

OBRAZLOŽENJE I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA GRADSKJE KNJIŽNICE I ČITAONICE IVANA BELOSTENCA OZALJ ZA 2025. GODINU

Sukladno odredbi članka 46. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) te članka 22. Statuta Gradske knjižnice i čitaonice Ivana Belostenca ravnatelj Gradske knjižnice i čitaonice Ivana Belostenca Ozalj ravnatelj predlaže I. izmjene i dopune Financijskog plana Gradske knjižnice i čitaonice Ivana Belostenca Ozalj za 2025. godinu.

Člankom 46. Zakona o proračunu (Narodne novine 144/21) propisan je način izrade izmjena i dopuna financijskog plana odnosno da se izmjenama i dopunama mijenja isključivo plan za tekuću proračunsku godinu, te da se izmjene i dopune sastoje od plana za tekuću proračunsku godinu i sadrže:

- opći dio
- posebni dio
- obrazloženje izmjena i dopuna.

Na postupak donošenja izmjena i dopuna na odgovarajući se način primjenjuju odredbe Zakona o proračunu za postupak donošenja financijskog plana.

Članak 10. Zakona o proračunu navodi da financijski plan mora biti uravnotežen što znači da svi rashodi i izdaci moraju biti podmireni prihodima i primicima. Ako se tijekom godine, zbog izvanrednih okolnosti povećaju rashodi i izdaci odnosno smanje prihodi i primici, financijski plan se mora uravnotežiti. Uravnoteženje financijskog plana provodi se tijekom proračunske godine izmjenama i dopunama proračuna prema postupku za donošenje financijskog plana.

Pravilnik o planiranju u sustavu proračuna (Narodne novine 1/2024), u člancima 40.- 44. propisuje izgled i sadržaj rebalansa financijskog plana proračunskog korisnika JLPRS na način da se isključivo mijenja plan za tekuću proračunsku godinu i u njemu se iskazuju podaci o tekućem planu, povećanju/smanjenju tekućeg plana i novi plan za proračunsku godinu.

Opći dio rebalansa sadrži:

- sažetak rebalansa financijskog plana
- račun prihoda i rashoda
- račun financiranja

Posebni dio rebalansa sadrži prikaz ukupno očekivanih rashoda i izdataka iskazanih prema organizacijskoj klasifikaciji, programskoj klasifikaciji, izvorima financiranja (najniža razina) i ekonomskoj klasifikaciji (razred/skupina).

Prema izvornom financijskom planu za 2025. godinu ukupni prihodi planirani su u iznosu od 68.600,00 EUR dok su ukupni rashodi planirani u iznosu od 66.900,00 EUR. Iznos ukupnih prihoda odnosi se na prihode poslovanja dok se ukupni rashodi odnose na rashode poslovanja u iznosu od 58.280,00 EUR te na rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od

8.620,00 EUR. Izvornim financijskim planom planiran je manjak od 1.700,00 EUR (izvor financiranja opći prihodi i primitci manjak od 2.000,00 EUR te izvor financiranja prihodi po posebnim propisima višak od 300,00 EUR).

Prema Izvještaju o izvršenju financijskog plana Gradske knjižnice i čitaonice Ivana Belostenca za 2024. godinu ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 158,03 EUR. Rezultat prema izvorima financiranja raspoređen je kako slijedi:

- manjak iz izvora opći prihodi i primitci u iznosu od 724,55 EUR
- višak prihoda iz izvora prihodi po posebnim propisima u iznosu od 566,52 EUR.

Budući da financijski plan mora biti uravnotežen, za iznos raspoloživih sredstava iz prethodne godine, odnosno za iznos ostvarenog manjka prihoda, potrebno je umanjiti rashode ili povećati prihode.

I. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2025. godinu, ukupni prihodi planiraju se u iznosu od 69.214,55 EUR dok se ukupni rashodi planiraju u iznosu od 69.056,52 EUR. Razlika između ukupno planiranih prihoda i rashoda odnosi se na poslovni rezultat iz 2024. godine, manjak u iznosu od 158,03 EUR. Navedenim rezultatom uravnotežuje se financijski plan Knjižnice.

Osim navedenog ukazala se potreba drugačijeg rasporeda rashoda za pojedine namjene od planiranog stoga se predlažu I. izmjene i dopune financijskog plana za 2025. godinu.

OPĆI DIO FINACIJSKOG PLANA - OBRAZLOŽENJE

PRIHODI I PRIMICI GRADSKE KNJIŽNICE I ČITAONICE IVANA BELOSTENCA OZALJ

Prihodi Gradske knjižnice i čitaonice Ivana Belostenca Ozalj, I. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2024. godinu, uvećavaju se za 614,55 EUR i planiraju se u iznosu od 69.214,55 EUR. U potpunosti se odnose na prihode poslovanja. Primitke knjižnica ne planira ovim izmjenama i dopunama financijskog plana.

