

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA
O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU**

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Ukupni prihodi ostvareni su u prvom polugodištu 2024. godine u iznosu od 651.707,97 eura ili 53,12% od godišnjeg plana za 2024. godinu. U odnosu na isto razdoblje prošle godine sveukupni prihodi manji su za 179.775,91 eura. Razlog tome je dobiveni predujam u 2023. godini za nabavu Bibliobusa u sklopu projekta „Čitanje je važno, uključuje nas snažno“ koji iznosi 187.304,71 eura. Također, za razliku od 2023. godine, Ministarstvo kulture i medija nije uplatilo iznos od 80% za sve financirane programe javnih potreba u kulturi Republike Hrvatske.

Ukupni rashodi izvršeni su u promatranom razdoblju u iznosu od 610.204,43 eura ili 49,10% od plana za 2024. godinu.

U prvih šest mjeseci 2024. godine rashodi poslovanja su ostvareni u iznosu od 553.210,35 eura što je za 39.466,70 eura više u odnosu na ostvarenje iste skupine rashoda u 2023. godini dok se na rashode za nabavu nefinancijske imovine odnosi 56.994,08 eura što je za 13.370,32 eura manje u odnosu na ostvarenje iste skupine rashoda u prvih šest mjeseci 2023. godine.

U navedenom izvještajnom razdoblju prihodi i primici te rashodi i izdaci izvršeni su na sljedeći način:

Račun / opis	Izvrše nje 2023.	Izvorn i plan 2024.	Izvrše nje 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	831.48 3,88	1.226.8 40,00	651.70 7,97	78,38 %	53,12 %
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00		
UKUPNI PRIHODI	831.48 3,88	1.226.8 40,00	651.70 7,97	78,38 %	53,12 %
3 Rashodi poslovanja	513.74 3,65	1.111.4 17,00	553.21 0,35	107,68 %	49,78 %
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	70.364, 40	131.39 8,00	56.994, 08	81,00 %	43,38 %
UKUPNI RASHODI	584.10 8,05	1.242.8 15,00	610.20 4,43	104,47 %	49,10 %
VIŠAK / MANJAK	247.37 5,83	15.975, 00	41.503, 54	16,78 %	259,80 %
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA					
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00		
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00		
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0,00	0,00	0,00		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	- 2.890,8 8	15.975, 00	15.975, 00		100,00 %

VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOST U PRETHODNIM GODINAMA					
REZULTAT GODINE	244.484,95	0,00	57.478,54	23,51%	100,00%

PRIHODI I PRIMICI

Ostvareni prihodi prema osnovnim skupinama proračunskih prihoda u prvom polugodištu 2024. i 2023. godine prikazani su u tabeli kako slijedi:

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	831.483,88	1.226.840,00	651.707,97	78,38%	53,12%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	287.240,81	195.276,00	98.111,14	34,16%	50,24%
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika	/	/	16.727,40	0,00%	/
6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	/	/	16.727,40	0,00%	/
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	125.503,59	/	81.383,74	64,85%	/
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	125.503,59	/	60.483,74	48,19%	/
6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	/	/	20.900,00	0,00%	/
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	161.737,22	/	/	0,00%	/
6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	161.737,22	/	/	0,00%	/
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	26.794,66	50.434,00	42.137,71	157,26%	83,55%
652 Prihodi po posebnim propisima	26.794,66	/	42.137,71	157,26%	/
6526 Ostali nespomenuti prihodi	26.794,66	/	42.137,71	157,26%	/
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	7.506,05	13.729,00	11.204,27	149,27%	81,61%
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	3.806,05	/	3.913,87	102,83%	/
6614 Prihodi od prodaje proizvoda i robe	353,54	/	724,66	204,97%	/
6615 Prihodi od pruženih usluga	3.452,51	/	3.189,21	92,37%	/
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	3.700,00	/	7.290,40	197,04%	/
6631 Tekuće donacije	3.700,00	/	7.290,40	197,04%	/
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju obveza	509.942,36	967.401,00	500.254,85	98,10%	51,71%

671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	509.942,3 6	/	481.492,1 2	94,42%	/
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	509.942,3 6	/	481.492,1 2	94,42%	/
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	/	/	18.762,73	0,00%	/

U strukturi ovih prihoda najznačajniju stavku čine Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju obveza s udjelom od 76,76%, pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna s udjelom od 15,05%, a slijede prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada s udjelom od 6,47%, dok se preostali dio odnosi na prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija od 1,72%.

