



Javna ustanova Narodna knjižnica i čitaonica  
**HALUBAJSKA ZORA**

Marinići 9, Viškovo

OIB 67359697064

[www.halubajska-zora.hr](http://www.halubajska-zora.hr)

e-mail: [sredisnja.marinici@gmail.com](mailto:sredisnja.marinici@gmail.com)

KLASA:400-01/24-01/46

URBROJ:2170-35-1-01-24-46

Viškovo, 30. srpnja 2024.

## **IZVJEŠĆE O POLUGODIŠNJEM IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA**

**Za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine**

**Viškovu 30. srpnja 2024.g.**

Odredbama članaka 81.- 86. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21) utvrđena je obveza izrade polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika jedinice lokalne samouprave. Proračunski korisnik obavezan je izraditi i dostaviti na usvajanje prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju upravljačkom tijelu najkasnije do 31. srpnja tekuće godine ili godišnjeg izvještaja o izvršenju najkasnije do 31. ožujka tekuće godine za prethodnu godinu.

S obzirom da proračunski korisnik Javna ustanova Narodna knjižnica i čitaonica Halubajska zora nema upravno vijeće obvezu donošenja izvršenja financijskog plana ima ravnatelj.

Sukladno Zakonu o proračunu i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ br. 85/23) prihodi i rashodi, primici i izdaci u stupcu „Plan“ iskazuju se na razini skupine ekonomske klasifikacije, a u stupcu „Izvršeno“ na razini odjeljka ekonomske klasifikacije te su sukladno iskazanom i obrazloženi.

Obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata iz posebnog dijela sa ciljevima ostvarenim provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije ciljeva nisu iskazana s obzirom da se u skladu s čl. 42. Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana obrazloženje u polugodišnjem izvještaju daje samo za Opći dio izvještaja.

S obzirom na prijelaz na novu valutu euro na dan 01.01.2023.g., radi lakše usporedbe s prethodnom godinom, svi iznosi za 2022 .g. konvertirani su iz valute kuna u valutu euro po fiksnom tečaju konverzije 7,53450 kuna / 1 euro.

Do 30.06. 2024. godine financiranje javnih rashoda izvršeno je na osnovi sljedećih financijsko-planskih dokumenata:  
- Financijskog plana za 2024. godinu s projekcijom za 2025. i 2026. godinu

Slijedom odredbi Zakona o proračunu te Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana izvještaj sadrži:

## **I. Opći dio izvještaja:**

### **A. Račun prihoda i rashoda**

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji (uz obrazloženje i stanje novčanih sredstava)

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.

Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina (višak/manjak prihoda i rezerviranja)

Rezultat poslovanja prema ekonomskoj klasifikaciji

Rezultat poslovanja prema izvorima financiranja (uz obrazloženje)

## **B. Posebni dio izvještaja**

Rashodi i izdaci po programskoj klasifikaciji po programskoj klasifikaciji

## **C. Posebne izvještaje**

Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA  
JAVNE USTANOVE NARODNE KNJIŽNICE I ČITAONICE HALUBAJSKA ZORA  
Za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine**

## **I. OPĆI DIO**

Evidentno je da su **ukupni prihodi** poslovanja ostvareni u iznosu od 102.623,37€ dok su **ukupni rashodi** ostvareni u iznosu od 79.238,07€ od čega rashodi poslovanja u iznosu od 60.596,58€, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine i iznosu od 18.641,49€. Temeljem navedenog, u razdoblju od 01.01. do 30.6.2024.god. ostvaren je višak prihoda nad ukupnim rashodima u iznosu od 23.385,30€.

### **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA**

#### **IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

##### **PRIHODI**

Ukupni prihodi ostvareni u razdoblju od 01.01.2024. do 30.6.2024.godine iznose 102.623,37€. Ostvareni su kako slijedi u prilogu tablice.

##### **OBRAZLOŽENJE PRIHODA**

**63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** – ostvareni u ukupnom iznosu od 23.720,00€, što proizlazi iz ostvarenja prihoda:

- 6362 - Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, a predstavljaju namjenske prihode ostvarene od strane Ministarstva kulture za nabavku knjiga u iznosu od 23.720,00€, a za iznos od 16.952€ veći od istog izvještajnog razdoblja prošle godine zbog dobivenih sredstava od Ministarstva kulture i medija i županije

**65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada**- ostvareni su u iznosu od 6.901,72€ a predstavljaju prihode:

- 6526 - Ostali nespomenuti prihodi ostvareni od članarine i zakasnina za ovo izvještajno razdoblje 2024. god., a povećanje u 2024.g. proizlazi iz provođenja raznih aktivnosti sa svrhom privlačenja novih članova, što je rezultiralo većim prihodom za 40% u odnosu na 2023.godinu.

