

KNJIŽNICA I ČITAONICA VOJNIĆ
47 220 VOJNIĆ
A.Hebranga 2
Klasa: 400-02/25-01/01
Urbroj: 2133-17-4-25-4
Vojnić, 12. 9. 2024.

**OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
 KNJIŽNICE I ČITAONICE VOJNIĆ ZA 2025. GODINU**

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Knjižnice i čitaonice Vojnić za 2025. godinu sastavljen je prema odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 85/23).

Obrazloženje ostvarenih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka za razdoblje od 01.01. – 30. 06. 2025. godine obuhvaća opći i posebni dio financijskog plana i obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka. Knjižnica nije imala zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, nije koristila proračunske zalihe, nije davala jamstva i izdatke po jamstvima, nije provodila plan razvojnih programa, pa neće ni biti obuhvaćeni ovim izvještajem.

SADRŽAJ I OBUHVAT ISKAZIVANJA PODATAKA

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2025. proračunsku godinu obuhvaća:

- 1.Opći dio Financijskog plana
- 2.Posebni dio Financijskog plana
- 3.Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

Polugodišnje izvršenje Financijskog plana za 2025. godinu izvršeno je tako da su prihodi i primici, rashodi i izdaci uravnoteženi.

1.OPĆI DIO FINACIJSKOG PLANA

Opći dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Knjižnice i čitaonice Vojnić za 2025. godinu sadrži sažetak Računa prihoda i rashoda, Račun financiranja i raspoloživa sredstva iz predhodne godine, na razini razreda ekonomske klasifikacije, kako slijedi.

A RAČUN PRIHODA I RASHODA

Tab.1. Sažetak računa prihoda i rashoda, računa financiranja i raspoloživih sredstava iz prošle god.

OPIS	POLUGODIŠNJE IZVRŠENJE I-VI 2024.	IZVORNI PLAN 2025.	IZVRŠENJE I-VI 2025.	INDEX 3/1	INDEX 3/2
A.RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	45.034,65	248.890,00	68.848,64	152,88%	27,66%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI PRIHODI	45.034,65	248.890,00	68.848,64	152,88%	27,66%
3 Rashodi poslovanja	38.138,74	216.150,00	62.820,55	164,72%	29,06%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.480,15	32.740,00	4.990,24	337,14%	15,24%
UKUPNI RASHODI	39.618,89	248.890,00	67.810,79	171,16%	27,25%
VIŠAK/MANJAK	5.415,76	0,00	1.163,23	21,48%	0,00%
B.RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
VIŠAK/MANJAK IZ PREDHODNE(IH) GODINE ČE SE POKRITI/RASPOREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
REZULTAT GODINE	5.415,76	0,00	1.163,23	21,48%	0,00%

Ukupni prihodi u prvih šest mjeseci 2025. godine ostvareni su u iznosu od 68.848,64 eura ili 27,66% od ukupno planiranih prihoda 248.890,00 eura za 2025. godinu. Odnos ostvarenja prihoda za polugodišnje izvršenje 2025. godine koji iznosi 68.848,64 eura u odnosu na polugodišnje izvršenje 2024. u iznosu 45.034,65 eura je 152,88 %.

Ukupni rashodi polugodišnjeg izvršenja 2025. godine izvršeni su u iznosu od 67.810,79 eura što je 27,25 % od planiranih 248.890,00 eura rashoda za 2025. godinu. Odnos ostvarenja rashoda za polugodišnje izvršenje 2025. godine u iznosu 67.810,79 eura i polugodišnjeg izvršenja za 2024. godinu u iznosu od 39.618,89 eura je 171,16 %.

1.1. IZVRŠENJE PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

PRIHODI

Tab. 1. Struktura prihoda i primitaka

Broj konta	Vrsta prihoda/ primitka	Izvršenje I-VI 2024. 1	Izvorni plan 2025. 2	Izvršenje I-VI 2025. 3	Index 3/1 4	Index 3/2 5
6	Prihodi poslovanja	45.034,65	248.890,00	68.848,64	152,88%	27,66%
63	Pomoći proračunu iz drugih proračuna	11.640,00	97.000,00	8.840,00	75,95%	9,11%
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	551,80	2.300,00	1.381,00	250,27%	60,04%
67	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti	33.342,77	149.590,00	58.627,64	173,23%	39,19%

U strukturi ukupnih prihoda vidljivo je da su za polugodišnje izvršenje 2025. ukupni prihodi ostvareni u iznosu od 68.848,64 eura u odnosu na polugodišnje izvršenje 2024. godine 152,88%.

