

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA
GRADSKJE KNJIŽNICE I ČITAONICE IVANA BELOSTENCA OZALJ
ZA 2025. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2026. I 2027. GODINU**

Sukladno odredbi članka 38. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) ravnatelj Gradske knjižnice i čitaonice Ivana Belostenca Ozalj izradio je Prijedlog Financijskog plana za 2025. godinu s projekcijama za 2026. i 2027. godinu, te isti dostavio Jedininstvenom upravnom odjelu Grada Ozlja.

Pravilnikom o planiranju u sustavu proračuna (Narodne novine 1/2024) propisan je sadržaj financijskog plan i obrazloženja financijskog plana.

Obzirom da proračunski korisnik Gradska knjižnica i čitaonica Ivana Belostenca Ozalj nema upravno vijeće obvezu donošenja financijskog plana ima ravnatelj.

Gradsko vijeće Grada Ozlja obvezno je donijeti Proračun Grada Ozlja za 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027. godinu do 31.12.2024. godine, kojeg je sastavni dio Financijski plan Gradske knjižnice i čitaonice Ivana Belostenca Ozalj.

U slučaju kada postoje razlike u financijskom planu proračunskog korisnika sadržanom u proračunu koji je donijelo predstavničko tijelo, odnosno Gradsko vijeće Grada Ozlja, u odnosu na već usvojeni prijedlog financijskog plana Jedininstveni upravni odjel dužan je obavijestiti Gradsku knjižnicu i čitaonicu Ivana Belostenca Ozalj o promjenama u odnosu na usvojeni prijedlog financijskog plana. Ukoliko se usvoji financijski plan koji je sadržan u proračunu Grada Ozlja od strane Gradskog vijeća Grada Ozlja, predloženi plan s projekcijama smatra se konačnim.

Prijedlog Financijskog plana Gradske knjižnice i čitaonice Ivana Belostenca Ozalj za 2025. godinu s projekcijama za 2026. i 2027. godinu izrađen je po metodologiji propisanoj Zakonom o proračunu.

Sukladno člancima 33.-37. Zakona o proračunu, te člancima 28.-39. Pravilnika o planiranju u sustavu proračuna Financijski plan **sastoji se od plana za 2025. godinu i projekcija za 2026. i 2027. godinu, izvršenja za 2023. godinu te financijskog plana za 2024. godinu te sadrži opći, posebni dio i obrazloženje financijskog plana.**

a) Opći dio financijskog plana proračunskog sadrži:

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja.

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Sažetak Računa financiranja sastoji se od ukupno očekivanih prihoda i primitaka i rashoda i izdataka na razini ekonomske klasifikacije te razliku između očekivanih prihoda i rashoda, primitaka i izdataka. Sažetak uključuje i prijenos sredstava iz prethodne godine.

Račun prihoda i rashoda sastoji se od ukupno očekivanih prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja, ekonomskoj klasifikaciji (razred/skupina) i funkcijskoj klasifikaciji (razred/skupina).

U Računu financiranja proračunskih korisnika iskazuju se ukupno očekivani primici i izdaci iskazani prema izvorima financiranja (razred/skupina) i ekonomskoj klasifikaciji (razred/skupina).

Višegodišnji plan uravnoteženja financijskog plana donosi se ukoliko nije moguće preneseni manjak podmiriti do kraja 2025. godine odnosno preneseni višak, zbog njegove veličine iskoristiti u 2025. godini.

b) Posebni dio financijskog plana sastoji se od plana ukupno očekivanih rashoda i izdataka iskazanih prema organizacijskoj klasifikaciji, programskoj klasifikaciji, izvorima financiranja (najniža razina) i ekonomskoj klasifikaciji (razred/skupina).

U skladu s člankom 36. Zakona o proračunu i 38.-39. Pravilnika o sustavu planiranja u proračunu proračunski korisnici su dužni uz prijedlog financijskog plana izraditi i dostaviti obrazloženje prijedloga financijskog plana. Obrazloženje prijedloga financijskog plana sastoji se od obrazloženja općeg dijela financijskog plana i obrazloženja posebnog dijela financijskog plana proračunskog korisnika.

Obrazloženje općeg dijela financijskog plana sadrži obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka i prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana.

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja i godišnjeg plana rada.