U izvještajnom razdoblju pojedine vrste prihoda poslovanja ostvarene su kako slijedi:

- **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju obveza**

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju obveza izvršeni su u iznosu od 500.254,85 eura što je 51,71% u odnosu na godišnji plan. U odnosu na ostvarenje u prvom polugodištu 2023. godine, manji su za 9.687,51 eura.

- **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u prvom polugodištu 2024. godine ostvarene su u iznosu od 98.111,14 eura ili 50,24% od godišnjeg plana. U odnosu na isto razdoblje prošle godine ostvarene pomoći manje su za 189.129,67 eura.

Pomoći se odnose na sredstva dobivena od proračuna drugih razina vlasti (iz državnog proračuna, županijskog), a temelje se na sklopljenim ugovorima o sufinanciranju pojedinih projekata i programa.

U prvom polugodištu 2024. godine ostvarene su sljedeće pomoći:

Pomoći od izvanproračunskih korisnika ostvarene su u iznosu od 16.727,40 eura, a odnose se na sufinanciranje zapošljavanja od strane Hrvatskog Zavoda za zapošljavanje.

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvarene su u iznosu 81.383,74 eura, a odnose se na pomoći proračunskim korisnicima iz državnog i županijskog proračuna. Najveći dio pomoći odnosi se na sredstva Ministarstva kulture i medija za financiranje programa javnih potreba u kulturi Republike Hrvatske.

- **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada**

Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 42.137,71 eura ili 83,55% godišnjeg plana, a u odnosu na isto razdoblje prošle godine veći su za 15.343,05 eura.

Ovi prihodi odnose se na skupinu ostalih nespomenutih prihoda, odnosno prihoda proračunskih korisnika (članarine, zakasnine).

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija izvršeni su u iznosu od 11.204,27 eura što je 81,61% u odnosu na plan.

Ovi prihodi odnose se na prihode proračunskih korisnika (prodaja knjiga,) u iznosu od 724,66 eura. U ovo skupinu prihoda spadaju prihodi od pruženih usluga koji su ostvareni u iznosu od 3.189,21 eura, a odnose se na najam dvorane, kafića, usluge fotokopiranja.

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna ostvarene su u iznosu od 7.290,40 eura odnose na prihode od donacija koje su ostvarili proračunski korisnici (donacija Republike Slovenije, Američkog veleposlanstva te Open IT za Zeleni festival).

RASHODI I IZDACI

Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 553.210,35 eura ili 49,78% u odnosu na godišnji plan. U odnosu na isto razdoblje prošle godine rashodi su veći za 39.466,70 eura. Povećanje se odnosi najvećim dijelom na rashode za zaposlene, odnosno plaće.

Račun / opis	Izvršenj e 2023.	Izvorni plan 2024.	Izvršenj e 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
3 Rashodi poslovanja	513.743, 65	1.111.417, 00	553.210, 35	107,68 %	49,78 %
31 Rashodi za zaposlene	429.036, 24	936.211,0 0	474.043, 22	110,49 %	50,63 %
311 Plaće (Bruto)	339.230, 19	/	366.443, 71	108,02 %	/
3111 Plaće za redovan rad	334.060, 75	/	361.642, 41	108,26 %	/
3112 Plaće u naravi	5.169,44	/	4.801,30	92,88%	/
312 Ostali rashodi za zaposlene	36.179,9 0	/	49.112,1 9	135,74 %	/
3121 Ostali rashodi za zaposlene	36.179,9 0	/	49.112,1 9	135,74 %	/
313 Doprinosi na plaće	53.626,1 5	/	58.487,3 2	109,06 %	/
3131 Doprinosi za mirovinsko osiguranje	/	/	267,00	0,00%	/
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	53.626,1 5	/	58.220,3 2	108,57 %	/
32 Materijalni rashodi	84.707,4 1	175.073,0 0	79.167,1 3	93,46 %	45,22 %
321 Naknade troškova zaposlenima	21.453,6 4	/	16.500,0 5	76,91%	/
3211 Službena putovanja	1.755,58	/	1.264,76	72,04%	/
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	18.908,6 3	/	14.997,0 4	79,31%	/
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	590,63	/	173,75	29,42%	/
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	198,80	/	64,50	32,44%	/
322 Rashodi za materijal i energiju	27.553,1 6	/	30.134,0 5	109,37 %	/
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	8.012,63	/	8.013,69	100,01 %	/
3223 Energija	18.955,6 5	/	20.075,2 8	105,91 %	/

