OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA GRADSKE KNJIŽNICE I ČITAONICE IVANA BELOSTENCA OZALJ ZA 2027. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2028. I 2029. 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 2027. godinu s projekcijama za 2028. i 2029. godinu, te isti dostavio Jedinstvenom 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 2027. godinu i projekcije za 2028. i 2029. godinu do 31.12.2026. 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 Jedinstveni 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 2027. godinu s projekcijama za 2028. i 2029. 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 2027. godinu i projekcija za 2028. i 2029. godinu, izvršenja za 2025. godinu te financijskog plana za 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 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 2027. godine odnosno preneseni višak, zbog njegove veličine iskoristiti u 2027. 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 FINANCIJSKOG 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 2027. godinu planiraju se u iznosu od 110.000,00 EUR, za 2028. godinu u iznosu od 107.680,00 EUR te za 2029. godinu u iznosu od 107.680,00 EUR. Primitke Knjižnica **ne planira** u ovom financijskom razdoblju.

- ***PRIHODI IZ PRORAČUNA***

Prihodi iz proračuna, u promatranom razdoblju, za 2027. godinu planiraju se u iznosu od 99.320,00 EUR, za 2028. godinu u iznosu od 97.000,00 EUR te za 2029. godinu u iznosu od 97.000,00 EUR.

- ***PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE***

Iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene (članarine) prihodi se planiraju, za svaku godinu financijskog razdoblja od 2027.-2029., u iznosu od 680,00 EUR.

- ***POMOĆI***

Za 2027. godinu iz izvora financiranja pomoći – državni proračun, za nabavu knjižnične građe, planira se iznos od 7.000,00 EUR, te 1.000,00 EUR za Moje drago serce, dok se iz proračuna Karlovačke županije planira iznos od 2.000,00 EUR. Za 2027. i 2029. godinu sredstva pomoći planiraju se u iznosu od 10.000,00, za svaku godinu (državni proračun 8.000,00 EUR, proračun Karlovačke županije 2.000,00 EUR).

Prikaz planiranih prihoda po vrstama za 2027. 2028. i 2029. godinu:

Grupa konta	Vrsta prihoda	**Plan 2027.**	**Projekcija 2028.**	**Projekcija 2029.**
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	10.000,00	10.000,00	10.000,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	680,00	680,00	680,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	99.320,00	97.000,00	97.000,00
UKUPNO		**110.000,00**	**107.680,00**	**107.680,00**

Prijedlog financijskog plana Gradske knjižnice i čitaonice Ivana Belostenca Ozalj za naredno trogodišnje razdoblje sadrži projekciju rezultata poslovanja za 2027. godine, *manjak prihoda u iznosu od 1.850,00 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 150,00 EUR.

RASHODI I IZDACI GRADSKE KNJIŽNICE I ČITAONICE IVANA BELOSTENCA OZALJ

Rashodi se za naredno trogodišnje razdoblje planiraju se na slijedeći način: za 2027. godinu u iznosu od 108.150,00 EUR, za 2028. godinu u iznosu od 107.680,00 EUR te za 2029. godinu u iznosu od 107.680,00 EUR. Izdatke Knjižnica **ne planira** u ovom financijskom razdoblju.

- ***RASHODI ZA ZAPOSLENE***

Rashodi za zaposlene, u 2027. godini, planiraju se u iznosu od 76.280,00 EUR, za 2028. godinu, u iznosu od 76.780,00 EUR te za 2029. godinu u iznosu od 77.280,00 EUR. Rashodi za zaposlene u potpunosti se financiraju iz izvora opći prihodi i primici (iz nadležnog proračuna Grada Ozlja). Planira se zapošljavanje dodatnog radnika – knjižničara.

- ***MATERIJALNI RASHODI***

Materijalni rashodi se za 2027. godinu planiraju u iznosu od 23.810,00 EUR, za 2028. godinu 22.990,00 EUR te za 2029. godinu 22.490,00 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, županijski proračun.

- ***FINANCIJSKI RASHODI***

Financijski rashodi, za promatrano razdoblje, planiraju se u iznosu od 10,00 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 2027. godinu u iznosu od 8.050,00 EUR, za 2028. godinu planiraju u iznosu od 7.900,00 EUR, a za 2029. godinu u iznosu od 7.900,00 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 i iz izvora financiranja pomoći (državni proračun).

Prikaz planiranih rashoda po vrstama za 2027. 2028. i 2029. godinu:

Grupa konta	Vrsta rashoda	**Plan 2027.**	**Projekcija 2028.**	**Projekcija 2029.**
31	Rashodi za zaposlene	76.280,00	76.780,00	77.280,00
32	Materijalni rashodi	23.810,00	22.990,00	22.490,00
34	Financijski rashodi	10,00	10,00	10,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	8.050,00	7.900,00	7.900,00
UKUPNO		**108.150,00**	**107.680,00**	**107.680,00**

OBRAZLOŽENJE VIŠKOVA/MANKOVA U FINANCIJSKOM PLANU ZA RAZDOBLJE 2027.-2029.(2027.)