OPĆI DIO FINACIJSKOG PLANA – OBRAZLOŽENJE PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA, PRIJENOSA SREDSTAVA U SLIJEDEĆE RAZDOBLJE

PRIHODI I PRIMICI GRADSKE KNJIŽNICE I ČITAONICE IVANA BELOSTENCA OZALJ

Prihodi Gradske knjižnice i čitaonice Ivana Belostenca Ozalj za 2025. godinu planiraju se u iznosu od 68.600,00 EUR, za 2026. godinu u iznosu od 66.600,00 EUR te za 2027. godinu u iznosu od 67.600,00 EUR. Primitke Knjižnica **ne planira** u ovom financijskom razdoblju.

• PRIHODI IZ PRORAČUNA

Prihodi iz proračuna, u promatranom razdoblju, za 2025. godinu planiraju se u iznosu od 58.000,00 EUR, za 2026. godinu u iznosu od 56.000,00 EUR te za 2027. godinu u iznosu od 57.000,00 EUR.

Za 2025. godinu sredstva iz izvora opći prihodi i primici (nadležni proračun Grada Ozlja) planiraju se, za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 57.200,00 EUR te za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 800,00 EUR. Za 2026. godinu sredstva iz izvora opći prihodi i primici planiraju se financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 55.400,00 EUR, te za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 600,00 EUR. Za 2027. godinu sredstva iz izvora opći prihodi i primici planiraju se za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 56.400,00 EUR, te za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 600,00 EUR.

- **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE**

Iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene (članarine) prihodi se planiraju, za svaku godinu financijskog razdoblja od 2025.-2027., u iznosu od 800,00 EUR.

- **POMOĆI**

Za 2025. godinu iz izvora financiranja pomoći – državni proračun, za nabavu knjižnične građe, planira se iznos od 7.800,00 EUR, dok se iz proračuna Karlovačke županije planira iznos od 2.000,00 EUR. Za 2026. i 2027. godinu sredstva pomoći planiraju se u iznosu od 9.800,00, za svaku godinu (državni proračun 7.800,00 EUR, proračun Karlovačke županije 2.000,00 EUR).

Prikaz planiranih prihoda po vrstama za 2025. 2026. i 2027. godinu:

Grupa konta	Vrsta prihoda	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	9.800,00	9.800,00	9.800,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	800,00	800,00	800,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	58.000,00	56.000,00	57.000,00
UKUPNO		68.600,00	66.600,00	67.600,00

Prijedlog financijskog plana Gradske knjižnice i čitaonice Ivana Belostenca Ozalj za naredno trogodišnje razdoblje sadrži projekciju rezultata poslovanja za 2025. godine, **manjak prihoda u iznosu od 1.700,00 EUR. Prema izvorima financiranja, iz općih prihoda i primitaka planira se metodološki manjak od 2.000,00 EUR, te višak iz izvora financiranja prihodi po posebnim propisima u iznosu od 300,00 EUR.**

RASHODI I IZDACI GRADSKE KNJIŽNICE I ČITAONICE IVANA BELOSTENCA OZALJ

Rashodi se za naredno trogodišnje razdoblje planiraju se za 2025. godinu u iznosu od 66.900,00 EUR, za 2026. godinu u iznosu od 66.600,00 EUR te za 2027. godinu u iznosu od 67.600,00 EUR. Izdatke Knjižnica **ne planira** u ovom financijskom razdoblju.

- **RASHODI ZA ZAPOSLENE**

Rashodi za zaposlene, u 2025. godini, planiraju se u iznosu od 35.403,00 EUR, za 2026. godinu, u iznosu od 35.983,00 EUR te za 2027. godinu u iznosu od 37.003,00 EUR. Rashodi za zaposlene u potpunosti se financiraju iz izvora opći prihodi i primici (iz nadležnog proračuna Grada Ozlja). U Knjižnici, zaposlen je 1 radnik (1/2 radnog vremena knjižničar, 1/2 radnog vremena ravnatelj).

- **MATERIJALNI RASHODI**

Materijalni rashodi se za 2025. godinu planiraju u iznosu od 22.857,00 EUR, za 2026. godinu 22.477,00 EUR te za 2027. godinu 22.457,00 EUR.

Materijalni rashodi financiraju se iz izvora financiranja opći prihodi i primici, iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene, iz izvora financiranja pomoći - državni proračun, iz izvora financiranja pomoći - županijski proračun, te iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene rezultat.

