**OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I**

**IZDATAKA ZA RAZDOBLJE I – VI 2023. GODINE ZA GRADSKU KNJIŽNICU MARKA MARULIĆA SPLIT**

**I. OPĆI DIO** - **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

**6 - PRIHODI POSLOVANJA**

Prihodi poslovanja iznose 1.329.387,30 € i realizirani su 53,80 % u odnosu na plan što je i očekivano za prvu polovicu godine

U nastavku su objašnjena odstupanja od plana i objašnjenja onih prihoda koji značajnije utječu na iskazivanje rezultata.

*636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan* u iznosu od 144.296,18 € su prihodi od nenadležnih proračuna (prihodi od Ministarstva kulture za pokriće plaće Županijskog matičara, prihodi od Općine Podstrana za pokriće plaće djelatnika u knjižnici Podstrana, prihodi od Općine Šolta za pokriće plaće djelatnice u knjižnici Grohote, prihodi za pokriće njihovih materijalnih troškova (putnih troškova, uredskog materija i telefona), prihodi za kupnju knjiga, CD-ova i ostale građe Fonda Knjižnice. Ovaj prihod ostvaren je 45,66 % od plana za 2023. godinu.

*638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava* u iznosu od 423.062,02 € predstavljaju sredstva isplaćena od strane Nadležnog tijela Nacionalne zaklade za razvoj civilnoga društva sukladno ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava za projekt „Za dobre vibre – čitaj libre“ (Projekt nabave Bibliobusa), a sve u skladu zahtjevima za nadoknadu sredstava ZNS 5 i 7 u iznosu od 45.262,23 € i za potrebe nabave Bibliobusa ZNS br. 6 u iznosu od 377.799,79 €. Ovaj prihod je ostvaren u iznosu od 91,33 % u odnosu na plan jer je nabavljen Bibliobus početkom godine, za čiju nabavu su doznačena sredstva Nacionalne zaklade, pa je i ostvaren veći dio plana te vrste prihoda.

*65 Prihodi od pristojbi i naknada po posebnim propisima* iznose 69.473,24 €, realizirani su 41,48% u odnosu na plan, a manji su od prihoda prošle godine za 4,40 %. To su prihodi od upisnina, zakasnina, rezervacija knjiga i ostalih usluga vezanih uz posudbu građe Fonda Knjižnice. Od drugog kvartala 2021.g omogućen je besplatan upis za djecu do 8 godina, a od 1.prosinca 2022. za djecu do 14. godina, pa su i prihodi ovog izvještajnog razdoblja manji.

*66 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga i prihodi od donacija* u iznosu od 32.176,50 € su realizirani 48,54 % u odnosu na plan. Veći su od istog izvještajnog razdoblja prethodne godine jer su donacije građana veće, a i prihodi od zakupa dvorana.

*67 Prihodi od nadležnog proračuna* u iznosu od 660.379,30 € su realizirani 45,29% u odnosu na plan, a veći su za 16,45 % od prihoda prošle godine jer je Grad Split u nadležni proračun za 2023. osigurao ukupan iznos od 115.469,00 € sredstava za knjige i dodatnih 12.580,00 € po Zaključku Gradonačelnika za uređenje Spomen sobe M. Smoje. Osim sredstava za nabavu knjiga i knjižne građe osigurao je do 30.6.2023. iznos od 62.308,30 € za uređenje objekata u vlasništvu Grada koji su dani Knjižnici na korištenje, a koji su svi u fazi uređivanja.

**Tablica 1.: Kapitalna ulaganju u tuđu imovinu, opremu i knjige 2023. Grad Split**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Tablica 1.: kapitalna ulaganja u tuđu imovinu i opremu | | |
| Trstenik | 24.486,92 € | 62.308,30 € |
| Mejaši | 5.903,27 € |
| Spomen soba M.Smoje | 31.918,11 € |
| Knjige | 39.790,84 € | 39.790,84 € |
| **UKUPNO:** | | **102.099,14 €** |

*Sredstva za rashode zaposlenika i za materijalne troškove* (troškove električne energije, usluge tekućeg održavanja i sl ) su veća jer je došlo do povećanja osnovice plaće i ostalih materijalnih rashoda zaposlenika.