3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	584,88	/	227,11	38,83%	/
3225 Sitni inventar i auto gume	/	/	1.523,50	0,00%	/
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	/	/	294,47	0,00%	
323 Rashodi za usluge	27.485,73	/	25.747,74	93,68%	/
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	2.307,00	/	1.639,20	71,05%	/
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	8.270,94	/	4.550,97	55,02%	/
3233 Usluge promidžbe i informiranja	3.507,79	/	1.341,79	38,25%	/
3234 Komunalne usluge	1.955,04	/	1.944,02	99,44%	/
3235 Zakupnine i najamnine	/	/	630,63	0,00%	/
3237 Intelektualne i osobne usluge	3.649,08	/	3.126,51	85,68%	/
3238 Računalne usluge	6.257,06	/	10.142,43	162,10%	/
3239 Ostale usluge	1.538,82	/	2.372,19	154,16%	/
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	8.214,88	/	6.785,29	82,60%	/
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	1.857,07	/	1.904,74	102,57%	/
3292 Premije osiguranja	4.084,17	/	3.871,97	94,80%	/
3293 Reprezentacija	1.314,46	/	890,36	67,74%	/
3294 Članarine i norme	73,00	/	80,00	109,59%	/
3295 Pristojbe i naknade	555,68	/	38,22	6,88%	/
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	330,50	/	/	0,00%	/
34 Financijski rashodi		133,00	/	0,00%	/
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	70.364,40	131.398,00	56.994,08	81,00%	43,38%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	70.364,40	117.722,00	56.994,08	81,00%	48,41%
422 Postrojenja i oprema	12.219,08	/	3.536,31	28,94%	/
4221 Uredska oprema i namještaj	11.517,83	/	3.536,31	30,70%	/
4222 Komunikacijska oprema	701,25	/	/	0,00%	/
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	58.145,32	/	53.457,77	91,94%	/
4241 Knjige	58.145,32	/	53.457,77	91,94%	/
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	/	13.676,00	/	0,00%	/

U nastavku slijedi detaljniji pregled pojedinih skupina rashoda poslovanja.

RASHODI POSLOVANJA

- **Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu 474.043,22 eura što predstavlja 50,63% planiranog iznosa, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 45.006,98 eura.

Rashodi za zaposlene obuhvaćaju plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene. Bruto plaće ostvarene su u ukupnom iznosu od 366.443,71 eura, doprinosi na plaće u iznosu 58.487,32 eura i ostali rashodi za zaposlene (otpremnine, jubilarne nagrade, regres i druge naknade po kolektivnom ugovoru) u iznosu od 49.112,19 eura.

- **Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 79.167,13 eura, a odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge te ostale nespomenute rashode poslovanja. U odnosu na isto razdoblje prošle godine izvršeni rashodi manji su za 5.540,28 eura.

U strukturi ostvarenih materijalnih rashoda u prvom polugodištu ove godine, najveći je udjel rashoda za materijal i energiju sa 38,06%, slijede rashodi za usluge s 32,53% udjela, naknade troškova zaposlenima s 20,84% te ostali nespomenuti rashodi poslovanja s 8,57% udjela.