- **FINANCIJSKI RASHODI**

Financijski rashodi, za promatrano razdoblje, planiraju se u iznosu od 20,00 EUR, odnose se na zatezne kamate, financiraju se iz izvora financiranja opći prihodi i primici.

- **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planiraju se za 2025. godinu u iznosu od 8.620,00 EUR, za 2026. godinu planiraju u iznosu od 8.120,00 EUR, a za 2027. godinu u iznosu od 8.120,00 EUR. Navedenim sredstvima planiraju se daljnja ulaganja za nabavu knjiga i knjižne građe.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planiraju se iz izvora financiranja opći prihodi i primici, iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene, iz izvora financiranja pomoći (državni proračun-Ministarstvo kulture) te iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene rezultat.

Prikaz planiranih rashoda po vrstama za 2025. 2026. i 2027. godinu:

Grupa konta	Vrsta rashoda	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
31	Rashodi za zaposlene	35.403,00	35.983,00	37.003,00
32	Materijalni rashodi	22.857,00	22.477,00	22.457,00
34	Financijski rashodi	20,00	20,00	20,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	8.620,00	8.120,00	8.120,00
UKUPNO		66.900,00	66.600,00	67.600,00

**OBRAZLOŽENJE VIŠKOVA/MANKOVA U FINACIJSKOM PLANU ZA
RAZDOBLJE 2025.-2027.**

IZVOR FINANCIRANJA 2025.	RASHODI	PRIHODI	REZULTAT
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	56.000,00	58.000,00	2.000,00
PLANIRANI MANJAK IZ IZVORA OPĆI PRIHODI I PRIMICI			-2.000,00
PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	800,00	800,00	0,00
PLANIRANI VIŠAK IZ IZVORA PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	300,00		300,00
POMOĆI	9.800,00	9.800,00	0,00
UKUPNO	66.900,00	68.600,00	-1.700,00

Gradska knjižnica i čitaonica Ivana Belostenca Ozalj u 2025. godini planira (procjenjuje) manjak prihoda iz izvora opći prihodi i primici u iznosu od 2.000,00 EUR. U navedenom slučaju radi se o metodološkom manjku koji nastaje obzirom da se rashodi koji terete proračunsku 2024. godinu knjiže u siječnju 2025. godine, a prihodi za 2024. godinu se priznaju zaključno sa 31.12. izvještajne godine. Manjak će se pokriti iz prihoda ostvarenih iz nadležnog proračuna Grada Ozlja. Iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene planira se višak u iznosu od 300,00 EUR i isti se planira utrošiti u 2025. godini.

NAPOMENA: Obzirom da se u ovom financijsko-planskom razdoblju ne planiraju primici niti izdaci financijski plan NE SADRŽI RAČUN FINANCIRANJA.

Izvori financiranja u brojčanim oznakama za 2023. i 2024., godinu iskazane su sukladno usvojenim dokumentima, dok su brojčane oznake izvora financiranja za razdoblje 2025.-2027. prikazane kako to određuje Pravilnik o proračunskim klasifikacijama na snazi od 01.01.2025. godine.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Svi rashodi proračunskog korisnika Gradska knjižnica i čitaonica Ivana Belostenca klasificirani su u službe kulture – 08/082.

POSEBNI DIO FINACIJSKOG PLANA - OBRAZLOŽENJE

OBRAZLOŽENJE PROGRAMA

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana prikazuje se kroz cjeline koje obrađuju obrazloženje programa, odnosno putem obrazloženja aktivnosti i projekata zajedno sa ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja te iz godišnjeg plana rada.

Gradska knjižnica i čitaonica Ivana Belostenca Ozalj u posebnom je dijelu Proračuna Grada Ozlja uključena u *Razdjel 002: Jedinstveni upravni odjel, te Glavu 00203: Proračunski korisnik 42694 – Gradska knjižnica i čitaonica I. Belostenac*, prema programskoj klasifikaciji, Program pod brojem 2013 koji nosi naziv: *Poslovanje Gradske knjižnice i čitaonice Ivan Belostenac*, koji se sastoji od:

- aktivnosti pod brojem A201310: Obavljanje redovne djelatnosti Gradske knjižnice i čitaonice

- aktivnosti K201311 Opremanje knjižnice i čitaonice.