Pomoći iz drugih proračuna: tekuće pomoći iz proračuna MKiMRH i Karlovačke županije i kapitalne pomoći MKiMRH su u odnosu na isto razdoblje 2024. godine je 79,95% indexa.

Prihodi od pruženih usluga i donacija su u odnosu na prvih šest mjeseci 2024.godine 250,27%.

Prihodi iz općinskog proračuna su u odnosu na isto razdoblje 2024. godine 173,23%.

RASHODI

Tab 2. Struktura rashoda i izdataka

Broj konta	Vrsta rashoda/ izdatka	Izvršenje I-VI 2024. 1	Izvorni plan 2025. 2	Izvršenje I-VI 2025. 3	Index 3/1 4	Indeks 3/2 5
	Rashodi	39.618,89	248.890,00	67.810,79	171,16%	27,25%
3	Rashodi poslovanja	38.138,74	216.150,00	62.820,55	164,72%	29,06%
31	Rashodi za zaposlene	28.427,69	105.840,00	47.138,20	165,82%	44,54%
32	Materijalni rashodi	9.694,46	109.310,00	15.640,59	161,34%	14,31%
34	Financijski rashodi	16,59	1.000,00	41,76	251,72%	4,18%
42	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.480,15	32.740,00	4.990,24	337,14%	15,24%
4241	Knjige	1.480,15	0,00	4.990,24	337,14%	0,00%

Ukupni rashodi za polugodišnje izvršenje 2025. godine u iznosu od 67.810,79 eura, u odnosu na ostvarene rashode za polugodišnje izvršenje 2024. godine su 171,16%.

Ukupni rashodi obuhvaćaju rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine. Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu 62.820,55 eura, u odnosu na polugodišnje izvršenje 2024. godine sa 164,72 % indexa.

Rashodi poslovanja obuhvaćaju:

- 1) 31 - Rashodi za zaposlene - ostvareni su u iznosu 47.138,20 eura.
- 2) 32- Materijalni rashodi - ostvareni su u iznosu 15.640,59 eura obuhvaćaju: rashode za materijal i energiju, rashode za usluge telefona, tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, intelektualne, računalne i ostale usluge i reprezentaciju.
- 3) 34 - Financijskih rashodi - ostvareni su u iznosu 41,76 eura.
- 4) Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 4.990,24 eura odnose se na nabavu knjiga.

1.2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Prihode ostvarene u prvih 6 mjeseci 2025. godine u Knjižnici i čitaonici Vojnić prema izvorima financiranja čine vlastiti prihodi i pomoći iz proračuna Općine Vojnić, MKiMRH, KA županije, donacija Turističke zajednice i vlastiti prihodi. Sredstva raspoređena prema izvorima financiranja prikazuju se kako slijedi:

Račun/Opis	Izvršenje I-VI 2024. 1	IZVORNI PLAN 2025. 2	Izvršenje I-VI 2025. 3	Index 3/1 4	Indeks 3/2 5
SVEUKUPNI PRIHODI	45.034,65	248.890,00	68.848,64	152,88%	27,66%
Izvor 3. Vlastiti prihodi	551,80	1.500,00	1.381,00	250,27%	92,07%
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi - PK	551,80	1.500,00	1.381,00	250,27%	92,07%
Izvor 5. Pomoći	44.482,85	247.390,00	67.467,64	151,67%	27,27%
Izvor 5.1. Pomoći EU	0,00	50.000,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 5.2. Ostale pomoći i darovnice	44.482,85	196.590,00	67.467,64	151,67%	34,32%
Izvor 5.5. Donacije od neprofitnih organizacija	0,00	800,00	0,00	0,00%	0,00%
SVEUKUPNO RASHODI	38.138,74	248.890,00	67.810,79	171,16%	27,25%
Izvor 3. Vlastiti prihodi	200,00	1.500,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi - PK	200,00	1.500,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 5. Pomoći	37.938,74	247.390,00	67.810,79	172,03%	27,41%
Izvor 5.1. Pomoći EU	0,00	50.000,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 5.2. Ostale pomoći i darovnice	37.938,74	196.590,00	67.810,79	172,03%	34,49%
Izvor 5.5. Donacije od neprofitnih organizacija	0,00	800,00	0,00	0,00%	0,00%

Vlastiti prihodi ostvareni su u iznosu 1.381,00 eura od izvornog plana 1.500,00 eura ili u odnosu na isti period 2024. godine sa 250,27%. Prihodi ostvareni sa izvora Pomoći ostvareni su u iznosu 67.467,64 eura od izvornog plana 247.390,00 eura ili 34,32%. U odnosu na prvo polugodište 2024, prihodi su ostvareni u 2025. godini veći su za 152,88%.

