

KNJIŽNICA I ČITAONICA VOJNIĆ
A.Hebranga 2
47220 Vojnić

Broj: 34/23

OBRAZLOŽENJE
UZ PRIJEDLOG FINACIJSKOG PLANA
KNJIŽNICE I ČITAONICE VOJNIĆ
ZA 2024.GODINU

Vojnić, prosinac 2023.

Uvod

Knjižnica i čitaonica Vojnić kao proračunski korisnik Općine Vojnić obvezna je izraditi financijski plan u skladu s odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21), Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13,1/20) i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14,115/15,87/16,3/18,126/19) koje se odnose na izradu financijskog plana, te Uputa za izradu prijedloga proračuna Općine Vojnić za razdoblje 2024.-2026.godine

Izrađeni prijedlog Financijskog plana dostavlja se Općini Vojnić.

Financijski plan izrađuje se za 2024. godinu kao i projekcije za 2025. i 2026. godinu.

Financijskim planom se omogućuje financiranje redovnog poslovanja i kapitalnih ulaganja iz državnog, županijskog, općinskog proračuna, vlastitih sredstava, sredstava EU i donacija.

Metodologija za izradu prijedloga financijskog plana propisana je Zakonom o proračunu i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba Zakona: Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

Važnost procesa planiranja prepoznata je i kod davanja Izjave o fiskalnoj odgovornosti (NN 111/18, 83/23) i Uredbe o sastavljanju i predaji izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN 95/19).

Pri sastavljanju prijedloga Financijskog plana obvezno je pridržavanje zakonom propisane metodologije koju propisuje sadržaj proračuna, programsko planiranje i proračunske klasifikacije. Zakon o proračunu propisuje trogodišnji proračunski okvir, što znači da predstavničko tijelo usvaja Financijski plan za 2024. godinu i projekcije za slijedeće dvije godine 2025. i 2026. godinu. Financijski plan za 2024. godinu se usvaja po ekonomskoj klasifikaciji na trećoj razini, a za 2025. i 2026. godinu na drugoj razini računskog plana.

Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13, 1/20) propisane su vrste, sadržaj i primjena proračunskih klasifikacija koje su obvezne za izradu proračuna, a primjenjuju se u procesu planiranja za razdoblje 2024. - 2026. godine. Pravilnikom se definira okvir kojim se iskazuju i prate prihodi i primici te rashodi i izdaci po nositeljima, cilju, namjeni, vrsti, lokaciji i izvorima financiranja. Propisanim se klasifikacijama naglašava uspostava organizacijske klasifikacije koja sadržava povezane i međusobno usklađene cjeline proračuna, a koje odgovarajućim materijalnim sredstvima ostvaruju postavljene ciljeve. Organizacijska klasifikacija uspostavlja se definiranjem razdjela i glava, dok se programska klasifikacija uspostavlja definiranjem pojedinih programa, projekata i aktivnosti a sve s ciljem ostvarenja pojedinog programa i njegovih ciljeva, tako da se i u proračunu koji se donosi na trećoj razini ekonomske klasifikacije omogućava uvid u sve aktivnosti i projekte.

Sažetak djelokruga rada Knjižnice

Knjižnica i čitaonica Vojnić narodna je knjižnica. Vlasnik i osnivač Knjižnice je Općina Vojnić. Djelatnost Knjižnice obuhvaća osobito: nabavu knjižnične građe i izgradnju knjižničnih zbirki, stručnu obradu knjižnične građe prema stručnim standardima, što uključuje izradu informacijskih pomagala u tiskanom i/ili elektroničkom obliku, pohranu, čuvanje i zaštitu knjižnične građe te provođenje mjera zaštite knjižnične građe koja je kulturno dobro, Pružanje informacijskih usluga, posudbu i davanje na korištenje knjižnične građe, uključujući međuknjižničnu posudbu, digitalizaciju knjižnične građe, usmjeravanje i podučavanje korisnika pri izboru i korištenju knjižnične građe, informacijskih pomagala i drugih izvora, vođenje dokumentacije i prikupljanje statističkih podataka o poslovanju, knjižničnoj građi, korisnicima i o korištenju usluga knjižnice, prikupljanje statističkih podataka vezanih uz provedbu propisa kojima se uređuju autorska i srodna prava, pripremanje kulturnih,

informativskih, obrazovnih i znanstvenih sadržaja i programa, obavljanje i drugih poslova sukladno zakonu i drugim propisima.