**3- RASHODI POSLOVANJA**

Rashodi poslovanja iznose 732.065,94 € i realizirani su u iznosu 43,67% od planiranih.

*31 Rashodi za zaposlene* iznose 561.082,66 € i realizirano je 43,58% plana. Veći su od rashoda za zaposlene od prošle godine jer su plaće za redovan rad za 10,96 % veće jer je veći broj zaposlenika, (zaposleni su djelatnici na Projektu za nabavu Bibliobusa „Za dobre vibre – čitaj libre“ koji se financiraju iz EU sredstava), a i ostali rashodi za zaposlene su veći za 90,22 % jer su regres, jubilarne nagrade, veće.

*32 Materijalni rashodi* iznose 169.968,70 € i realizirano je 43,89% plana. Veći su od materijalnih rashoda od prošle godine jer su:

*3211 Službena putovanja iznose 9.409,97 € i za 14,38 % su veća od prošle godine jer su dvije djelatnice u okviru Erasmus programa otputovale u Berlin, u suradnji s Udrugom Glazbene niti ljubavi realiziran je put u Ljubljanu u sklopu projekta Knjige i gitar, dvoje djelatnika u suradnji s nakladničkom kućom Sandorf pod pokroviteljstvom Ministarstva kulture i u okviru programa Thessaloniki book fair posjetili su Solun u Grčkoj, što čini većinu troška službenih putovanja. Službena putovanja su organizirana u svrhu stručnog napredovanja,* ***realizirano je 5,98% više od planiranog***

*3213 Stručno usavršavanje zaposlenika iznosi 405,17 € i za 388,45 % su veća od prošle godine, iako je realizirano samo 11,31 % plana. Realiziran je jedan stručni ispit.*

*3214 Ostale naknade troškova zaposlenih iznose 2,43 €**i predstavljaju troškove loko vožne (korištenje privatnog automobila u službene svrhe), realizirano je 3,68% plana*

*3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi iznose 11.591,83 € i za 11,87 % su manji od prošle godine jer je u prvoj polovici 2023. u odnosu na prošlu 2022. manja potrošnja Ostalog materijala za potrebe redovnog poslovanja (toneri, članske iskaznice, folije i nalijepnice), realizirano je 25,88% od plana*

*3223 Trošak Električne energije iznosi 22.984,15 € i za 11,54 % je manji od prošle godine, jer račun od 6. mjeseca za struju do trenutka izrade ovog izvještaja nije stigao, pa nije ni proknjižen. Ostvareno je 49,48% od plana.*

*3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje iznosi 647,30 € i za 1.056,51 % je veći od prošle godine. U 2023. potrošeno je više materijala za tekuće održavanje i realizirano je 48,78% od planiranog.*

*3225 Sitni inventar i autogume iznosi 1.058,40 € i za 27,41% je veći od prošle godine, u 2023. nabavljani su (uredska sitna i računalna oprema, kalkulator, pečati, okviri za slike i kaširane fotografije, nosači za knjige, otirači za noge, slikarski štafelaj za Žrnovnicu i Smojinu sobu, čaše, kante za otpad i mopovi za čišćenje****), realizirano je 59,40 % više od planiranog.***

*323 Rashodi za usluge iznose 91.056,02 € i realizirano je 40,70% od plana. Za 61,97 % su veći od prošle godine iz razloga:*

