



REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO - SRIJEMSKA ŽUPANIJA
 OPĆINA GUNJA
OPĆINSKO VIJEĆE

KLASA: 611-01/23-01/6
URBROJ: 2196-14-03-1-1
Gunja, 22.09.2023.

Na temelju članka 49. Statuta Javne ustanove „Narodna knjižnica i čitaonica Gunja“ („Službeni vjesnik“ Općine Gunja br. 03/19. i 01/20.) i članka 29. Statuta Općine Gunja („Službeni vjesnik“ Općine Gunja br. 01/18., 01/20. i 02/21.), Općinsko vijeće Općine Gunja na svojoj 22. sjednici održanoj dana 22. rujna 2023. godine donijelo je:

ZAKLJUČAK

o davanju prethodne suglasnosti na Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana „Narodne knjižnice i čitaonice Gunja“ za razdoblje od siječanj-lipanj 2023.

I.

Daje se prethodna suglasnost na Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana „Narodne knjižnice i čitaonice Gunja“ za razdoblje siječanj - lipanj 2023. godine.

Izvještaj čini sastavni dio ovog Zaključka.

II.

Ovaj Zaključak stupa na snagu osmog dana od dana objave u „Službenom vjesniku“ Općine Gunja.

Predsjednik Općinskog vijeća:

Antonio Marković



IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA JEDINICE LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE ZA PRVO POLUGODIŠTE 2023.

I. OPĆI DIO - tablica I

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2022.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.*	TEKUĆI PLAN 2023.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
PRIHODI UKUPNO	5.902,83	32.438,49		15.544,32	263,34	47,92
6 PRIHODI POSLOVANJA	5.902,83	32.438,49		15.544,32	263,34	47,92
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE						0
RASHODI UKUPNO	5.832,21	32.438,49		12.905,19	221,27	39,78
3 RASHODI POSLOVANJA	5.290,40	25.702,35		11.524,91	217,85	44,84
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	541,81	6.735,65		1.380,28	254,75	20,49
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	70,62	0	0	2.639,13	3.737,09	0

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2022.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.*	TEKUĆI PLAN 2023.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA						
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA						
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA						
PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE						
PRIJENOS VIŠAK/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE						

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA može sadržavati i dodatne podatke.

Napomena: Iznosi u stupcu "OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6. 2022." preračunavaju se iz kuna u eure prema fiksnom tečaju konverzije (1 EUR=7,53450 kuna) i po pravilima za preračunavanje i

* Opći i posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži samo izvorni plan ako od donošenja proračuna nije bilo izmjena i dopuna niti izvršenih preraspodjela odnosno izvorni plan i tekući plan ako je od donošenja proračuna bilo naknadno izvršenih preraspodjela.

Opći i posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži rebalans ako je od donošenja proračuna bilo izmjena i dopuna, odnosno rebalans i tekući plan ako je od izmjena i dopuna proračuna bilo naknadno izvršenih preraspodjela.

** AKO Opći i Posebni dio polugodišnjeg izvještaja ne sadrži "TEKUĆI PLAN 2023.", "INDEKS"/("OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023."/"TEKUĆI PLAN 2023.") iskazuje se kao "OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023."/"IZVORNI PLAN 2023." ODNOSNO "REBALANS 2023."