**67 - Prihodi iz nadležnog proračuna** – ostvareni za u ukupnom iznosu od 72.001,65€. Odnose se na:

- 6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja financiranje redovnog poslovanja – a uvećanje u 2024.g. proizlazi iz činjenice da se prihodima iz nadležnog proračuna financira većina poslovanja Knjižnice, te je u 2024.g. s obzirom na inflaciju i poskupljenje općih troškova ostvaren i veći iznos prihoda za 14.476,67€ koji navedene troškove financiraju
- 6712 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine, za nabavku opreme i knjiga. Ostvareni su u ovom izvještajnom razdoblju u iznosu od 13.071,18€ i veći i su u odnosu na 2023.g za 11.016,52€ zbog dobivanja sredstava za knjižnu građu od Ministarstva kulture i medija

##### **RASHODI**

Ukupni rashodi ostvareni u razdoblju od 01.01.2024. do 30.6.2024.godine iznose 79.238,07€ i veći su za **19%** u odnosu na 2023. godinu.

## OBRAZLOŽENJE RASHODA POSLOVANJA

**31 – Rashodi za zaposlene** – koji su ostvareni u iznosu od 43.734,74€, a odnosi se na troškove djelatnika Knjižnice. Povećanje od 27% u odnosu na 2023. godinu odnosi se na zapošljavanje još jednog djelatnika, a u skladu s novim Standardom za narodne knjižnice u RH.

U Knjižnici su zaposlene tri djelatnice: Ravnateljica Javne ustanove Narodna knjižnica i čitaonica Halubajska zora – VSSi dvije knjižničarke – VSS. Vrednovanje poslova i zadaća ravnatelja i knjižničara temelji se na Pravilniku o unutarnjem ustrojstvu na koji je Općina Viškovo dala svoju suglasnost. Sastoje se od troška za:

- 3111 - Plaće za redovan rad– predstavlja trošak bruto plaće 3 djelatnice. Povećanje u 2024. proizlazi iz veće bruto plaće zbog minulog rada (staža), te povećanja plaće od 10%
- 3121 – Ostali rashodi za zaposlene –ostvareni su u iznosu od 3.009,61€ i veći su za 53% u odnosu na 2023.g. a odnose se na trošak uskršnjeg bona djelatnicama – dara u naravi (u većem iznosu u skladu s povećanjem iznosa neoporezivog dijela dara u naravi) i isplate jubilarne nagrade u 2024.g za jednu djelatnicu, iz čega proizlazi veće ostvarenje u odnosu na prethodnu godinu.
- 3132 – Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje ostvareni su u iznosu od 5.767,96€ i veći su za 25% u odnosu na 2023.g. , a odnose se na obvezni trošak davanja na bruto plaću, stoga je povećanje u skladu s bruto plaćom i zapošljavanjem nove djelatnice.

**32 – Materijalni rashodi poslovanja** – koji su ostvareni u iznosu od 16.861,84€. Ukupan iznos troškova poslovanja sastoji se od troška za:

- 3211 – Službena putovanja –koji se odnose na nadoknade troškova zaposlenima za ostvarena službena putovanja (dnevnice, naknade za prijevoz, smještaj). U 2024.g. je ostvarenje manje prvenstveno iz razloga što nije bilo ostvarenih planiranih službenih putovanja.
- 3212 – Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život ostvarene su u iznosu od 993,78€, za 12% više nego u 2023.g.
- 3214 - Ostale naknade troškova zaposlenima – podrazumijevaju nadoknadu troškova ravnatelju za korištenja osobnog vozila u službene svrhe kod loko vožnje, i trošak parkiranja. U 2024.g. je ostvarenje veće prvenstveno iz razloga što se povećao iznos neoporezivog primitka po kilometru za korištenje osobnog vozila u službene svrhe pa je ostvarenje u iznosu od 134,40€ veće za 113% u odnosu na 2023.g.
- 3221 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi– odnosi se na troškove vezane za nabavku stručne literature, uredskog materijala i materijala za čišćenje. U ovom polugodišnjem razdoblju 2024.g. je nabava ostvarena u nešto manjem obujmu.
- 3223 – Energija – podrazumijeva trošak energenata - el. energije. Smanjeno ostvarenje u 2024.g. rezultat je smanjenja cijene temeljem Uredbe Vlade.
- 3231 – Usluge telefona, pošte i prijevoza – odnosi se na troškove usluge telefona i mobitela, poštarina koje su neznatno manje u odnosu na 2023.g.
- 3232 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja povećano je za 116% zbog uključenja iznosa održavanja DIAR arhive
- 3234 – Komunalne usluge – odnosi se prvenstveno na odvoz otpada i opskrbu vodom. Iako je u 2024.g. ostvarena određena ušteda zbog novog sustava razdvajanja otpada, došlo je do poskupljenja usluge opskrbe vodom, većeg povećanja cijene pražnjenja zelenih kontejnera te najam žutog kontejnera. pa je zato ostvarenje veće za 63%
- 3237 – Intelektualne i osobne usluge – odnosi se na trošak student servisa za organiziranje radionica te trošak honorara za čitateljske klubove i likovne radionice i pričaonice. U 2024.g. je ostvarenje manje od prethodne godine jer nije više bilo troška zbog projekta Halubook za vanjske suradnike.
- 3238 - Računalne usluge – odnosi se na informatičke usluge za održavanje raznih aplikacija (e-računi, web stranica, aplikacije za praćenje i izdavanje knjiga i sl.), održavanje računala i sl. Ostvarenje u 2024.g. je za 17% uvećano zbog dodatnog troška mjesečnog održavanja aplikacije za uredsko poslovanje.
- 3239 - Ostale usluge – u 2024.g. ostvarene su veće nego u 2023.g. za 31% jer su na kontu iskazane grafičke usluge, usluge tiska te povećanje iznosa za čišćenje prostorija knjižnica na obje lokacije
- 3293 – Reprezentacija– odnosi se na troškove čišćenja kod organizacije izložaba, književnih večeri. U 2024.g. povećanje proizlazi iz obilježavanja 25 godina od osnivanja knjižnice koje je bilo planirano u posebnim aktivnostima ali zbog rebalansa koji je prošao nakon ovog izvješća nije detaljno razrađeno po stavkama i kontima

- 3299 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – odnosi se prvenstveno na troškove godišnjeg certifikata Fine za korištenje javnih e-usluga.

**RASHODE ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** - ostvarene u iznosu od 18.641,49€, kako slijedi:

## **OBRAZLOŽENJE RASHODA ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

**42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** su ostvareni u iznosu od 18.641,49€, ostvareni su kako slijedi:

- 4221 – Uredska oprema i namještaj – u 2024.g. nabavljen je odvlaživač za Ogranak Viškovo i MS Office za računalo za arhivu u iznosu od 535,23€.
- 4223 – Oprema za održavanje i zaštitu ostvarena je u iznosu od 1.396,33€ a odnosi se na nabavu i ugradnju nove centrale za alarm sustav u Središnjoj knjižnici u Marinićima
- 4241 – Knjige – u iznosu od 14.758,68€, a povećanje nabavljenih knjiga u 2024.g.za 86% u iznosu od 6.806,94€ proizlazi isključivo iz modaliteta nabave knjiga jer smo ranije nego u 2023.g.dobili sredstva od Ministarstva kulture i medija , a i sredstva od PGŽ u iznosu od 700€.

## **IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

Prihodi prema izvorima financiranja iskazuju se kako slijedi:

Od ukupnih prihoda u iznosu od 102.623,37€ najveći dio odnosi se na opće prihode i primitke u iznosu od 78.903,37€. i oni su za 53% veći u odnosu na 2023.g. Knjižnica je dobila pomoći od Ministarstva kulture i medija u iznosu od 23.020,00€ te od PGŽ u iznosu od 700€ za nabavu knjižne građe.

Rashodi prema izvorima financiranja iskazuju se kako slijedi:

Ukupni rashodi za ovo izvještajno razdoblje su u iznosu od 79.238,07€ i veći su u odnosu na 2023.g. za 19% a na to povećanje je najviše utjecala nabava knjižne građe dobivene od sredstava Ministarstva kulture i medija. Koja je ostvarena u iznosu od 14.758,68€.