*3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja su za 76,06% veće jer je u Središnjici na odraslom odjelu popravljan plafon i rasvjetna tijela koja su pala. Tu također spadaju i troškovi uređenja Multimedije i troškovi bojadisarskih radova dijelova Središnje knjižnice u okviru pripreme za Festival bibliobusa koji je u Knjižnici okupio mnoge goste i počasne uzvanike, a Središnjica se nije bojala od svog otvaranja. Realizirano je 34,21% od planiranog, a planirano je još uređenje Knjižnice Bol Plokite (sanacija zidova, stropova, prozora od vlaženja i prokišnjavanja), Knjižnice Trstenik (promjena fasadnih staklenih stijenki)*

*3233 Usluge promidžbe i informiranja iznose 1.577,00 € i sastoje se od oglašavanje u Tisku za potrebe javnih natječaja, troškove promidžbenog materijala za potrebe Festivala bibliobusa (donirano 100 usb stickova koji su podijeljeni) i troškovi oglašavanja na Facebook platformi. Realizirano je 14,23% od planiranog jer je .Javna kampanja podizanja svijesti o važnosti čitanja "za dobre vibre-čitaj libre" - EU projekt u tijeku realizacije.*

*3234 Komunalne usluge iznose 4.151,73 € i za 64,84 % su veće od prošle godine jer su plaćeni i proknjiženi troškovi za cijelu godinu. Realizirano je 69,52%.*

*3235 Zakupnine i najamnije iznose 6.212,63 € i za 251,87% su veći od prošle 2022. jer su od srpnja 2022. uzeta u zakup nova računala i računalna oprema za cijelu mrežu Knjižnica. Realizirano je 48,26% planiranog.*

*3236 Zdravstvene i veterinarske usluge su za 21,72% manje i predstavljaju Usluge obveznih i preventivnih zdravstvenih pregleda. Usluge laboratorijskih pretraga na Covid-19 kojih je bilo u 2022. u 2023. nije bilo. Realizirano je 27,87% jer mnogi djelatnici nisu još napravili planirani sistematski pregled.*

*3237 Intelektualne i osobne usluge iznose 12.352,87 % i veće su za 68,26% od prošle 2022. g. i predstavljaju usluge Autorskih honorara i Ugovora o djelu kako za redovne Programe Knjižnice, tako i u okviru Projekta „Za dobre vibre- čitaj libre“. Realizirano je 39,19% jer neki prijavljeni i planirani projekti nisu odobreni i/ili će tek biti ralizirani.*

*3239 Ostale usluge su za 131,95% veće jer su Grafičke i tiskarske usluge veće (Grafička priprema i naklada knjiga Bibliobus Svjetobus, te Grafička pripreme u okviru projekta „Za dobre vibre – čitaj libre“). Realizirano je 78,69% planiranog.*

*3292 Premije osiguranja u iznosu od 5.147,98 € predstavljaju troškove osiguranja djelatnika od nesretnog slučaja sukladno kolektivnom Ugovoru i za 130,8 % su veća od 2022. jer su u 2023. ugovorene dodatne stavke za djelatnike (troškovi lječenja) i izvanugovorne odgovornosti prema korisnicima.* ***Zbog istih razloga veće su od planiranog za 93,97%.***

*3293 Troškovi reprezentacije iznose 8.379,08 € i za 228,53% su veći od prošle godine jer se uređivala Spomen soba Miljenka Smoje u Žrnovnici, a u okviru projekta „Za dobre vibre – čitaj libre“ u ožujku je bilo predstavljanje bibliobusne službe. Također, Knjižnica je bila suorganizator međunarodnog Festivala bibliobusa koji je u svibnju održan u Splitu, tiskao se promotivni materijal za dijeljenje uzvanicima, angažirao se catering****). Iz navedenih razloga veće su od planiranog za 100,41%***

*3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose 20,00 € i za 87,99 % su manji od rashoda 2022. i predstavljaju rashode protokola (cvijeće). Realizirano je 15,04% planiranog.*

