

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA
GRADSKJE KNJIŽNICE I ČITAONICE IVANA BELOSTENCA OZALJ
ZA 2023. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. 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 2023. godinu s projekcijama za 2024. i 2025. godinu, te isti dostavio Jedinostvenom upravnom odjelu Grada Ozlja.

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 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu do 31.12.2022. 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 Jedinostveni upravni odjel dužan je obavijestiti Gradsku knjižnicu i čitaonicu Ivana Belostenca Ozalj o promjenama u odnosu na usvojeni prijedlog financijskog plana. U navedenom slučaju usvaja se financijski plan koji je sadržan u proračunu Grada Ozlja koji je donijelo Gradsko vijeće Grada Ozlja.

Prijedlog Financijskog plana Gradske knjižnice i čitaonice Ivana Belostenca Ozalj za 2023. godinu s projekcijama za 2024. i 2025. godinu izrađen je po metodologiji propisanoj Zakonom o proračunu.

Sukladno člancima 33.-37. Zakona o proračunu, Prijedlog financijskog plana **sastoji se od plana za 2023. godinu i projekcija za 2024. i 2025. 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 ukupnih prihoda poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine, ukupnih rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine te ukupnih primitaka od financijske imovine i zaduživanja i izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova.

Račun prihoda i rashoda sastoji se od ukupnih prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji.

U Računu financiranja proračunskih korisnika iskazuju se ukupni primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i

za otplatu instrumenata zaduživanja prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji.

Ako ukupni prihodi i primici nisu jednaki ukupnim rashodima i izdacima financijski plan sadrži preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima. Ako se donosi višegodišnji plan uravnoteženja financijski plan sadrži podatke iz višegodišnjeg plana uravnoteženja (ukoliko nije moguće preneseni manjak podmiriti do kraja 2023. godine odnosno preneseni višak, zbog njegove veličine iskoristiti u 2023. godini).

b) Posebni dio financijskog plana sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

U skladu s člankom 36. Zakona o 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

1. PRIHODI I PRIMICI GRADSKE KNJIŽNICE I ČITAONICE IVANA BELOSTENCA OZALJ

Prihodi Gradske knjižnice i čitaonice Ivana Belostenca Ozalj za 2023. godinu planiraju se u iznosu od 47.949,00 EUR, za 2024. godinu u iznosu od 48.049,00 EUR te za 2025. godinu u iznosu od 48.149,00 EUR. Primitke Knjižnica ne planira u ovom financijskom razdoblju.

• PRIHODI IZ PRORAČUNA

Prihodi iz proračuna, u promatranom razdoblju, za 2023. godinu planiraju se u iznosu od 44.500,00 EUR, za 2024. godinu 44.600,00 EUR te za 2025. godinu 44.700,00 EUR.

Za 2023. godinu ukupna sredstva iz izvora opći prihodi i primici (nadležni proračun Grada Ozlja) planiraju se za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 42.100,00 EUR te za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 2.400,00 EUR. Za 2024. godinu sredstva iz izvora opći prihodi i primici planiraju se u iznosu od 44.600,00 EUR odnosno prihodi za financiranje rashoda poslovanja planiraju u iznosu od 42.200,00 EUR, te za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine

u iznosu od 2.400,00 EUR. Za 2025. godinu sredstva iz izvora opći prihodi i primici planiraju se za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 42.300,00 EUR, te za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 2.400,00 EUR.

- **DONACIJE**

Iz izvora financiranja donacije planiraju se sredstva, za svaku godinu ovog financijskog razdoblja od 2023.-2025. godine, u iznosu od 265,00 EUR.

- **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE**

Iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene (članarine) planiraju se, za svaku godinu financijskog razdoblja od 2023.-2025. u iznosu od 530,00 EUR.

- **POMOĆI**

Iz izvora financiranja pomoći – iz proračuna državnog proračuna za nabavu knjižnične građe planira se, za svaku godinu financijskog razdoblja od 2023.-2025. ostvariti prihod u iznosu od 2.654,00 EUR.

Prikaz planiranih prihoda po vrstama za 2023. 2024. i 2025. godinu:

Grupa konta	Vrsta prihoda	Plan 2023.	Plan 2024.	Indeks %	Plan 2025.	Indeks %
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	2.654,00	2.654,00	100,00	2.654,00	100,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	530,00	530,00	100,00	530,00	100,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija	265,00	265,00	100,00	265,00	100,00
67	Prihodi iz proračuna	44.500,00	44.600,00	100,22	44.700,00	100,22
	ukupno	47.949,00	48.049,00	100,20	48.149,00	100,20

Prijedlog financijskog plana Gradske knjižnice i čitaonice Ivana Belostenca Ozalj za naredno trogodišnje razdoblje sadrži projekciju rezultata poslovanja za 2023. godine, **manjak prihoda u iznosu od 134,00 EUR. Prema izvorima financiranja za opće prihode i primitke planira se metodološki manjak od 664,00 EUR, te višak iz izvora financiranja prihodi po posebnim propisima u iznosu od 530,00 EUR.**

2. RASHODI I IZDACI GRADSKE KNJIŽNICE I ČITAONICE IVANA BELOSTENCA OZALJ

Rashodi se za naredno trogodišnje razdoblje planiraju se za 2023. godinu u iznosu od 47.815,00 EUR, za 2024. godinu u iznosu od 48.049,00 EUR te za 2025. godinu u iznosu od 48.149,00 EUR. Izdatke Knjižnica ne planira u ovom financijskom razdoblju.