I. OPĆI DIO - tablica II

RAČUN PRIHODA I RASHODA

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		OSTVARENJE/IZVRŠEN JE 1.-6.2022.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.*	TEKUĆI PLAN 2023.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023.	INDEKS	INDEKS**
1		2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
6			32.438,49			263,34	47,92
			32.438,49			263,34	47,92
	63						
			6.072,07			0,00	66,63
64			6.072,07			0,00	66,63
			6.072,07			0,00	66,63
			0,11			0,00	0,00
			0,11			0,00	0,00
65			0,11			0,00	0,00
			132,72			0,00	0,00
			132,72			0,00	0,00
66			132,72			0,00	0,00
						0,00	0,00
						0,00	0,00
67							
						0,00	0,00
						0,00	0,00
						0,00	0,00
671		5.902,83	26.233,59		11498,4	194,79	43,83
		5.902,83	26.233,59		11498,4	194,79	43,83
		5.902,83	26.233,59		11498,4	194,79	43,83
							#DIJ/OI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		OSTVARENJE/IZVRŠEN JE 1.-6.2022.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.*	TEKUĆI PLAN 2023.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023.	INDEKS	INDEKS**
1		2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
3		UKUPNI RASHODI	32.438,49		12905,19	221,27	39,78
		Rashodi poslovanja	25.702,84		11524,91	217,85	44,84
	31	Rashodi za zaposlene	3.587,75	17.376,73		8483,76	236,46
	311	Plaće (Bruto)	3.223,56	14.346,01		7136,29	221,38
	3111	Plaće za redovan rad	3.223,56	14.346,01		7136,29	221,38
	312	Ostali rashodi za zaposlene	663,62		170	0,00	25,62
	3121	Ostali rashodi za zaposlene	663,62				
	313	Doprinosi na plaće	364,19	2.367,10		1177,47	49,74
	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	364,19	2.367,10		1177,47	49,74
32	Materijalni rashodi	1.590,51	7.994,29		2867,43	180,28	35,87
	321	Naknade troškova zaposlenima	365,57	3.216,14		1284,75	39,95
	3211	Službena putovanja	105,12	132,72		351,44	0,00

[illegible]

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA-Tablica III

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2022.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.*	TEKUĆI PLAN 2023.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
UKUPNO PRIHODI				15544,32	263,34	47,92
1 Opći prihodi i primici	5.902,83	32.438,49		11498,4	194,79	43,83
1.0. Opći prihodi i primici	5.902,83	26.233,59		11498,4	194,79	43,83
3 Vlastiti prihodi		0,11			0,00	0,00
3 Vlastiti prihodi		0,11			0,00	0,00
4 Prihodi za posebne namjene		132,72			0,00	0,00
4.0.) Prihodi za posebne namjene	0	132,72			0,00	0,00
5 Pomoći		6.072,07		4045,92	0,00	66,63
5.0. Pomoći		6.072,07		4045,92	0,00	66,63
...					0,00	0,00
UKUPNO RASHODI				12905,19	243,94	39,78
1 Opći prihodi i primici	5.290,40	32.438,49		11498,4	217,34	43,83
1.0. Opći prihodi i primici	5.290,40	26.233,59		11498,4	217,34	43,83
...					0,00	0,00
4 Prihodi za posebne namjene		132,86			0,00	0,00
4.0. Prihodi za posebne namjene		132,86		26,51	0,00	19,95
5 Pomoći		6.072,04		1380,28	0,00	22,73
5.0. Pomoći		6.072,04		1380,28	0,00	22,73
...						

RAČUN FINANCIRANJA - Tabela V
IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2022. 2	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.* 3	TEKUĆI PLAN 2023.** 4	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023. 5	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS** 7=5/4*100
8	1	Primici od financijske imovine i zaduživanja					
	84	Primici od zaduživanja					
	841	Primljeni krediti i zajmovi od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada					
	8413	Primljeni zajmovi od međunarodnih organizacija					
	...	...					
5		Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova					
	54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova					
	541	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada					
	5413	Otplata glavnice primljenih zajmova od međunarodnih organizacija					
	...	...					

IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA - Tablica VI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2022.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.*	TEKUĆI PLAN 2023.*	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
UKUPNO PRIMICI						
1 Opći prihodi i primici						
11 Opći prihodi i primici						
12 Sredstva učešća za pomoći						
....						
4 Prihodi za posebne namjene						
43 Ostali prihodi za posebne namjene						
5 Pomoći						
52 Ostale pomoći i darovnice						
...						
UKUPNO IZDACI		0				
1 Opći prihodi i primici						
11 Opći prihodi i primici						
12 Sredstva učešća za pomoći						
....						
4 Prihodi za posebne namjene						
43 Ostali prihodi za posebne namjene						
5 Pomoći						
52 Pomoći i darovnice						
...						