Knjižnica će i u razdoblju 2024.-2026. razvijati i jačati svoju funkciju informacijskog, obrazovnog, kulturnog i multimedijalnog središta općine kako bi se građanima osigurao kvalitetan pristup znanju, informacijama i kulturnim sadržajima za potrebe obrazovanja, stručnog i znanstvenog rada, cjeloživotnog učenja, informiranja, odlučivanja i raznostranosti. U Knjižnici su zaposlena tri djelatnika sa ekvivalentom radnog vremena 2,125. Pruža usluge za 500-600 korisnika godišnje. U fondu ima oko 24167 knjiga.

Obrazloženje programa i ciljeva usklađenih s programom rada i razvojem Knjižnice

Sukladno obvezama koje slijede iz Zakona o knjižnicama i knjižničnoj djelatnosti u knjižnici će se provoditi:

1. Programi redovne djelatnosti koji prvenstveno obuhvaćaju izgradnju knjižnog fonda i rad s korisnicima. Programima redovne djelatnosti želi se postići kontinuirana izgradnja knjižnog fonda, žurna obrada kupljene i darovane knjižnične građe, izgradnja zbirke s ciljem ostvarivanja podrške razvoju kulture i obrazovanja u lokalnoj zajednici te sustava zaštite knjižnične građe. Važna razvojna aktivnost je organizacija i provedba kulturno-animacijskih programa obrazovnih, informativnih i zabavnih sadržaja. Cilj ove aktivnosti je prepoznatljivost knjižnice u općoj javnosti kao mjestu susreta otvorenog svima s posebnim ciljevima poticanja čitanja i cjeloživotnog učenja djece mladih i odraslih. U Financijskom planu knjižnice sredstva za realizaciju ovog programa prikazana su kroz

1. Program 1000 Redovna djelatnost ustanova u kulturi koja obuhvaća aktivnosti:

A 100001 Redovna djelatnost Knjižnice i čitaonice Vojnić i A 100004 Manifestacija „Božićna čarolija“

2. Kapitalna ulaganja u nabavu knjižne i neknjižne građe, opreme i postavljanje fotonaponske elektrane.

A 100001 Redovna djelatnost Knjižnice i čitaonice

Sredstva se osiguravaju za rashode za zaposlene, materijalne i financijske rashode.

Aktivnost A 100004 Manifestacija „Božićna čarolija“

Manifestacija se provodi u 12. mjesecu, čitaju se i pričaju priče, izrađuju se blagdanski ukrasi i igra kazališna predstava. Za realizaciju aktivnosti unutar manifestacije sredstva se osiguravaju donacijama, a program dijelom sufinancira Općina Vojnić i Knjižnica vlastitim sredstvima.

K100003 Opremanje Knjižnice i čitaonice Vojnić

Kroz ovaj program želimo obogatiti knjižni fond novim naslovima ili naslovima koji će zamijeniti dotrajalu građu s ciljem širenja spektra informacija i omogućavanja cjeloživotnog učenja, te poboljšanje informatičkih usluga nabavom nove informatičke opreme koja prati nove tehnologije. Sredstva planirana za realizaciju ovog programa vidljiva su u Financijskom planu po navedenoj programskoj klasifikaciji.