Ostvareni materijalni rashodi u razdoblju siječanj-lipanj 2024. godine odnose se na sljedeće skupine rashoda:

Rashodi za usluge izvršeni su u iznosu 25.747,74 eura, i manji su za 1.737,99 eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Rashodi za usluge odnose se na usluge telefona, pošte i prijevoza u iznosu od 1.639,20 eura, usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 4.550,97 eura (za održavanje dizala, IT sustava, prijevoznih sredstava, soboslikarske radove i drugo), na usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 1.341,79 eura (HRT, Hrvatski radio Karlovac, tisak promotivnih materijala i drugo), na komunalne usluge u iznosu od 1.944,02 eura, na zakupnine i najamnine 630,63 eura (najam autobusa i štandova), na intelektualne i osobne usluge 3.126,51 eura, za računalne usluge 10.142,43 eura (ažuriranje računalnih baza, programska podrška ZAKI, paušalno održavanje IT sustava, Lexie web aplikacija), te ostale usluge u iznosu od 2.372,19 eura (grafičke usluge, oslikavanje interijera, usluge registracije prijevoznih sredstava, usluge vatrodojave i drugo).

Rashodi za materijal i energiju izvršeni su u iznosu od 30.134,05 eura. Najveći dio odnosi se na rashode za energiju u iznosu od 20.075,28 eura (HEP, Gradska Toplana i Petrol), zatim na rashode za uredski materijal i ostale materijalne rashode u iznosu od 8.013,69 eura, na troškove sitnog inventara, auto guma i drugo u iznosu od 1.523,50 eura, na materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje 227,11 eura te na službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću 294,47 eura.

Naknade troškova zaposlenima ostvarene su u iznosu od 16.500,05 eura. Od toga je za službena putovanja utrošeno 1.264,76 eura, za naknade za prijevoz 14.997,04 eura, za stručno usavršavanje djelatnika 173,75 eura dok su ostale naknade troškova zaposlenima 64,50 eura.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 6.785,29 eura. Najveći dio ovih rashoda odnosi se na premije osiguranja u iznosu 3.871,97 eura, naknade za rad predstavničkih tijela i izvršnih tijela, povjerenstava i sl. u iznosu od 1.904,74 eura, troškovi reprezentacije u iznosu 890,36 eura, pristojbe i naknade 38,22 eura (sudske pristojbe, javnobilježničke pristojbe i drugo) i članarine 80,00 eura.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 56.994,08 eura ili 43,38% od planiranog iznosa. U odnosu na ostvarenje u istom razdoblju 2023. godine došlo je do smanjenja ove skupine rashoda za 13.370,32 eura.

Pojedine skupine rashoda za nabavu nefinancijske imovine izvršene su kako slijedi:

• **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** ostvareni su u iznosu od 56.994,08 eura ili 48,41% godišnjeg plana. *Rashodi za postrojenja i opremu* izvršeni su u iznosu od 3.536,31 eura (bar kod čitač, prijenosno računalo). *Rashodi za knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti* ostvareni su u iznosu od 53.457,77 eura.

• **Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** nisu izvršeni u prvom polugodištu 2024. godine, a planirani su u iznosu od 13.676 eura. Navedeni rashodi odnose se na sanaciju krova Knjižnice za mlade.

KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA

Ostvaren je višak prihoda iz prethodne godine u iznosu od 15.975,00 eura. Navedeni višak raspodijeliti će se na sljedeći način:

- Višak od vlastitih prihoda u iznosu od 763,00 eura na rashode za usluge
- Višak od prihoda za posebne namjene u iznosu od 8.296,00 eura (4.000,00 eura na rashode za usluge, 4.296,00 eura na rashode za materijal i energiju)
- Višak od donacija u iznosu od 240,00 eura na rashode za usluge
- Višak od pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa sredstava EU u iznosu od 6.676,00 eura na dodatna ulaganja na građevinskim objektima (sanacija krova Knjižnice za mlade).

Navedeni višak može se trošiti unutar istog izvora financiranja gdje je i ostvaren.

KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	15.975,00
9. VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE	15.975,00
9.I. V.P. iz prethodne godine - vlastiti prih. - PK	763,00
9.R. V.P. iz prošle godine - donacije PK	240,00
9.U. V.P. iz prethodne godine - prihodi za posebne namjene - PK	8.296,00
9.Y. V.P.- pomoći iz drž.proračuna tem. prijenosa sredstava EU-PK	6.676,00

Karlovac, 11.07.2024.

Voditeljica računovodstva
Kristina Čerkez Mikan, mag.oec.

Kristina Č. Mikan



Ravnateljica
Kristina Čunović, knjiž.savjetnica

Kristina Čunović