U prvom polugodištu 2023.g. nije bilo primitaka niti izdataka od financijske imovine i zaduživanja

II. POSEBNI DIO - Tabela VII

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.*	TEKUĆI PLAN 2023.*	IZVRŠENJE 1.-6.2023.	INDEKS**
1		2,00	3	4,00	5=4/3*100
50784	Narodna knjižnica i čitaonica Gunja	32.438,49		12.905,19	39,78
1 Opći prihodi i primitci	Opći prihodi i primitci	26.233,59		11.498,40	43,83
4 Prihodi za posebne namjene	Ostali prihodi za posebne namjene	132,86		26,51	19,95
5 Pomoći	Ostale pomoći i darovnice	6.072,04		1.380,28	22,73
1000	Stručna knjižnična i informacijska djelatnost	32.438,00		0,00	0,00
A100001	Redovna knjižnična djelatnost	23.911,09		11.421,55	47,77
1 Izvor - Opći prihodi i primitci	Redovna knjižnična djelatnost	23.778,23		11.395,04	47,92
4 Izvor Prihodi za posebne namjene	Redovna knjižnična djelatnost	132,86		26,51	19,95
31 Rashodi za zaposlene	Redovna knjižnična djelatnost	17.376,73		8.483,76	48,82
3111 1.0. Izvor Plaće(Bruto)	Redovna knjižnična djelatnost	14.346,01		7.136,29	49,74
3121 1.0. Izvor Ostali rashodi za zaposlene	Redovna knjižnična djelatnost	663,62		170,00	25,62
3132 1.0. Izvor Doprinosi za obavezno zdravstveno osiguranje	Redovna knjižnična djelatnost	2.367,10		1.177,47	49,74
32 Materijalni rashodi	Redovna knjižnična djelatnost	6.202,54		2.764,07	44,56
3211 Službena putovanja	Redovna knjižnična djelatnost	132,72			0,00
3212 Naknada za prijevoz na posao i s posla	Redovna knjižnična djelatnost	3.083,42		1.284,75	41,67
3221 1.0. Izvor materijal i ostali materijalni rashodi	Redovna knjižnična djelatnost	530,89		191,83	36,13
3221 4.0. Izvor materijal i ostali materijalni rashodi	Redovna knjižnična djelatnost	132,86			0,00
3231 1.0. Izvor Usluge telefona, interneta, pošte	Redovna knjižnična djelatnost	66,36		8,84	13,32

3237	1.0. Izvor	Knjigovodstvene usluge	Redovna knjižnična djelatnost	1.592,67	796,32	50,00
3238	1.0. Izvor	Računalne usluge	Redovna knjižnična djelatnost	132,72	207,40	156,27
3293	1.0. Izvor	Reprezentacija	Redovna knjižnična djelatnost	265,45	168,73	63,56
3295	1.0. Izvor	Pristojbe	Redovna knjižnična djelatnost	265,45	106,20	40,01
34	Financijski rashodi		Redovna knjižnična djelatnost	331,82	173,72	52,35
3431	4.0. Izvor	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	Redovna knjižnična djelatnost	0,00	26,51	0,00
3431	1.0. Izvor	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	Redovna knjižnična djelatnost	331,82	147,21	44,36
A100002			Nabava knjižnične građe	4.645,27	1.380,28	29,71
42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	Nabava knjižnične građe	4.645,27	1.380,28	29,71
4241	5.0 Izvor	Knjige	Nabava knjižnične građe	3.981,66	1.380,28	34,67
4241	1.0. Izvor	Knjige	Nabava knjižnične građe	663,61		0,00
A10003			Aktivnost "Mjesec Hrvatske knjige"	729,97	0,00	0,00
32		Materijalni rashodi	Aktivnost "Mjesec Hrvatske knjige"	729,97	0,00	0,00
3221	1.0. Izvor	materijal i ostali materijalni rashodi	Aktivnost "Mjesec Hrvatske knjige"	66,36		0,00
3237	1.0. Izvor	Autorski honorar	Aktivnost "Mjesec Hrvatske knjige"	132,72		0,00
3293	1.0. Izvor	Reprezentacija	Aktivnost "Mjesec Hrvatske knjige"	530,89		0,00
A10004			Aktivnost program za djecu "Noć knjige"	265,44	103,36	38,94
32		Materijalni rashodi	Aktivnost program za djecu "Noć knjige"	265,44	103,36	38,94
3221	1.0. Izvor	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	Aktivnost program za djecu "Noć knjige"	66,36	83,76	126,22
3237	1.0. Izvor	Autorski honorar	Aktivnost program za djecu "Noć knjige"	66,36		0,00
3293	1.0. Izvor	Reprezentacija	Aktivnost program za djecu "Noć knjige"	132,72	19,60	14,77
A10005			Aktivnost- program za djecu "Ljeto u knjižnici"	530,90		0,00

