

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA
GRADSKJE KNJIŽNICE I ČITAONICE IVANA BELOSTENCA OZALJ
ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. 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 2024. godinu s projekcijama za 2025. i 2026. godinu, te isti dostavio Jedininstvenom 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 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. godinu do 31.12.2023. 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. 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 2024. godinu s projekcijama za 2025. i 2026. godinu izrađen je po metodologiji propisanoj Zakonom o proračunu.

Sukladno člancima 33.-37. Zakona o proračunu, Prijedlog financijskog plana ***sastoji se od plana za 2024. godinu i projekcija za 2025. i 2026. 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 2024. godine odnosno preneseni višak, zbog njegove veličine iskoristiti u 2024. 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 2024. godinu planiraju se u iznosu od 55.111,00 EUR, za 2025. godinu u iznosu od 51.831,00 EUR te za 2026. godinu u iznosu od 51.950,00 EUR. Primitke Knjižnica ne planira u ovom financijskom razdoblju.

• PRIHODI IZ PRORAČUNA

Prihodi iz proračuna, u promatranom razdoblju, za 2024. godinu planiraju se u iznosu od 46.811,00 EUR, za 2025. godinu u iznosu od 46.531,00 EUR te za 2026. godinu u iznosu od 46.650,00 EUR.

Za 2024. godinu sredstva iz izvora opći prihodi i primici (nadležni proračun Grada Ozlja) planiraju se, za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 44.411,00 EUR te za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 2.000,00 EUR. Za 2025. godinu sredstva iz izvora opći prihodi i primici planiraju se u iznosu od 46.531,00 EUR odnosno prihodi za financiranje rashoda poslovanja planiraju u iznosu od 44.531,00 EUR, te za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 2.000,00

EUR. Za 2026. godinu sredstva iz izvora opći prihodi i primici planiraju se za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 44.650,00 EUR, te za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 2.000,00 EUR, odnosno u iznosu od 46.650,00 EUR.

- **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE**

Iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene (članarine) prihodi se planiraju, za svaku godinu financijskog razdoblja od 2024.-2026., u iznosu od 500,00 EUR.

- **POMOĆI**

Za 2024. godinu iz izvora financiranja pomoći – državni proračun, za nabavu knjižnične građe, planira se iznos od 5.800,00 EUR, dok se iz proračuna Karlovačke županije planira iznos od 2.000,00 EUR. Za 2025. i 2026. godinu sredstva pomoći planiraju se u iznosu od 4.800,00 EUR, za svaku godinu (državni proračun 2.800,00 EUR, proračun Karlovačke županije 2.000,00 EUR).

Prikaz planiranih prihoda po vrstama za 2024. 2025. i 2026. godinu:

Grupa konta	Vrsta prihoda	Plan 2024.	Projekcija 2025.	Projekcija 2026.
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	7.800,00	4.800,00	4.800,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	500,00	500,00	500,00
67	Prihodi iz proračuna	46.811,00	46.531,00	46.650,00
ukupno		55.111,00	51.831,00	51.950,00

Prijedlog financijskog plana Gradske knjižnice i čitaonice Ivana Belostenca Ozalj za naredno trogodišnje razdoblje sadrži projekciju rezultata poslovanja za 2024. godine, **manjak prihoda u iznosu od 100 EUR. Prema izvorima financiranja, iz općih prihoda i primitaka planira se metodološki manjak od 400,00 EUR, te višak iz izvora financiranja prihodi po posebnim propisima u iznosu od 300,00 EUR.**

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

Rashodi se za naredno trogodišnje razdoblje planiraju se za 2024. godinu u iznosu od 55.011,00 EUR, za 2025. godinu u iznosu od 51.831,00 EUR te za 2026. godinu u iznosu od 51.950,00 EUR. Izdatke Knjižnica ne planira u ovom financijskom razdoblju.

- **RASHODI ZA ZAPOSLENE**

Rashodi za zaposlene, u 2024. godini, planiraju se u iznosu od 23.565,00 EUR, za 2025. godinu, u iznosu od 23.685,00 EUR te za 2026. godinu u iznosu od 23.800,00 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 2024. godinu plaće za redovan rad planiraju se u iznosu od 17.900,00 EUR, doprinosi za plaće u iznosu od 2.970,00 EUR te ostali rashodi za zaposlene (prehrana i materijalna prava) u iznosu od 2.695,00 EUR.

• **MATERIJALNI RASHODI**

Materijalni rashodi se za 2024. godinu planiraju u iznosu od 20.616,00 EUR, za 2025. godinu 23.616,00 EUR te za 2026. godinu 21.620,00 EUR.

Rashodi se, za 2024. godinu odnose na:

- *naknade troškova zaposlenima 1.050,00 EUR*
- *rashode za materijal i energiju 3.963,00 EUR*
- *rashode za usluge 16.899,00 EUR*
- *ostale nespomenute rashode poslovanja 1.704,00 EUR*

Materijalni rashodi financiraju se iz izvora financiranja opći prihodi i primici u iznosu od 44.411,00 EUR te iz izvora financiranja pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 800,00 EUE te iz izvora financiranja pomoći iz županijskih proračuna u iznosu od 2.000,00 EUR.