K100005 Obnovljivi izvori energije u zgradama javne namjene

Projekt postavljanja Fotonaponske elektrane na Dom kulture planira se realizirati aplikacijom prema sredstvima EU. Cilj ovog programa je osigurati bolju grijanost u prostoru knjižnice.

Sredstva planirana za realizaciju ovog programa vidljiva su u Financijskom planu po navedenoj programskoj klasifikaciji.

Zakonske podloge

Programi knjižnice zasnivaju se na temelju pozitivnih zakonskih propisa:

Zakona o knjižnicama, Standardima za narodne knjižnice u Republici Hrvatskoj, Pravilnika o reviziji i otpisu knjižnične građe, Pravilnika o zaštiti knjižnične građe, drugim propisima iz knjižnične struke i općim propisima koji se odnose na ustanove u kulturi.

Prijedlog Financijskog plana proračunskog korisnika za razdoblje 2024.-2026. sadrži:

- Opći dio Financijskog plana
- Posebni dio Financijskog plana
- Obrazloženje prijedloga financijskog plana

U Računu prihoda i rashoda utvrđuju se prihodi i rashodi te primici i izdaci prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja te rashodi prema funkcionalnoj klasifikaciji .

Posebni dio Financijskog plana sadrži rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine koji se raspoređuju po organizacijskoj klasifikaciji i programima.

Financijski plan Knjižnice i čitaonice Vojnić za 2024. godinu bit će iskazan u eurima.

Financijski plan Knjižnice i čitaonice Vojnić za 2024. godinu iznosi 180.850,00 eura sa projekcijama za 2025.godinu 83.577,39 eura i 2026. godinu 83.577,39 eura, a izrađen je uravnoteženjem prihoda i rashoda.

U nastavku se daje Opći i Posebni dio Financijskog plana za 2024. godinu.

OPĆI DIO FINACIJSKOG PLANA

U **Općem dijelu** financijskog plana Prihodi i rashodi te primici i izdaci utvrđuju se u računu prihoda i rashoda u Financijskom planu Knjižnice i čitaonice Vojnić za 2024. i projekcijama za 2025. i 2026. godinu prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja kako slijedi:

RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

1.PRIHODI I PRIMICI

Broj računa	Opis	Plan 2024	Projekcije 2025	Projekcije 2026
6	Prihodi poslovanja	180.850,00	83.577,39	83.577,39
63	Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	40.800,00	9.025,15	9.025,15
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.700,00	1.459,95	1.459,95
67	Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti pror.korisnika	138.350,00	73.092,29	73.092,29

2. RASHODI I IZDACI

Broj računa	Opis	Plan 2024	Projekcije 2025	Projekcije 2026
3	Rashodi poslovanja	144.010,00	74.021,35	74.021,35
31	Rashodi za zaposlene	90.760,00	44.395,78	44.395,78
32	Materijalni rashodi	52.250,00	29.360,12	29.360,12
34	Financijski rashodi	1.000,00	265,45	265,45
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	41.240,00	9.556,04	9.556,04
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	41.240,00	9.556,04	9.556,04
	UKUPNO	185.250,00	83.577,39	83.577,39

3. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PREDHODNIH GODINA

Broj računa	Opis	Plan 2024	Projekcije 2025	Projekcije 2026
9	Vlastiti izvori	4.400,00	0,00	0,00
92	Rezultat poslovanja	4.400,00	0,00	0,00
922	Višak prihoda	4.400,00	0,00	0,00

Prihodi za 2024. godinu utvrđuju se u iznosu 180.850,00 eura, a čine ih: Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu 40.800,00 eura (prihodi Ministarstva kulture i medija RH, Karlovačke županije, sredstva EU); vlastiti prihodi i prihodi od donacija 1.700,00 eura i prihodi iz Proračuna Općine Vojnić za financiranje redovne djelatnosti Knjižnice 138.350,00 eura.

Ukupna sredstva za rashodovanje u 2024. godini iznose 185.250,00 eura (planirani prihodi za ostvarenje u 2024. godini u iznosu 180.850,00 eura i višak sredstava iz prethodnih godina u iznosu 4.400,00eura).