32	Materijalni rashodi	Aktivnost- program za djecu"ljetu u knjižnici"	530,90			0,00	0,00
3221	1.0. Izvor Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	Aktivnost- program za djecu"ljetu u knjižnici"	265,45				0,00
3293	1.0. Izvor Reprezentacija	Aktivnost- program za djecu"ljetu u knjižnici"	265,45				0,00
A10006		Aktivnost - program "Međunarodni dan dj.knjige"	265,44				0,00
32	Materijalni rashodi	Aktivnost - program "Međunarodni dan dj.knjige"	265,44			0,00	0,00
3221	1.0. Izvor Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	Aktivnost - program "Međunarodni dan dj.knjige"	66,36				0,00
3237	1.0. Izvor Autorski honorar	Aktivnost - program "Međunarodni dan dj.knjige"	66,36				0,00
3293	1.0. Izvor Reprezentacija	Aktivnost - program "Međunarodni dan dj.knjige"	132,72				0,00
A10007		Nabava urdske opeme i namještaja	2.090,38				0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene duocotrajne imovine	Nabava urdske opeme i namještaja	2.090,38				0,00
4221	5.0. Izvor Uredsska oprema i namještaj	Nabava urdske opeme i namještaja	2.090,38				0,00

IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA NARODNE KNJIŽNICE I ČITAONICE GUNJA ZA PRVO POLUGODIŠTE 2023. GODINE

Obrazloženje

Proračunski korisnik 50784 Narodna knjižnica i čitaonica Gunja

Narodna knjižnica i čitaonica Gunja ima status javne ustanove koja obavlja knjižničnu djelatnost. Osnivač Knjižnice je Općina Gunja, a knjižnica je osnovana 29. svibnja 2018. godine na temelju Odluke o osnivanju Javne ustanove „Narodna knjižnica i čitaonica Gunja“ (KLASA: 612-04/18-01/981, URBROJ: 2212/07-18-1).

Narodna knjižnica i čitaonica Gunja ima svojstvo pravne osobe te je upisana u registar Trgovačkog suda u Osijeku 4. ožujka 2019. godine pod matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 05063671, Rješenjem pod brojem TT-19/1306-2. Sredstva za rad Knjižnice osiguravaju se iz Proračuna Općine Gunja, te ima jednu zaposlenu osobu.