Za provođenje Programa poslovanja Gradske knjižnice i čitaonice Ivana Belostenca Ozalj, u narednom trogodišnjem razdoblju, financijskim planom su utvrđena sredstva obzirom na aktivnosti odnosno projekte kako slijedi:

Aktivnost/Projekt	PLAN ZA 2025.	PROJEKCIJA 2026.	PROJEKCIJA 2027.
A201310	58.280,00	58.480,00	59.480,00
K201311	8.620,00	8.120,00	8.120,00
UKUPNO	66.900,00	66.600,00	67.600,00

U aktivnosti A201310: Obavljanje redovne djelatnosti Gradske knjižnice i čitaonice: planiraju se sredstva za pokriće rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda i financijskih rashoda potrebnih za obavljanje redovne djelatnosti Knjižnice. Isti se u 2025. godini planiraju u ukupnom iznosu od 58.280,00 EUR iz izvora opći prihodi i primici, iz izvora prihoda za posebne namjene, iz izvora pomoći.

U 2026. godini sredstva za provođenje aktivnosti obavljanja redovne djelatnosti Knjižnice planiraju se u iznosu 58.480,00 EUR, iz izvora opći prihodi i primici, iz izvora prihoda za posebne namjene, iz izvora pomoći.

U 2027. godini sredstva za provođenje aktivnosti obavljanja redovite djelatnosti Knjižnice planiraju se u iznosu 59.480,00 EUR, iz izvora opći prihodi i primici, iz izvora prihoda za posebne namjene, iz izvora pomoći.

U aktivnosti K201311 Opremanje knjižnice i čitaonice: planiraju se sredstva za nabavu knjižnične građe. Za realizaciju ove aktivnosti u 2025. godini planiraju se sredstva u iznosu od 8.620,00 EUR, za nabavu knjižne građe. Rashodi se planiraju iz izvora financiranja opći prihodi i primici u iznosu, iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene, iz izvora financiranja pomoći-državni proračun te iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene rezultat. U 2026. i 2027. godini sredstva za realizaciju se planiraju u iznosu od 8.120,00 EUR (izvor financiranja izvor financiranja opći prihodi i primici, prihodi za posebne namjene, pomoći-državni proračun).

CILJEVI PROGRAMA

Program je usmjeren na stvaranje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti GRADSKE KNJIŽNICE I ČITAONICE IVANA BELOSTENCA OZALJ.

Prioriteti provedbenog programa Grada Ozlja za razdoblje 2021.-2025. – Poboljšanje kvalitete života i obrazovanje
Posebni ciljevi Plana razvoja Karlovačke županije 2021.-2027. – Posebni cilj 3. Razvoj kulturnih djelatnosti i sadržaja
Mjere Provedbenog programa Grada Ozlja za razdoblje 20214.-2025. – 9. Kultura

Mjere Plana razvoja Karlovačke županije 2021.-2027. - **Mjera 3.2. Podrška nositeljima kulturne ponude i aktivnosti u kulturi, osobito u malim ruralnim sredinama**

- II. Izmjene i dopune Provedbenog programa Grada Ozlja za razdoblje 2021.-2025.

Svrha mjere je investicijsko održavanje i opremanje objekata za kulturu, te akcije i manifestacije koje doprinose promicanju kulture, stvaranje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti knjižnice i čitaonice Ivan Belostenac, te Zavičajnog muzeja Ozalj.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI TEMELJENI NA GODIŠNJEM PROGRAMU RADA/PROVEDBENI PROGRAM GRADA OZLJA

Mjerenje utvrđenih ciljeva i rezultata programa Gradske knjižnice i čitaonice Ivana Belostenca Ozalj kao i postignuti ciljevi utvrđeni su kako slijedi:

RED. BR.	NAZIV CILJA	REZULTAT PROGRAMA	POKAZATELJ USPJEŠNOSTI	POLAZNA VRIJEDNOST 2024.	VRIJEDNOST 2025.	CILJANA VRIJEDNOST 2025.	CILJANA VRIJEDNOST 2026.
1.	Povećanje broja tematskih večeri	Organiziranje tematskih književnih večeri kojim se potiče čitanje, populariziranje književnosti	Održane književne večeri	7	8	9	10

Zakonska osnova:

- Zakon o knjižnicama i knjižničnoj djelatnosti („Narodne novine“ broj 17/19, 98/19, 114/22)
- Zakon o ustanovama („Narodne novine“ broj 76/93, 29/97, 47/99 – ispravak, 35/08, 127/19, 151/22).

ravnatelj:

Bogdan Bošnjak, mag.paed. et mag.bibl.



Bogdan Bošnjak