Rashodi nastali na temelju Izvora 3. vlastitih prihoda iznose 0,00 eura od planiranih 1.500,00 eura ili 0,00% indeksa u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine. U izvještajnom razdoblju nije bilo troškova koji bi se financirali kroz Izvor 3. vlastiti prihodi.

Rashodi nastali na temelju prihoda Izvora 5. Pomoći iznose 67.810,79 eura od planiranih 247.390,00 eura ili 172,03% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Sredstva su utrošena za redovno poslovanje Knjižnice i kapitalna ulaganja nabava knjiga.

1.3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun/Opis	Izvršenje I-VI 2024. 1	IZVORNI PLAN 2025. 2	Izvršenje I-VI 2025. 3	Index 3/1 4	Indeks 3/2 5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNO RASHODI	38.138,74	248.890,00	67.810,79	171,16%	27,25%
Funkcijska klasifikacija 08 „Rekreacija, kultura i religija“	38.138,74	248.890,00	67.810,79	171,16%	27,25%
Funkcijska klasifikacija 082 Služba kulture	38.138,74	248.890,00	67.810,79	171,16%	27,25%

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji su ostvareni u 2025. godini u iznosu od 67.810,79 eura, što je za 171,16% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

B RAČUN FINANCIRANJA

Račun financiranja sadrži prikaz primitaka i izdataka i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

- izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji,
- izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja

2. POSEBNI DIO FINACIJSKOG PLANA

Rashodi i izdaci utvrđeni u Posebnom dijelu Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Finacijskog plana za 2025. godinu u iznosu od 67.810,79 eura iskazani po organizacijskoj, ekonomskoj i programskoj klasifikaciji, izvršeni su kako slijedi:

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

2.1. IZVRŠENJE PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

	Račun iz računskog plana	IZVORNI PLAN 2025. 1	Polugodišnje izvršenje 2025. 2	Indeks 2/1 3
Glava 00102	Jedinstveni upravni odjel	248.890,00	67.810,79	27,25%
Proračunski korisnik	Kulturne ustanove Knjižnica i čitaonica Vojnić	248.890,00	67.810,79	27,25%

Knjižnica i čitaonica Vojnić kao proračunski korisnik Općine Vojnić ostvarila je polugodišnje izvršenje rashoda za 2025. godinu u iznosu 67.810,79 eura ili 27,25% od izvornog plana u iznosu 248.890,00 eura.

2.2. IZVRŠENJE PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Financijski plan Knjižnice podijeljen je u programsku područja:

- 1.A100001 Aktivnost: Redovna djelatnost
- 2.A100004 Aktivnost: Manifestacija „Božićna čarolija“
- 3.A100006 Aktivnost: Kulturno-umjetničke inkluzivne aktivnosti KULTURA ZA SVE
- 4.K100003 Kapitalni projekt: Opremanje Knjižnice
- 5.K100005 Kapitalni projekt: Obnovljivi izvori energije u zgradama javne namjene

Tab. 1. A100001 Aktivnost: Redovna djelatnost – Knjižnica i čitaonica Vojnić

A100001	IZVORNI PLAN 2025. 1	Izvršenje I-VI 2025. 2	Index 2/1 3
Rashodi za zaposlene	105.840,00	47.138,20	44,54%
Materijalni rashodi	58.510,00	15.640,59	27,37%
Financijski rashodi	1.000,00	41,76	4,18%
UKUPNO	165.350,00	62.820,55	37,99

Rashodi za redovno poslovanje izvršeni su u iznosu 62.820,55 eura ili 37,99 % u odnosu na izvorni plan za 2025. godinu. Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu 47.138,20 eura ili 44,54% , materijalni rashodi u iznosu 15.640,59 eura od planiranih 58.510,00 eura ili 27,37%. i financijski rashodi u iznosu 41,76 eura ili 4,18% od izvornog plana za 2025. godinu.