Djelatnosti koju knjižnica obavlja se odnose na nabavu knjižnične građe i izgradnju knjižničnih zbirki, stručnu obradu knjižnične građe prema stručnim standardima, što uključuje izradu informacijskih pomagala u tiskanom i/ili elektroničkom obliku, pohranu, čuvanje i zaštitu knjižnične građe te provođenje mjera zaštite knjižnične građe koja je kulturno dobro, pružanje informacijskih usluga, posudbu i davanje na korištenje knjižnične građe, uključujući međuknjižničnu posudbu, digitalizaciju knjižnične građe, usmjeravanje i podučavanje korisnika pri izboru i korištenju knjižnične građe, vođenje dokumentacije i prikupljanje statističkih podataka o poslovanju, knjižničnoj građi, korisnicima i o korištenju usluga knjižnice, prikupljanje statističkih podataka vezanih uz provedbu propisa kojima se uređuju autorska i srodna prava, pripremanje kulturnih, informacijskih, obrazovnih i znanstvenih sadržaja i programa te obavljanje i drugih poslova sukladno Zakonu i drugim propisima. Knjižnica će tijekom razdoblja od 2023. do 2024. godine omogućiti svim korisnicima i svim zainteresiranim pristup informacijama i izvorima znanja, poticati čitanje i druge kulturne aktivnosti, organizirati radionice i književne susrete, surađivati sa lokalnim zajednicama i udrugama te se uključiti u kulturni život Općine Gunja.

Zakonske i druge pravne osnove:

Financijski plan izrađen je na temelju zakonske osnove: Zakon o knjižnicama i knjižničnoj djelatnosti NN 17/19; Statut Javne ustanove Narodne knjižnice i čitaonice Gunja od 29. ožujka 2019. godine, Zakon o proračunu, Pravilnik o proračunskim klasifikacijama te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana NN 85/2023.

Prema čl.30 polugodišnji i godišnji izvještaj sadrži:

OPĆI DIO koji se sastoji od:

- 1.1. Sažetka Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja (Tablica I)
- 1.2 Račun prihoda i rashoda - Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji (Tablica II)
- 1.3.Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja (Tablica III)
- 1.4. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (Tablica IV)
- 1.5.Račun financiranja - Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji (Tablica V)
- 1.6. Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja (Tablica VI)

te **POSEBNI DIO** koji se iskazuje u

- 2.1. Izvještaju po programskoj klasifikaciji

1. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

1.1. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

1.1.1. Prihodi i primitci

Ukupno planirani prihodi/primitci za 2023. godinu iznose 32.438,49 eura, a izvršenje (utrošena sredstva) za prvo polugodište iznosi 15.544,32 eura, što je 47,92 % od plana za

2023. godinu. U odnosu na isti period prethodnog razdoblja bilježi se povećanje prihoda od 163,34% zbog toga što u navedenom periodu prethodnog razdoblja knjižnica nije poslovala.

Struktura prihoda poslovanja prikazana je tablicom u nastavku, po kojoj je vidljivo značajno povećanje prihoda u 2023. godini u odnosu na isti period 2022. godine, iz razloga što je proračunski korisnik (Knjižnica) u 2023. godini svih šest mjeseci imao zaposlenika, što je za posljedicu imalo povećanje prihoda iz nadležnog proračuna za 94,79 %. Prihodi iz pomoći su također uvećani jer je aplicirano na Javne pozive i natječaje, a kojih nije bilo u istom periodu prethodnog razdoblja.

Račun / opis	Izvršenje 2022.	Tekući plan 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	5.902,83	32.438,49	15.544,32	263,34	47,92
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna		6.072,07	4.045,92	0	66,63
64 Prihodi od imovine		0,11			
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima i naknada		132,72		0	0
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO temeljem ugovornih obveza	5.902,83	26.233,59	11.498,40	194,79	43,83

1.1.2. Rashodi i izdatci

Ukupno planirani rashodi/izdatci za 2023. godinu iznose 32.438,49 eura, a za prvo polugodište realizirani su u iznosu od 12.905,19 eura što je od 39,78 % od plana za 2023. godinu. U odnosu na isti period prošlog razdoblja bilježi se povećanje rashoda/izdataka 121,27 %, a razlog tome je što knjižnica nije poslovala u navedenom razdoblju prošle godine pa nije bilo rashoda/izdataka kao u prvoj polovici 2023. godine.