***3****4 Financijski rashodi* iznose *1.014,58 €*, *to su troškovi platnog prometa*. Realizirano je 63,69% planiranog.

**4 - RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 608.034,87 € i za 300,39 % su veći od rashoda prošle godine prvenstveno jer je nabavljen Biblibusu u okviru EU projekta „Za dobre vibre - čitaj libre“ u iznosu od 377.799,79 €. Također su i ulaganja u objekte dane na korištenje u iznosu od 49.833,69 € u ovom razdoblju veća, za 128,84% od istog razdoblja prošle godine (građevinsko-zanatski radovi adaptacije i uređenja Trstenika za potrebe Bibliobusne službe, radovi na prenamjeni prostora za Knjižnicu Mejaši, završetak uređenja Spomen Sobe Miljenka Smoje u Žrnovnici). Nabavljen je namještaj i za Knjižnicu Mejaši, pa je i uredski namještaj u iznosu 45.999,97 € za 60,88% veći od istog izvještajnog razdoblja. Realizirano je 73,44% jer je nabavljen Bibliobus koji predstavlja najveću pojedinačnu stavku ovog tipa rashoda.

*41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 49.833,69 € su* ***veći za 128,84% i predstavljaju***

*4124 Ostala prava u iznosu od 49.833,69 €, tj. ulaganja u tuđu imovinu, imovinu Grada Splita, za uređenje objekata danih na korištenje:*

***Tablica 2.: Rashodi ulaganja u tuđu imovinu 2023.***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Trstenik | 17.153,37 € | 49.833,69 € |
| Mejaši | 5.903,27 € |
| Spomen soba M.Smoje | 26.777,05 € |
| **UKUPNO:** | | **49.833,69 €** |

*Realizirano je 93,87% planiranog jer su radovi uređenja i ulaganja u prvoj polovini godine u najvećem dijelu privedeni kraju.*

*42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 558.201,18 € veći su za 329,10% od istog izvještajnog razdoblja prošle godine, a realizirano je 72,04 % od planiranog jer je Bibliobus nabavljen i opremljen, Spomen Soba M. Smoje u Žrnovnici završena i opremljena, a i nabaljene su police za Knjižnicu Mejaši, nabava knjiga u skladu s planom.*

*Račun 4221, Rashodi za Uredsku opremu i namještaj u iznosu od 45.999,97 € su veći za 60,88 % od 2022. (u 2023. g nabavljan je uredski namještaj, police za knjige, videonadzor i sustav vatrodojave i protuprovale za Knjižnicu Mejaši, audio oprema za Knjižnicu Žrnovnica u sklopu opremanja spomen sobe M. Smoje. Uredska i računalna oprema za Bibliobus. Ostala uredska oprema (bar kod čitači, računalna oprema, ) i uređaji (bojler za Knjižnicu Bol i za Središnjicu) za redovni rad Knjižnice., te uredski namještaj (dječje garniture, tepisi, zavjese) za redovni rad Knjižnice. Realizirano je 74,38 % planiranog.*

*Račun 4222, Rashodi za Komunikacijsku opremuu 2023. iznose 26,69 € i odnose se na fiksni telefon za knjižnicu Žrnovnica i dva mobilna uređaja .Nova komunikacijske opreme nije bila planirana.*

*Račun 4223, Rashoda za Opremu za održavanje i zaštitu u 2023. nije bilo.*

*Račun 4226 Sportska i glazbena oprema u iznosu od 643,84 € – Za Središnjicu je nabavljen mikrofon. Nabava tog tipa opreme nije bila planirana.*

*Račun 4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene u iznosu od 237,40 € – Za Knjižnicu Bol i Središnjicu nabavljeni su bojleri.* ***Realizirano je 78,50% više od planiranog.***

*Račun 423 Prijevozna sredstva. Nabavljen je Bibliobus u iznosu od 377.799,79 € početkom godine i realizirano je 99,98% plana*

