za radnike u Gradskoj knjižnici i čitaonici «Viktor Car Emin» Opatija.

Ostali rashodi za zaposlene veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (11.558,85 eura) za 17,57 %, odnosno za 2.025,93 eura. Povećanje je nastalo zbog isplate pomoći za smrtni slučaj.

Naknade troškova zaposlenima veće su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a razlog tomu je što se povećao broj službenih putovanja ( u apsolutnom iznosu za 220,70 eura), povećale su se naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život zbog većeg broja zaposlenih i poskupljenja prijevoza, te ostale naknade troškova zaposlenima koje se odnose na korištenje privatnog automobila u službene svrhe -razvažanje knjiga po knjižnicama budući da Ustanova nema svoje vozilo.

Rashodi za materijal i energiju veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a ponajviše zbog povećanja rashoda za uredski materijal i ostale materijalne rashode jer je preseljenjem knjižnice Kastav omogućena usluga čitanja dnevne i mjesečne tiskovine. Rashodi za el.energiju ostali su na prošlogodišnjoj razini .

Rashodi za usluge veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine a odnose se na: Usluge telefona, interneta ,pošte i prijevoza koje su na razini prošlogodišnjih. Zatim usluge tekućeg i investicijskog održavanja koje su veće a zbog povećanja istih usluga. Usluge promidžbe i informiranja manje su od prošlogodišnjih, a razlog tomu je što smo prošle godine imali natječaj za ravnatelja. Komunalne usluge na razini su prošlogodišnjih.Zakupnine i najamnine veće su u odnosu na prethodnu godinu zbog toga što imamo u najmu fotokopirni uređaj. Intelektualne usluge i ostale intelektualne usluge su veće jer smo imali više književnih večeri, raznoraznih radionica u odnosu na prethodnu godinu .

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja na razini su prošlogodišnjih.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** – iznosi 40.195,58 eura i odnose se na nabavu dugotrajne imovine i veći su u odnosu na prošlu godinu za 8.402,89 eura,a razlog tomu je program Otkupa knjiga Ministarstva kulture kojim je ove godine dodjeljeno više sredstava u odnosu na prošlu godinu.

Rashodi za nabavu knjiga iznose 40.195,58 Eura (Opatija – 13.207,87 Eura, Lovran – 6.239,70 Eura , Matulji – 6.799,83 Eura, Kastav – 7.739,95 Eura i Općina M. Draga – 6.208,23 Eura), a korištena su namjenski doznačena sredstva Ministarstva kulture, sredstva JLS i sredstva od članarina.