Struktura rashoda/izdataka poslovanja prikazana je tablicom u nastavku, po kojoj je vidljivo značajno povećanje rashoda/izdataka u 2023. godini u odnosu na isti period 2022. godine iz razloga što je proračunski korisnik (Knjižnica) u 2023. godini svih šest mjeseci imao zaposlenika, što je za posljedicu imalo povećanje rashoda koji se financiraju iz nadležnog proračuna, kao i rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Račun / opis	Izvršenje 2022.	Tekući plan 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	3	4	5	6
SVEUKUPNI RASHODI I IZDATCI	5.832,21	32.438,49	12.905,19	221,27	39,78
3 Rashodi poslovanja	5.290,40	25.702,35	11.524,91	217,85	44,84
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	541,81	6.735,65	1.380,28	254,75	20,49

Struktura rashoda poslovanja prikazana je tablicom koja se nalazi u nastavku. Najznačajnije odstupanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje vidljivo je kod rashoda za zaposlene i bilježi povećanje od 136,46% zbog već navedenog zaposlenja djelatnika svih šest mjeseci u 2023. godini, što je ujedno imalo za posljedicu rast materijalnih i financijskih rashoda u odnosu na prošlo razdoblje. Izvršenje tekućeg razdoblja za rashode za zaposlene u odnosu na plan je 48,82%.

Porast rashoda u odnosu na prethodno razdoblje prošle godine, također je vidljiv i na materijalnim i financijskim rashodima što je također posljedica kontinuiranog rada knjižnice u izvještajnom periodu.

Račun / opis	Izvršenje 2022.	Tekući plan 2023.	Izvršenje 2023.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
3 Rashodi poslovanja	5.832,21	32.438,49	12.905,19	221,27	39,78
31 Rashodi za zaposlene	3.587,76	17.376,73	8.483,76	236,46	48,82
32 Materijalni rashodi	1.590,51	7.994,29	2.867,43	180,28	35,87
34 Financijski rashodi	112,14	331,82	173,72	154,91	52,35

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine realizirani su u iznosu od 1.380,28 eura, što je povećanje od 154,75 % u odnosu na ostvarenje za 2022. Godinu. U odnosu na plan za 2023. godinu indeks je 20,49 % što je također vezano uz redovno poslovanje knjižnice za prvih šest mjeseci 2023. godine.

Struktura rashoda 42. (dolje u tablici) vezana je za dvije aktivnosti:

- Nabava knjižnične građe koja ujedno i čini realizaciju u izvještajnom periodu od 29,71 % bilježi povećanje u odnosu na prethodno razdoblje od 154,75% jer je građa nabavljena

kontinuirano, što nije slučaj u istome razdoblju 2022. godine. Realizacija plana za 2023. godinu očekuje se u budućem razdoblju.

- Nabava uredske opreme i namještaja - projekt nije prošao na Javnome pozivu Vukovarsko-srijemske županije tako da neće biti realiziran u budućem razdoblju.

Tablica : Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Račun / opis	Izvršenje 2021.	Tekući plan 2022.	Izvršenje 2022.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	3	4	5	6
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	541,81	6.735,65	1.380,28	254,75	20,49
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0	0	0	0	0
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	541,81	6.735,65	1.380,28	254,75	20,49

1.1.3 Obrazloženje o stanju novčanih sredstava

Preneseni višak iz prethodne 2022. godine iznosi 490,56 eura i čine ga vlastiti prihodi u iznosu od 291,48 eura, te višak proračunskih sredstava u iznosu od 199,08 eura koji se u 2023. godini vraća u nadležni proračun.

Stanje žiro-računa Knjižnice na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 2.930,88 eura i čini ga višak prihoda od 291,48 eura, umanjen za bankarsku naknadu u iznosu od 26,51 eura koja je realizirana iz vlastitih sredstava i biti će zatražena iz nadležnog proračuna u budućem razdoblju. Sredstva Ministarstva kulture i medija RH, koja nisu još utrošena, a biti će u budućem razdoblju, iznose 955,64 eura, kao i sredstva Ministarstva kulture i medija RH za otkup knjiga u iznosu od 1.710,00 eura te viška sredstava po Zahtjevima prema JLPR u iznosu od 0,27 eura.