*Račun 424, Rashodi za Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti u iznosu od 133.493,49**€ su za 37,17 % veći od prošle godine. Osigurano je 115.469 € sredstava za knjige od strane Grada Splita, Ministarstvo kulture je za nabavu knjižne građe za 2023. osiguralo 82.288,14 €, za GKMM, za potrebe Bibliobusna službe 13.272,28 €, za Knjižnicu Grohote na Šolti 3.318,07 € i za Knjižnicu Podstrana 2.919,90 €. Ostalo su donacije građana, autora i nakladnika. Realizirano je 41,31% plana. Nabava knjiga i knjižne građe je tijekom cijele godine u kontinuiranom procesu.*

*Račun 426 Nematerijalna proizvedena imovina predstavlja nabavu multimedije koje u 2023. nije bilo.*

Kao rezultat izvršenja prihoda i rashoda, ostvaren je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 10.713,51 € iz razloga;

* u 2023. su sukladno odobrenju Upravnog Vijeća Gradske Knjižnice trošeni viškovi kumulirani prethodnih godina za potrebe projekata u tijeku
* s obzirom na dinamiku odobravanja i isplaćivanja sredstava za projekt „Za dobre vibre – čitaj libre“ (Projekt nabave Bibliobusa), nastala je razlika između naplaćenih i potrošenih sredstava.

Razliku privremeno pokriva GKMM iz svojih sredstava do odobrenja i refundacije potraživanih sredstava kroz Zahtjev za nadoknadu sredstava broj 7 od strane Provedbenog tijela „Nacionalne zaklade za razvoj civilnoga društva“, sukladno Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava.

**Kumulirano s viškovima prethodnih razdoblja, ukupni višak sredstava za prijenos u sljedeće izvještajno razdoblje iznosi *139.903,99 €.***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvještaj o izvršenju proračuna – OPĆI DIO - SAŽETAK** | | | | | |  |
| Za razdoblje od 01.01.2023. do 30.06.2023. | | | | | | Iznosi su u € |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 2022. €** | **Izvorni plan 2023. €** | **Tekući plan 2023. €** | **Izvršenje 2023. €** | **Indeks 4/1** | **Indeks 4/3** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **6 Prihodi poslovanja** | **765.681,76** | **2.471.060,00** | **2.471.060,00** | **1.329.387,30** | **173,56%** | **53,80%** |
| **7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **UKUPNI PRIHODI** | **765.681,76** | **2.471.060,00** | **2.471.060,00** | **1.329.387,30** | **173,56%** | **53,80%** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **620.003,92** | **1.676.317,00** | **1.676.317,00** | **732.065,94** | **118,07%** | **43,67%** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **151.862,13** | **827.924,00** | **827.924,00** | **608.034,87** | **401,14%** | **73,44%** |
| **UKUPNI RASHODI** | **771.866,05** | **2.504.241,00** | **2.504.241,00** | **1.340.100,81** | **173,68%** | **53,51%** |
| **VIŠAK / MANJAK** | **-6.184,29** | **-33.181,00** | **-33.181,00** | **-10.713,51** | **173,24%** | **32,29%** |
| **B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA** |  |  |  |  |  |  |
| **8 Primici od financijske imovine i zaduživanja** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **NETO ZADUŽIVANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
| **UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI** | **0,00** | **33.181,00** | **33.181,00** | **150.617,50** | **0,00%** | **453,93%** |
| **VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENO U PRETHODNIM GODINAMA** |  |  |  |  |  |  |
| **REZULTAT GODINE** | **-6.184,29** | **0,00** | **0,00** | **-10.713,51** | **173,24%** | **0,00%** |

U Splitu, 25.7.2023.

KLASA: 400-01/23-01/5

URBROJ: 2181-237-01/23-338

Izradila:

Voditeljica računovodstva Predsjednica upravnog vijeća

Ana Stubnja, univ.spec.oec, ovl.rač. M.P Mirta Matošić

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_