**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** | **4=3/2\*100** |
| **UKUPNO:** | **601.669,00** | **601.669,00** | **261.906,92** | **44** |
| **Razdjel 002 UO za financije i društvene djelatnosti** | **601.669,00** | **601.669,00** | **261.906,92** | **44** |
| **Glava 00204 30988-Gr.knjižnica I čit.V.C.Emin** | **601.669,00** | **601.669,00** | **261.906,92** | **44** |
| **Izvor 1 Opći prihodi I primici** | **305.069,00** | **305.069,00** | **108.605,84** | **36** |
| **Izvor 11 Opći prihodi I primici** | **305.069,00** | **305.069,00** | **108.605,84** | **36** |
| **Izvor 4 Prihodi za posebne namjene** | **14.944,00** | **14.944,00** | **0,00** | **0** |
| **Izvor 44 Prih.pos.namjene-korisnici** | **14.944,00** | **14.944,00** | **0,00** | **0** |
| **Izvor 5 Pomoći** | **265.238,00** | **265.238,00** | **153.301,08** | **58** |
| **Izvor 54 Ostale pomoći -korisnici** | **265.238,00** | **265.238,00** | **153.301,08** | **58** |
| **Izvor 7 Prihod od prodaje** | **16.418,00** | **16.418,00** | **0,00** | **0** |
| **Izvor 71 Prihod od prodaje** | **16.418,00** | **16.418,00** | **0,00** | **0** |
| **Program 2040 Javne potrebe u kulturi** | **601.669,00** | **601.669,00** | **261.906,92** | **44** |
| **Aktivnosti A204001 Redovni rad Gradske knjižnice** | **513.991,00** | **513.991,00** | **221.596,34** | **43** |
| **Izvor 1 Opći prihodi I primici** | **301.751,00** | **301.751,00** | **108.490,84** | **36** |
| **Izvor 11Opći prihodi I primici** | **301.751,00** | **301.751,00** | **108.490,84** | **36** |
| **Korisnik 24 30988- Gr.knjižnica i čitaon.V.C.Emina** | **301.751,00** | **301.751,00** | **108.490,84** | **36** |
| **31 rashodi za zaposlene** | **245.880,00** | **245.880,00** | **85.350,42** | **35** |
| 3111 Plaće za redovan rad |  |  | 62.276,89 |  |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene |  |  | 9.284,41 |  |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdrastveno osiguranje |  |  | 13.789,12 |  |
| **32 Materijalni rashodi** | **55.871,00** | **55.871,00** | **23.140,42** | **41** |
| 3211 Službena putovanja |  |  | 284,70 |  |
| 3212 Naknade za prijevoz,za rad na terenu I odvojeni život |  |  | 2.365,84 |  |
| 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika |  |  | 0,00 |  |
| 3214 Ostale naknade troškova zaposlenima |  |  | 335,30 |  |
| 3221 Uredski material I ostali materijalni rashodi |  |  | 0,00 |  |
| 3223 Energija |  |  | 2.904,97 |  |
| 3225 Sitni inventor I auto gume |  |  | 0,00 |  |
| 3231 Usluge telefona,pošte I prijevoza |  |  | 556,12 |  |
| 3232 Usluge tekućeg I investicijskog održavanja |  |  | 774,11 |  |
| 3233 Usluge promidžbe I informiranja |  |  | 318,60 |  |
| 3234 Komunalne usluge |  |  | 125,95 |  |
| 3235 Zakupnine I najamnine |  |  | 431,34 |  |
| 3237 Intelektualne I osobne usluge |  |  | 6.285,32 |  |
| 3239 Ostale usluge |  |  | 4.026,21 |  |
| 3291 Naknade za rad predstavničkih tijela i izvršnih tijela,povjerenstava i slično |  |  | 2.408,46 |  |
| 3292 Premije osiguranja |  |  | 1.173,87 |  |
| 3293 Reprezentacija |  |  | 215,97 |  |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  |  | 933,66 |  |
| **Izvor 4 Prihodi za posebne namjene** | **7.963,00** | **7.963,00** | **0,00** | **0** |
| **Izvor 44 Prih.pos.namjene-korisnici** | **7.963,00** | **7.963,00** | **0,00** | **0** |
| **Korisnik 24 30988- Gr.knjižnica i čitaon.V.C.Emina** | **7.963,00** | **7.963,00** | **0,00** | **0** |
| **32 Materijalni rashodi** | **7.963,00** | **7.963,00** | **0,00** | **0** |
| **Izvor 5 Pomoći** | **204.277,00** | **204.277,00** | **113.105,50** | **55** |
| **Izvor 54 Ostale pomoći -korisnici** | **204.277,00** | **204.277,00** | **113.105,50** | **55** |
| **Korisnik 24 30988- Gr.knjižnica i čitaon.V.C.Emina** | **204.277,00** | **204.277,00** | **113.105,50** | **55** |
| **31 rashodi za zaposlene** | **168.275,00** | **168.275,00** | **92.469,49** | **55** |
| 3111 Plaće za redovan rad |  |  | 78.719,68 |  |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene |  |  | 4.274,44 |  |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdrastveno osiguranje |  |  | 9.475,37 |  |
| **32 Materijalni rashodi** | **36.002,00** | **36.002,00** | **20.636,01** | **57** |
| 3212 Naknade za prijevoz,za rad na terenu I odvojeni život |  |  | 1.657,85 |  |
| 3221 Uredski material I ostali materijalni rashodi |  |  | 7.112,14 |  |
| 3223 Energija |  |  | 1.136,37 |  |
| 3231 Usluge telefona,pošte I prijevoza |  |  | 1.062,25 |  |
| 3232 Usluge tekućeg I investicijskog održavanja |  |  | 4.581,05 |  |
| 3234 Komunalne usluge |  |  | 278,72 |  |
| 3237 Intelektualne I osobne usluge |  |  | 2.198,50 |  |
| 3239 Ostale usluge |  |  | 2.177,00 |  |
| 3292 Premije osiguranja |  |  | 66,25 |  |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  |  | 365,88 |  |
| **Kapitalni K204020 Opremanje ustanova u kulturi projekt** | **84.360,00** | **84.360,00** | **40.195,58** | **48** |
| **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** |
| **Korisnik 24 30988- Gr.knjižnica i čitaon.V.C.Emina** | **6.981,00** | **6.981,00** | **0,00** | **0** |
| **42 rashodi za nabavu ptoizvedene dugotrajne imovine** | **6.981,00** | **6.981,00** | **0,00** | **0** |
| **Izvor 5 Pomoći** | **60.961,00** | **60.961,00** | **40.195,58** | **66** |
| **Izvor 54 Ostale pomoći -korisnici** | **60.961,00** | **60.961,00** | **40.195,58** | **66** |
| **Korisnik 24 30988- Gr.knjižnica i čitaon.V.C.Emina** | **60.961,00** | **60.961,00** | **40.195,58** | **66** |
| **42 rashodi za nabavu ptoizvedene dugotrajne imovine** | **60.961,00** | **60.961,00** | **40.195,58** | **66** |
| 4241 Knjige |  |  | 40.195,58 |  |
|  |  |  |  |  |
| **Izvor 7 Prihodi od prodaja/zamjene nef.imov.** | **16.418,00** | **16.418,00** | **0,00** | **0** |
| **Izvor 71 Prihodi od prodaje** | **16.418,00** | **16.418,00** | **0,00** | **0** |
| **Korisnik 24 30988- Gr.knjižnica i čitaon.V.C.Emina** | **16.418,00** | **16.418,00** | **0,00** | **0** |
| **42 rashodi za nabavu ptoizvedene dugotrajne imovine** | **16.418,00** | **16.418,00** | **0,00** | **0** |
| **Tekući project T204024 Liburnijski literarni camino** | **3.318,00** | **3.318,00** | **115,00** | **3** |
| **Izvor 1 Opći prihodi I primici** | **3.318,00** | **3.318,00** | **115,00** | **3** |
| **Izvor 11 Opći prihodi I primici** | **3.318,00** | **3.318,00** | **115,00** | **3** |
| **Korisnik 24 30988- Gr.knjižnica i čitaon.V.C.Emina** | 3.318,00 | 3.318,00 | 115,00 | 3 |
| **32 Materijalni rashodi** | **3.318,00** | **3.318,00** | **115,00** | **3** |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  |  | 115,00 |  |

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 161. sjednici 28.srpnja 2025.usvojilo je ovaj plan i predlaže ga na prihvaćanje.

Ravnateljica knjižnice:

Iva Mihovilić