1.1.4. Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika

Korisnik 50784 Narodna knjižnica i čitaonica Gunja u svom planu za 2023. godinu ima ukupno planirano sedam aktivnosti i tri izvora financiranja. Ukupni financijski plan za 2023. godinu iznosi 32.438,49 eura. Izvršenje u prvom polugodištu iznosi 12.905,19 eura što čini indeks 39,78% u odnosu na plan, jer se većina aktivnosti planira u drugom polugodištu 2023. godine.

Iz općih prihoda i primitaka financira se uglavnom redovita knjižničarska djelatnost, te dio ostalih aktivnosti, dok se nabava dugotrajne nefinancijske imovine planira iz sredstava pomoći (Detaljan prikaz – Tablica VII). Prihodi/primitci od sredstava za posebne namjene planirani su za jedan dio materijalnih rashoda.

Aktivnost Redovna knjižnična djelatnost

Aktivnost redovne knjižničarske djelatnosti u prvom polugodištu 2023. godine iznosi 11.441,55 eura, u odnosu na plan koji iznosi 23.911,00 eura a bilježi indeks izvršenja 47,77 % i financira se iz općih prihoda i primitaka u iznosu od 11.395,04 eura, i prihoda za posebne namjene u iznosu od 26,51 eura. Iz ovoga je vidljivo kako ova aktivnost prati financijski plan za 2023. godinu.

Aktivnost Nabava knjižnične građe

Izvršenje u prvom polugodištu iznosi 1.380,28 eura što čini indeks od 29,71% u odnosu na plan koji za 2023. godinu iznosi 4.645,27,00 eura. Nabava knjižnične građe izvršiti će se u drugom polugodištu i to uglavnom iz sredstava pomoći iz proračuna koji im nije nadležan (Ministarstvo kulture i medija te Vukovarsko-srijemska županija) i koja po planu iznose 3.981,66 eura, te iz sredstava općih prihoda i primitaka (Općina Gunja) u planiranom iznosu od 663,61 eura.

Aktivnost Mjesec hrvatske knjige

Aktivnost je u cijelosti planirana iz općih prihoda i primitaka. Prema planu predviđeni iznos je 729,97 eura. Izvršenje se planira u drugom polugodištu 2023. godine.

Aktivnost Noć knjige

Aktivnost je u cijelosti planirana iz općih prihoda i primitaka. Po planu predviđeni iznos je 265,44 eura, a bilježi indeks izvršenja od 38,94 % ,odnosno izvršenje od 103,36 eura.

Aktivnost Ljeto u knjižnici

Aktivnost je u cijelosti planirana iz općih prihoda i primitaka. Po planu predviđeni iznos je 530,90 eura. Izvršenje se planira u drugom polugodištu 2023. godine.

Aktivnost Međunarodni dan dječje knjige

Aktivnost je održana u prvom polugodištu 2023. godine. Planirana sredstva od 265,44 eura nisu utrošena za realizaciju iste, jer su nam sudionici bili djeca i njihovi roditelji, a višak sredstava za održavanje aktivnosti iskorištena su iz prethodnih aktivnosti.

Aktivnost Nabava proizvedene dugotrajne imovine

Aktivnost je u cijelosti planirana iz sredstava Pomoći u ukupnom iznosu od 2.090,38 eura. Kako projekt nije prošao na Javnom pozivu Vukovarsko-srijemske županije, ista nije izvršena u prvom polugodištu.

2. POSEBNI IZVJEŠTAJI O POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA

2.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Korisnik proračuna Narodna knjižnica i čitaonica Gunja nije se zaduživala na tržištu novca i kapitala.

2.2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

Korisnik proračuna Narodna knjižnica i čitaonica Gunja nije koristio sredstva fondova EU.

2.3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Korisnik proračuna Narodna knjižnica i čitaonica Gunja nema danih zajmova i potraživanja za iste.

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

Korisnik proračuna Narodna knjižnica i čitaonica Gunja nema niti potraživanja niti obveza po osnovi sudskih sporova.