- **RASHODI ZA ZAPOSLENE**

Rashodi za zaposlene se u 2023. godini planiraju u iznosu od 20.751,00 EUR, za 2024. godinu, u iznosu od 20.877,00 EUR te za 2025. godinu u iznosu od 20.997,00 EUR. Rashodi za zaposlene u potpunosti se financiraju iz izvora opći prihodi i primici (iz nadležnog proračuna Grada Ozlja). Trenutno je, u Knjižnici, zaposlen 1 djelatnik (1/2 radnog vremena knjižničar, 1/2 radnog vremena ravnatelj).

U 2023. godinu plaće za redovan rad planiraju se u iznosu od 15.600,00 EUR, doprinosi za plaće u iznosu od 2.654,00 EUR te ostali rashodi za zaposlene (prehrana i materijalna prava) u iznosu od 2.497,00 EUR.

- **MATERIJALNI RASHODI**

Materijalni rashodi se za 2023. godinu planiraju u iznosu od 20.635,00 EUR, za 2024. godinu 21.273,00 EUR te za 2025. godinu 21.253,00 EUR. Rashodi se, za 2023. godinu odnose na:

- *naknade troškova zaposlenima (1.381,00 EUR):* službena putovanja 198,00 EUR, naknade za prijevoz 1.050,00 EUR, stručno osposobljavanje 133,00 EUR,
- *rashode za materijal i energiju (3.495,00 EUR):* uredski materijal i ostali materijalni rashodi 895,00 EUR, energija 2.500,00 EUR, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje 50,00 EUR, sitni inventar 50,00 EUR,
- *rashode za usluge (14.188,00 EUR):* usluge pošte i telefona 865,00 EUR, usluge tekućeg i investicijskog održavanja 1.527,00 EUR, komunalne usluge 5.260,00 EUR, zakupnine i najamnine 67,00 EUR, intelektualne i osobne usluge 4.750,00 EUR, računalne usluge 955,00 EUR, ostale usluge 764,00 EUR,
- *ostale nespomenute rashode poslovanja (1.571,00 EUR):* premije osiguranja 740,00 EUR, reprezentacija 550,00 EUR, pristojbe i naknade 201,00 EUR te ostale nespomenute rashode poslovanja 80,00 EUR.

Materijalni rashodi financiraju se iz izvora financiranja opći prihodi i primici.

- **FINANCIJSKI RASHODI**

Financijski rashodi, za promatrano razdoblje, planiraju se u iznosu od 50,00 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 2023. godinu u iznosu od 6.379,00 EUR, za 2024. godinu planiraju u iznosu od 5.849,00 EUR, a za 2025. godinu u iznosu od 5.849,00 EUR. Navedenim sredstvima planiraju se daljnja ulaganja u opremu Knjižnice te za nabavu knjiga. Za 2023. godinu za opremanje planira se iznos od 1.000,00 EUR, a za nabavu knjižnične građe iznos od 5.379,00 EUR.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine, u 2023. godini, planiraju se iz izvora opći prihodi i primici u iznosu od 2.400,00 EUR, prihodi za posebne namjene u iznosu od 530,00 EUR, iz izvora pomoći (državni proračun-Ministarstvo kulture) u iznosu od 2.654,00 EUR, iz izvora donacije 265,00 EUR te iz izvora prihodi po posebnim propisima-rezultat 530,00 EUR.

Prikaz planiranih rashoda po vrstama za 2023. 2024. i 2025. godinu:

Grupa konta	Vrsta rashoda	Plan 2023.	Projekcija 2024.	Indeks	Projekcija 2025.	Indeks
31	Rashodi za zaposlene	20.751,00	20.877,00	100,60	20.997,00	100,57
32	Materijalni rashodi	20.635,00	21.273,00	103,09	21.253,00	99,90
34	Financijski rashodi	50,00	50,00	100,00	50,00	100,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.379,00	5.849,00	91,69	5.849,00	100,00
ukupno		47.815,00	48.049,00	100,48	48.149,00	100,20

3. OBRAZLOŽENJE VIŠKOVA/MANKOVA U FINACIJSKOM PLANU ZA RAZDOBLJE 2023.-2025.

IZVOR FINANCIRANJA 2023.	PRIHODI	RASHODI	REZULTAT
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	44.500,00	43.836,00	664,00
PLANIRANI MANJAK IZ IZVORA OPĆI PRIHODI I PRIMICI	-664,00	0,00	-664,00
UKUPNO OPĆI PRIHODI I PRIMICI	43.836,00	43.836,00	0,00
PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	530,00	530,00	0,00
PLANIRANI VIŠAK IZ IZVORA PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	530,00	530,00	0,00
POMOĆI	2.654,00	2.654,00	0,00
DONACIJE	265,00	265,00	0,00
UKUPNO	47.815,00	47.815,00	0,00

Gradska knjižnica i čitaonica Ivana Belostenca Ozalj u 2023. godini planira (procjenjuje) manjak prihoda iz izvora opći prihodi i primici u iznosu od 664,00 EUR. U navedenom slučaju radi se o metodološkom manjku koji nastaje obzirom da se rashodi koji terete proračunsku 2022. godinu knjiže u siječnju 2023. godine, a prihodi za 2022. 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 530,00 EUR i isti se planira utrošiti u 2023. godini.