Ukupno planirani prihodi i primici za 2024. godinu raspodijeljeni su na planirane rashode poslovanja, materijalne rashode, financijske rashode, rashode za nabavu nefinancijske imovine i rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

POSEBNI DIO FINACIJSKOG PLANA

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u Financijskom planu Knjižnice i čitaonice Vojnić u ukupnoj svoti od 185.250,00 eura raspoređuju se po organizacijskoj, programskoj klasifikaciji u **Posebnom dijelu** kako slijedi:

Prema organizacijskoj klasifikaciji u Proračunu Općine Vojnić planirani su rashodi za financiranje Knjižnice i čitaonice Vojnić (kulturna ustanova) kao proračunskog korisnika i Funkcionalnoj klasifikaciji (službe kulture) u iznosu 185.250,00 eura.

Prema Programskoj klasifikaciji rashodi i izdaci predlažu se u iznosu od 185.250,00 eura na temelju planiranih programa i aktivnosti navedenih u Financijskom planu.

Aktivnost A100001 Redovna djelatnost-Knjižnica i čitaonica Vojnić planirana je u iznosu 143.410,00 eura

Izvor 3.2. Vlastiti prihodi u iznosu 1.780,00 eura raspoređuju se na materijalne rashode(rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge) .

Izvor 5.2. Ostale pomoći i darovnice u iznosu 141.630,00 eura planiraju se za rashode za zaposlene u iznosu 90.760,00 eura, materijalne rashode u iznosu 49.870,00 eura i financijski rashodi u iznosu 1.000,00 eura.

Aktivnost A100004 Manifestacija „Božićna čarolija“

Izvor 5.5.Donacije od neprofitnih organizacija u iznosu 600,00 eura raspoređuju se na rashode za troškove organizacije i provođenja manifestacije.

Kapitalni projekt K100003 Opremanje Knjižnica i čitaonica Vojnić

Troškovi planirani u iznosu 18.240,00 eura raspoređuju se:

Izvor 3.2.Vlastiti prihodi u iznosu 3.640,00 eura planirani su za sufinanciranje programa nabave knjižnične građe u iznosu 540,00 eura i opremanja knjižnice 3.100,00 eura.

Izvor 5.2. Pomoći iz proračuna u iznosu 14.600,00 eura planirani su za nabavu knjižne i neknjižne građe u iznosu 9.600,00 eura (sredstva Ministarstva kulture i medija RH i Općine Vojnić) i nabavu opreme 5.000,00 eura (sredstva Ministarstva kulture i medija RH i sredstva Općine Vojnić).

Kapitalni projekt K100005 Obnovljivi izvori energije u zgradama javne namjene planiran u iznosu 23.000,00 eura

Izvor 5.2.Ostale pomoći i darovnice u iznosu 23.000,00 eura planirani su za Projekt Fotonaponske elektrane financiran sredstvima EU.

Ostvarenje Financijskog plana ovisi o stanju u gospodarstvu RH i proračunu Općine Vojnić.

Financijski plan je uravnotežen, ima svoju viziju i cilj :Svim građanima bez obzira na njihovu dob, spol, društveni status, nacionalnost, vjeru, rasu, jezik, ekonomski i radni status te obrazovanje osigurati jednaku dostupnost svim vrstama informacija na svim medijima, širokom spektru znanja, raznovrsnim kulturnim sadržajima kao osnovama za učenje kroz cijeli život, neovisno odlučivanje i kulturni razvitak pojedinca i skupina.

Financijski plan za 2024. godinu i Projekcije za 2025. i 2026. godinu izrađen je na temelju izvršenja programa i financijskih planova prethodnih godina. Realno je očekivati da je ovako sastavljen financijski plan moguće realizirati.

Ravnateljica

Dušanka Madžar-Lončar