IZVOR FINANCIRANJA 2027.	**RASHODI**	**PRIHODI**	**REZULTAT**
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	97.320,00	99.320,00	**2.000,00**
PLANIRANI MANJAK IZ IZVORA OPĆI PRIHODI I PRIMICI		-2.000,00	**-2.000,00**
PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	680,00	680,00	*0,00*
PLANIRANI VIŠAK IZ IZVORA PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	150,00	0,00	***150,00***
POMOĆI	10.000,00	10.000,00	*0,00*
UKUPNO	**108.150,00**	**110.000,00**	***-1.850,00***

Gradska knjižnica i čitaonica Ivana Belostenca Ozalj u 2027. 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 2026. godinu knjiže u siječnju 2027. godine, a prihodi za 2026. 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 150,00 EUR i isti se planira utrošiti u 2027. 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

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 2027.**	**PROJEKCIJA 2028.**	**PROJEKCIJA 2029.**
A201310	100.100,00	99.780,00	99.780,00
K201311	8.050,00	7.900,00	7.900,00
UKUPNO	**108.150,00**	**107.680,00**	**107.680,00**

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 2027. godini planiraju u ukupnom iznosu od 100.100,00 EUR iz izvora opći prihodi i primici, iz izvora prihoda za posebne namjene, iz izvora pomoći.
U 2028. godini sredstva za provođenje aktivnosti obavljanja redovne djelatnosti Knjižnice planiraju se u iznosu 99.780,0 EUR, iz izvora opći prihodi i primici, iz izvora prihoda za posebne namjene, iz izvora pomoći.
U 2029. godini sredstva za provođenje aktivnosti obavljanja redovite djelatnosti Knjižnice planiraju se u iznosu 99.780,00 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 2027. godini planiraju se sredstva u iznosu od 8.050,00 EUR, za nabavu knjižne građe. Rashodi se planiraju iz izvora financiranja opći prihodi i primici, iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene i iz izvora financiranja pomoći (državni proračun). U 2028. i 2029. godini sredstva za realizaciju se planiraju u iznosu od 7.900,00 EUR (izvor financiranja izvor financiranja opći prihodi i primici, prihodi za posebne namjene, pomoći (državni proračun)).

CILJEVI PROGRAMA

Program *Poslovanje gradske knjižnice i čitaonice Ivana Belostenca* je usmjeren na stvaranje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti GRADSKE KNJIŽNICE I ČITAONICE IVANA BELOSTENCA OZALJ.

- Mjera 4. *Poticanje rada ustanova u kulturi* doprinosi provedbi:
- Posebnog cilja 3. Razvoj kulturnih djelatnosti i sadržaja u Planu razvoja Karlovačke županije 2021.-2027.,
- Strateškom cilju SC 1. Konkurentno i inovativno gospodarstvo NRS 2030.,
- Cilju 16. Promovirati miroljubiva i uključiva društva za održivi razvoj, osigurati pristup pravdi za sve i izgraditi učinkovite, odgovorne i uključive institucije na svim razinama održivog razvoja UN AGENDA 2030.
- *Izvor: Provedbeni program Grada Ozlja za razdoblje 2025.-2029.*

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.

Doprinos ostvarenju provodit će se kroz aktivnosti obavljanja redovne djelatnosti gradske knjižnice, opremanje knjižnice i čitaonice, obavljanja redovne djelatnosti Zavičajnog muzeja Ozalj, Ozaljska špilja, arheološkog istraživanja, provođenja projekata Zavičajnog muzeja Ozalj, restauracije, zakupa prostora za rad ustanova u kulturi, financiranja projekata u kulturi.

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.	*P 2013 Poslovanje Gradske knjižnice i čitaonice Ivan Belostenec* POKAZATELJI REZULTATA MJERE	Polazna vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.	Ciljana vrijednost 2029.
1.	Održane književne večeri	7	8	9	10

Zakonska osnova:

- Zakon o knjižnicama i knjižničnoj djelatnosti („Narodne novine“ broj 17/19, 98/19, 114/22, 36/24)
- Zakon o ustanovama („Narodne novine“ broj 76/93, 29/97, 47/99 – ispravak, 35/08, 127/19, 151/22)
- Zakon o proračunu („Narodne novine „ broj 144/21).

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

GRADSKA KNJIŽNICA I ČITAONICA IVANA BELOSTENCA OZALJ