Tab. 2. A100004 Aktivnost: Manifestacija “Božićna čarolija“

A100004	Izvorni plan 2025. 1	Izvršenje I-VI 2025. 2	Index 2/1 3
Materijalni rashodi(ostale usluge)	800,00	0,00	0,00%
UKUPNO	800,00	0,00	0,00%

Sredstva u iznosu 800,00 eura planirana za manifestaciju „Božićna čarolija“ nisu prihodovana u prvom dijelu 2025. godine.

Tab. 3. A100006 Aktivnost: Kulturno-umjetničke inkluzivne aktivnosti KULTURA ZA SVE

A100006	Izvorni plan 2025. 1	Izvršenje I-VI 2025. 2	Index 2/1 3
Materijalni rashodi(ostale usluge)	50.000,00	0,00	0,00%
UKUPNO	50.000,00	0,00	0,00%

Sredstva u iznosu 50.000,00 eura planirana za Kulturno-umjetničke inkluzivne aktivnosti KULTURA ZA SVE nisu prihodovana u prvom dijelu 2025. godine.

Tab. 3. K100003 Kapitalni projekt: Opremanje Knjižnice

	Izvorni plan 2025. 1	Izvršenje I-VI 2025. 2	Index 2/1 3
Postrojenja i oprema K100003	140,00	0,00	0,00%
Knjige K 100003	9.600,00	4.990,24	51,98%
UKUPNO	9.740,00	4.990,24	51,23%

U prvom dijelu godine 2025. nije bilo rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine. Knjige su nabavljene u iznosu 4.990,24 eura od izvornog plana ili 51,23%.

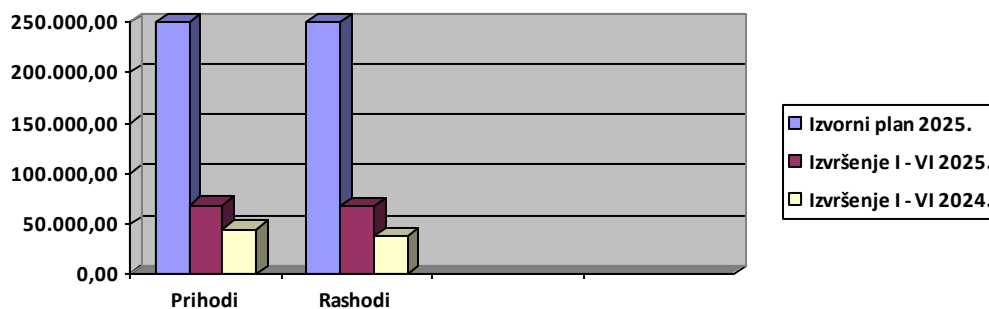
Tab. 4. K100005 Kapitalni projekt: Obnovljivi izvori energije u zgradama javne namjene

	Izvorni plan 2025. 1	Izvršenje I-VI 2025. 2	Index 2/1 3
Postrojenja i oprema K100005	23.000,00	0,00	0,00%
UKUPNO	23.000,00	0,00	0,00%

Za kapitalni projekt Obnovljivi izvori energije u zgradama javne namjene nije bilo rashoda u prvih 6 mjeseci 2025. godine.

U nastavku je grafički prikazan odnos tekućeg Financijskog plana za 2025. godinu, izvršenja za prvih šest mjeseci 2025. godine i ostvarenog Financijskog plana za isto razdoblje 2024. godine.

Slika 1. Prikaz tekućeg Financijskog plana za 2025. godinu i ostvarenog Financijskog plana za I-VI 2025. godine i za isto razdoblje 2024.



Iz navedenog grafikona vidljivo je da su prihodi u prvih šest mjeseci 2025. godine ostvareni s 27,66% u odnosu na izvorni plan za 2025. godinu, a rashodi su ostvareni s 29,06% od godišnjeg plana za 2025. godinu. U odnosu na isto razdoblje 2024. godine prihodi su realizirani sa 151,20%, a rashodi s 171,16% indexa. Prihodi su i rashodi u prvom polugodištu 2025. godine uravnoteženi. Sredstva se troše racionalno, sukladno utvrđenom Financijskom planu i Planu i programu rada.

Ravnatelj

Ivica Josipov