• POMOĆI

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, ovim izmjenama i dopunama financijskog plana Knjižnice, uvećavaju se za 500,00 EUR i planiraju se u iznosu od 10.300,00 EUR.

- **Karlovačka županija** 2.000,00 EUR, Moje drago serce
- **Ministarstvo kulture i medija** 1.000,00 EUR Moje drago serce, 7.300,00 EUR knjige i knjižna građa

- **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE**

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, ovim izmjenama i dopunama financijskog plana, ne mijenjaju se i planiraju se u iznosu od 800,00 EUR (članarine).

- **PRIHODI IZ PRORAČUNA**

Prihodi iz proračuna uvećavaju se za 114,55 EUR te se planiraju u iznosu od 58.114,55 EUR.

Prikaz planiranih prihoda po vrstama

Grupa konta	Vrsta prihoda	FINANCIJSKI PLAN KNJIŽNICE ZA 2025.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	R1.2025.
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	9.800,00	500,00	10.300,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	800,00	0,00	800,00
67	Prihodi iz proračuna	58.000,00	114,55	58.114,55
Ukupno PRIHODI		68.600,00	614,55	69.214,55

**RASHODI I IZDACI GRADSKJE KNJIŽNICE I ČITAONICE IVANA
BELOSTENCA OZALJ**

Rashodi se, I. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2025. godinu, uvećavaju za 2.156,52 i planiraju se u iznosu od 69.056,52 EUR. Rashodi poslovanja, ovim izmjenama i dopunama financijskog plana, uvećavaju se za 1.590,00 EUR i planiraju se u iznosu od 59.870,00 EUR, dok se rashodi za nabavu nefinancijske imovine uvećavaju za 566,52 EUR i planiraju u iznosu od 9.186,52 EUR.

- **RASHODI ZA ZAPOSLENE**

Rashodi za zaposlene se, I. izmjenama i dopunama financijskog plana, uvećavaju za 1.400,00 EUR i planiraju u iznosu od 36.803,00 EUR.

- **MATERIJALNI RASHODI**

Materijalni rashodi se, I. izmjenama i dopunama financijskog plana, uvećavaju se za 190,00 EUR i planiraju u iznosu od 23.047,00 EUR.

- **FINANCIJSKI RASHODI**

Financijski rashodi se, I. izmjenama i dopunama financijskog plana, ne mijenjaju u odnosu na financijski plan i planiraju se u iznosu od 20,00 EUR.

- **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine se, I. izmjenama i dopunama financijskog plana, uvećavaju za 566,52 EUR i planiraju se u iznosu od

9.186,52 EUR. Odnose se na otkup knjiga te na opremu za potrebe Knjižnice.

Prikaz planiranih rashoda po vrstama

Grupa konta	Vrsta rashoda	FINANCIJSKI PLAN KNJIŽNICE ZA 2025.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	R1.2025.
31	Rashodi za zaposlene	35.403,00	1.400,00	36.803,00
32	Materijalni rashodi	22.857,00	190,00	23.047,00
34	Financijski rashodi	20,00	0,00	20,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	8.620,00	566,52	9.186,52
Ukupno RASHODI		66.900,00	2.156,52	69.056,52

**OBRAZLOŽENJE VIŠKOVA/MANKOVA U I. IZMJENAMA I DOPUNAMA
FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU**

IZVOR FINANCIRANJA	REZULTAT
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	-724,55
PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	566,52
POMOĆI	0,00
SVEUKUPAN REZULTAT	-158,03

NAPOMENA: Obzirom da se u I. izmjenama i dopunama financijskog plana ne planiraju primici niti izdaci iste NE SADRŽE 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 - 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, a 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, I. izmjenama i dopunama financijskog plana, utvrđena su sredstva obzirom na aktivnosti odnosno projekte kako slijedi:

Aktivnost/Projekt	FINANCIJSKI PLAN KNJIŽNICE ZA 2025.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	R1.2025.
A201310	58.280,00	1.590,00	59.870,00
K201311	8.620,00	566,52	9.186,52
UKUPNO	66.900,00	2.156,52	69.056,52

U aktivnosti A201310: Obavljanje redovne djelatnosti Gradske knjižnice i čitaonice I. izmjenama i dopunama financijskog plana, sredstva se uvećavaju za 1.590,00 EUR. Aktivnost se planira u iznosu od 59.870,00 EUR.

- rashodi za zaposlene uvećavaju se za 1.400,00 EUR
- materijalni rashodi uvećavaju se za 190,00 EUR

U aktivnosti K201311 Opremanje knjižnice i čitaonice I. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2025. godinu, uvećavaju se rashodi za 566,52 EUR. Sredstva se u navedenoj aktivnosti planiraju u iznosu od 9.186,52 EUR (rashodi za nabavu nefinancijske imovine).

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**

- III. 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	VRIJEDNOST 2025.
1.	Povećanje broja tematskih večeri	Organiziranje tematskih književnih večeri kojim se potiče čitanje, populariziranje književnosti	Održane književne večeri	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.