• **FINANCIJSKI RASHODI**

Financijski rashodi, za promatrano razdoblje, planiraju se u iznosu od 30,00 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 2024. godinu u iznosu od 7.800,00 EUR, za 2025. godinu planiraju u iznosu od 4.500,00 EUR, a za 2026. godinu u iznosu od 4.500,00 EUR. Navedenim sredstvima planiraju se daljnja ulaganja u opremu Knjižnice te za nabavu knjiga. Za 2024. godinu za opremanje planira se iznos od 1.000,00 EUR, a za nabavu knjižnične građe iznos od 6.800,00 EUR.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine, u 2024. godini, planiraju se iz izvora financiranja opći prihodi i primici u iznosu od 2.000,00 EUR, iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene u iznosu od 500,00 EUR, iz izvora financiranja pomoći (državni proračun-Ministarstvo kulture) u iznosu od 5.000,00 EUR, te iz izvora financiranja prihodi po posebnim propisima-rezultat 300,00 EUR.

Prikaz planiranih rashoda po vrstama za 2024. 2025. i 2026. godinu:

Grupa konta	Vrsta rashoda	Plan 2024.	Projekcija 2025.	Projekcija 2026.
31	Rashodi za zaposlene	23.565,00	23.685,00	23.800,00
32	Materijalni rashodi	23.616,00	23.616,00	23.620,00
34	Financijski rashodi	30,00	30,00	30,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.800,00	4.500,00	4.500,00
	ukupno	55.011,00	51.831,00	51.950,00

3. OBRAZLOŽENJE VIŠKOVA/MANKOVA U FINANCIJSKOM PLANU ZA RAZDOBLJE 2024.-2026.

IZVOR FINANCIRANJA 2024.	PRIHODI	RASHODI	REZULTAT
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	46.811,00	46.411,00	400,00
PLANIRANI MANJAK IZ IZVORA OPĆI PRIHODI I PRIMICI	-400,00	0,00	-400,00
PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	500,00	500,00	0,00
PLANIRANI VIŠAK IZ IZVORA PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	300,00	300,00	0,00
POMOĆI	7.800,00	7.800,00	0,00
UKUPNO	55.011,00	55.011,00	0,00

Gradska knjižnica i čitaonica Ivana Belostenca Ozalj u 2024. godini planira (procjenjuje) manjak prihoda iz izvora opći prihodi i primici u iznosu od 400,00 EUR. U navedenom slučaju radi se o metodološkom manjku koji nastaje obzirom da se rashodi koji terete proračunsku 2023. godinu knjiže u siječnju 2024. godine, a prihodi za 2023. 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 2024. 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: Jedinствени управни одјел, te Glavu 00203: Proračunski korisnik 42694 – Gradska knjižnica i čitaonica I. Belostenc*, 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 2024.	PROJEKCIJA 2025.	PROJEKCIJA 2026.
A201310	47.211,00	47.331,00	47.450,00
K201311	7.800,00	4.500,00	4.500,00
UKUPNO	55.011,00	51.831,00	51.950,00

U aktivnosti A201310: Obavljanje redovne djelatnosti Gradske knjižnice i čitaonice: planiraju se sredstva za pokriće rashoda za zaposlene (23.565,00 EUR), materijalnih rashoda (23.616,00 EUR) i financijskih rashoda (30,00 EUR) potrebnih za obavljanje redovne djelatnosti Knjižnice. Isti se u 2024. godini planiraju u ukupnom iznosu od 44.411,00 EUR iz izvora opći prihodi i primici (prihodi iz proračuna Grada Ozlja), te u iznosu od 2.800,00 EUR iz izvora pomoći.

U 2025. godini sredstva za provođenje aktivnosti obavljanja redovite djelatnosti Knjižnice planiraju se u iznosu 47.331,00 EUR, iz izvora opći prihodi i primici (rashodi za zaposlene 23.685,00 EUR, materijalni rashodi 20.816,00 EUR, financijski rashodi 30,00 EUR). Iz izvora pomoći planiraju se rashodi za usluge u iznosu od 2.800,00 EUR.

U 2026. godini sredstva za provođenje aktivnosti obavljanja redovite djelatnosti Knjižnice planiraju se u iznosu 47.450,00 EUR, iz izvora opći prihodi i primici (rashodi za zaposlene 23.800,00 EUR, materijalni rashodi 20.820,00 EUR, financijski rashodi 30,00 EUR). Iz izvora pomoći planiraju se rashodi za usluge u iznosu od 2.800,00 EUR.

U aktivnosti K201311 Opremanje knjižnice i čitaonice: planiraju se sredstva za opremanje Knjižnice i nabavu knjižnične građe. Za realizaciju ove aktivnosti u 2024. godini planiraju se sredstva u iznosu od 7.800,00 EUR, za nabavu opreme (1.000,00 EUR) i knjižnične građe (6.800,00 EUR). Rashodi se planiraju iz izvora financiranja opći prihodi i primici u iznosu od 2.000,00 EUR, iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene u iznosu od 500,00 EUR, iz izvora financiranja pomoći-državni proračun u iznosu od 5.000,00 EUR, te iz izvora financiranja prihodi po posebnim propisima – rezultat 300,00 EUR. U 2025. i 2026. godini sredstva za realizaciju se planiraju u iznosu od 4.500,00 EUR (izvor financiranja izvor financiranja opći prihodi i primici 2.000,00 EUR, prihodi za posebne namjene 500,00 EUR, pomoći-državni proračun 2.000,00 EUR).

5. CILJEVI PROGRAMA

Program je usmjeren na stvaranje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti GRADSKA 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 Ivan Belostenac, te Zavičajnog muzeja Ozalj.

- **Provedbeni program Grada Ozlja** za razdoblje 2021.-2026. - 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 PRORAMU 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 2023.	Vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.
1.	Povećanje broja tematskih večeri	Organiziranje tematskih književnih večeri kojim se potiče čitanje, populariziranje književnosti	Održane književne večeri	5	6	7	8

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.