## **IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Rashodi po funkcijskoj klasifikaciji iskazuju se kako slijed u tablici u pravitku.

### **1.4.1. REZULTAT POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Preneseni rezultat poslovanja po ekonomskoj klasifikaciji iskazuje se u tablici u pravitku.

### **1.4.2. REZULTAT POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

Rezultat poslovanja prema izvorima financiranja iskazuje se kako slijedi u tablici u pravitku.

## 1. POSEBNI DIO

Posebni dio financijskog plana sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

### 2.1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

#### Struktura Posebnog dijela financijskog plana

Financijski plan Javne ustanove Narodne knjižnice i čitaonice Halubajska zora sastoji se od dva programa, uz koji se veže određen strukturiran broj aktivnosti i projekata:

Knjižnica promiče kulturu kroz kulturno-obrazovne programe za djecu (pričaonice, igraonice, priredbe, tematske i likovne radionice, društvene igre koje se realiziraju u dogovoru i uz pomoć vanjskih suradnika, vrtića, škola, udruga, kolektivne posjete škola i vrtića s područja naše općine u svrhu edukacije korištenja i boravljenja u Knjižnici) i odrasle ( književni susreti, likovne i tematske izložbe, predavanja iz različitih područja ljudskog znanja, predstavljanje amaterskog stvaralaštva i raznih postignuća).

#### Kulturne manifestacije za djecu

Dječji književnici i ilustratori predstavljaju se svojom dječjom književnošću ciljanoj vrtićkoj i učeničkoj populaciji u dogovoru sa školama i vrtićima s područja naše općine. Predstavljena djela obično su lektirna ili preporuka za čitanje, što je nakon upoznavanja autora, nakon susreta uživo, djeci posebno zanimljivo.

#### Kulturne manifestacije za odrasle

U galerijskom prostoru u Knjižnici, izlažu se razni izložbeni postavi: umjetničke, amaterske, edukativne, informativne..., izložbe uradaka, od zavičajnog i lokalnog značaja. Kroz književne susrete, kao i kroz razna predstavljanja, prezentiraju se domaće udruge i razni autori.

#### 1. Program POSEBNE AKTIVNOSTI KNJIŽNICE:

##### 1.1. Predstavljanje knjiga naših autora

Za djecu je bilo predstavljanje knjige poezije, a za odrasle predstavljanje knjige putopisa.

##### 1.2. Obilježavanje 25 godina od osnutka knjižnice

Tako je za posebne aktivnosti bilo planirano 6.100,00€, a detaljni rashodi će biti razrađeni u slijedećem izvještajnom razdoblju.

Ukupni rashodi svih programa financirani su iz izvora financiranja kako slijedi: u tablici u privitku.

Rashodi programa po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja iskazani su u tablici u privitku.

### 3. POSEBNI IZVJEŠTAJI

#### 3.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Proračunski korisnik Javna ustanova Narodna knjižnica i čitaonica Halubajska zora, u razdoblju od 01.01.2024. do 30.06.2024. nije se zaduživao na domaćem niti stranom tržištu novca i kapitala.

#### 3.2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

Proračunski korisnik Javna ustanova Narodna knjižnica i čitaonica Halubajska zora, u razdoblju od 01.01.2024. do 30.06.2024.g. nije koristilo sredstva fondova Europske unije.

#### 3.3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Proračunski korisnik Javna ustanova Narodna knjižnica i čitaonica Halubajska zora, u razdoblju od 01.01.2024. do 30.06.2024. nije davao zajmove, niti ima potraživanja po danim zajmovima.

#### 3.4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

-  
Proračunski korisnik Javna ustanova Narodna knjižnica i čitaonica Halubajska zora, na dan 30.06.2024. ima evidentirane **nepodmirene dospjele obveze** u iznosu od 7.375,35€. Obveze su podmirene u idućem razdoblju.

Proračunski korisnik Javna ustanova Narodna knjižnica i čitaonica Halubajska zora, na dan 30.06.2024. **nema dospjelih potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.**

KLASA:400-01/24-01/46

URBROJ:2170-35-1-01-24-46

Viškovo, 30.srpnja. 2024.

RAVNATELJICA:

Branka Miočić, knjiž.

Izvešće o polugodišnjem izvršenju financijskog plana Javne ustanove Narodne knjižnice i čitaonice Halubajska zora za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine usvaja se s danom donošenja.

RAVNATELJICA:

Branka Miočić, knjiž.