**OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU**

**FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024.GODINU**

**I. OPĆI DIO**

**RAČUN PRIHODA I RASHODA**

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Ostvareni prihodi u 2024. Iznose 56,35% planiranih za 2024., a u odnosu na ostvarene prihode u 2023. Iznose 117,42%.

* Pomoći (račun 63) – indeks za 2024. Godinu je 114,13, a u odnosu na 2023. Iznosi 179,31
* Prihodi od posebne namjene (račun 65) – indeks za 2024. Je 99,28. Može se zaključiti da postoji kontinuitet naplate članarina.
* Donacije (račun 66) – indeks je 0,06 u 2024., a u odnosu na 2023. Je 33,92.
* Prihodi iz proračuna (račun 67) – indeks za 2024. Je 2.79 a u odnosu na 2023. Iznosi 121,50. Povećanje u odnosu na 2023. Došlo je zbog povećanja plaća I ostalih prava djelatnika.

Ostvareni rashodi u 2024. Su 71,86% od planiranih, a u odnosu na ostvarene rashode u 2023. Iznose 127,50.

Rashodi poslovanja - u 2024. Ostvareno je 66,75% planiranih, a u odnosu na ostvarene rashode 2023. 123,91.

* Rashodi za zaposlene (račun 31) – indeks izvršenja u 2024.godini je 63,81, a u odnosu na 2023. Indeks iznosi 123,92. Što proizlazi iz već navedenog povećanja plaća ostalih prava zaposlenika koji se financiraju iz proračuna.
* Materijalni rashodi (račun 32) – indeks izvršenja u 2024.godini 77,69, a u odnosu na 2023. Indeks iznosi 124,50. Iz ovog povećanja rashoda u odnosu na proteklu godinu vidljiv je utjecaj inflacije u cijelom društvu.
* Financijski rashodi (račun 34) – indeks izvršenja za 2024.godinu 121,73, a u odnosu na 2023. Iznosi 163,41
* Proizvedena dugotrajna imovina (račun 42) – indeks izvršenja 2024.je 112,01, a u odnosu na 2023. Indeks iznosi 148,06

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

* Ostvareni ukupni prihodi – u 2024.indeks je 56,35 a u odnosu na 2023.117,42
* Ostvareni ukupni rashodi – u 2024.indeks je 58,23, a u odnosu na 2023. 150,37
* Po izvoru financiranja – opći prihodi I primici- prihodi I rashodi su izvršeni u jednakom iznosu 70,60
* Po izvoru financiranja – vlastiti prihodi – indeks Prihoda I rashoda je 6,29
* Po izvoru financiranja – prihodi od posebne namjene – ostvareni prihodi indeks je 3,47. Rahoda po ovom izvoru nije bilo.
* Po izvoru financiranja – pomoći – prihodi I rashodi su izvršeni sa indeksom 179,31
* Po izvoru financiranja – donacije – prihodi rashodi su izvršeni u približnom iznosu te je indeks 2,0

Iz navedenih podataka nvidljivo je da su po određenim izvorima financiranja ostvareni prihodi jednaki ostvarenim rashodima (opći prihodi), te da je po ostalim izvorima ostvareno manje Prihoda nego je izvršeno rashoda. To znači da smo na kraju 2024.godine ostvarili manjak Prihoda poslovanja. Taj manjak prenosi se u slijedeću godinu I biti će podmiren iz viškova prethodnih Godina.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Prema funkcijskoj klasifikaciji gradska knjižnica je u kategoriji Kulture/Knjižnične djelatnosti I svi se rashodi pretežito odnose na tu djelatnost-kategoriju. Što se tiče ostvarenja u 2024.godini je izvršeno 85,02 planiranih rashoda, a u odnosu na 2023.godinu rashodi su veći za 12,57.

RAČUN FINANCIRANJA

Gradska knjižnica I čitaonica nema primitaka od financijske imovine I zaduživanja, ni izdataka za financijsku imovinu I otplatu zajmova.

**II.POSEBNI DIO**

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Gradska knjižnica I čitaonica Hvar je u proračunu Grada Hvar na poziciji Program 3001, a ostvaruje se kroz Aktivnost A3001 01- Stručna I administrativna I izvršna tijela Knjižnice.

Ukupno je izvršeno 50,35 % planiranih sredstava po ovom Programu.

Rashodi poslovanja imaju izvršenje od 71,86% planiranih sredstava.

Hvar, ožujak 2025.godine Ravnatelj:

Dipl.knjiž.Nikla Barbarić