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

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

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

POSEBNI DIO FINANCIJSKOG PLANA - OBRAZLOŽENJE

4. 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: Jedinствeni upravni odjel, te Glavu 00203: Proračunski korisnik 42694 – Gradska knjižnica i čitaonica I. Belostenca*, prema programskoj klasifikaciji, Program pod brojem 2013 koji nosi naziv: *Poslovanje Gradske knjižnice i čitaonice Ivana Belostenca, 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 2023.	PROJEKCIJA 2024.	PROJEKCIJA 2025.
A201310	41.436,00	42.200,00	42.300,00
K201311	6.379,00	5.849,00	5.849,00
UKUPNO	47.815,00	48.049,00	48.149,00

U *aktivnosti A201310: Obavljanje redovne djelatnosti Gradske knjižnice i čitaonice*: planiraju se sredstva za pokriće rashoda za zaposlene (20.751,00 EUR), materijalnih rashoda (20.635,00 EUR) i financijskih rashoda (50,00 EUR) potrebnih za obavljanje redovne djelatnosti Knjižnice. Isti se u 2023. godini planiraju u ukupnom iznosu od 41.436,00 EUR, iz izvora opći prihodi i primici (prihodi iz proračuna Grada Ozlja).

U 2024. godini sredstva za provođenje aktivnosti obavljanja redovite djelatnosti Knjižnice planiraju se u iznosu 42.200,00 EUR, iz izvora opći prihodi i primici (rashodi za zaposlene 20.877,00 EUR, materijalni rashodi 21.273,00 EUR, financijski rashodi 50,00 EUR).

U 2025. godini sredstva za provođenje aktivnosti obavljanja redovite djelatnosti Knjižnice planiraju se u iznosu 42.300,00 EUR, iz izvora opći prihodi i primici (rashodi za zaposlene 20.997,00 EUR, materijalni rashodi 21.253,00 EUR, financijski rashodi 50,00 EUR).

U *aktivnosti K201311 Opremanje knjižnice i čitaonice*: planiraju se sredstva za opremanje Knjižnice i nabavu knjižnične građe. Za realizaciju ove aktivnosti u 2023. godini planiraju se sredstva u iznosu od 6.379,00 EUR, za nabavu opreme (1.000,00 EUR) i knjižnične građe (5.379,00 EUR), izvor financiranja opći prihodi i primici 2.400,00 EUR, prihodi za posebne namjene 530,00 EUR, pomoći-državni proračun 2.654,00 EUR, donacije 265,00 EUR, prihodi po posebnim propisima – rezultat 530,00 EUR. U 2024. i 2025. godini sredstva za realizaciju se planiraju u iznosu od 5.849,00 EUR

(izvor financiranja izvor financiranja opći prihodi i primici 2.400,00 EUR, prihodi za posebne namjene 530,00 EUR, pomoći-državni proračun 2.654,00 EUR, donacije 265,00 EUR).

5. CILJEVI PROGRAMA

Program je usmjeren na stvaranje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti GRADSKE KNJIŽNICE I ČITAONICE IVANA BELOSTENCA OZALJ. 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 Ivana Belostenca, te Zavičajnog muzeja Ozalj.

- Provedbeni program Grada Ozlja za razdoblje 201.-2025. - Mjera 9. Kultura, tjelesna kultura i sport – SC 1. „Konkurentno i inovativno gospodarstvo“ Nacionalne razvojne strategije Republike Hrvatske do 2030. godine.

6. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI TEMELJNI NA GODIŠNJEM PROGRAMU RADA

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 2022.	Vrijednost 2023.	Ciljana vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.
1.	Povećanje broja tematskih večeri	Organiziranje tematskih književnih večeri kojim se potiče čitanje, populariziranje književnosti	Održane književne večeri	4	5	6	7

Ostvareni ciljevi i rezultati programa Gradske knjižnice i čitaonice Ivana Belostenca Ozalj u 2022. godini su (pokazatelji iz financijskog plana za 2021. i projekcija 2023.-2024.):

Red. br.	Naziv cilja	Rezultat programa	Pokazatelj uspješnosti	Polazna vrijednost 2021.	Vrijednost 2022.	Ciljana vrijednost 2023.	Ciljana vrijednost 2024.
1.	Povećanje broja tematskih večeri	Organiziranje tematskih književnih večeri kojim se potiče čitanje	Broj književnih večeri	4	4	5	6
2.	Povećanje broja predstavljanja knjiga	Populariziranje književnosti i poticanje stanovništva na čitanje	Broj održanih promocija	3	4	5	6

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