**KNJIŽNICA I ČITAONICA VOJNIĆ
47 220 VOJNIĆ**

**A.Hebranga 2**

**Broj: 41/22**

**Vojnić, 20. 12. 2022.**

**OBRAZLOŽENJE III. IZMJENA I DOPUNA**

**FINANCIJSKOG PLANA KNJIŽNICE I ČITAONICE VOJNIĆ**

**ZA 2022. GODINU**

**UVOD**

Financijski plan Knjižnice i čitaonice Vojnić donijelo je Općinsko vijeće Općine Vojnić na sjednici održanoj 22. prosinca 2021. godine( Službeni glasnik Općine Vojnić 13/21 ).

Odredbama članka 10. Zakona o proračunu („Narodne novine“, br. 144/21) propisano je da ukoliko tijekom proračunske godine dođe do neusklađenosti prihoda i rashoda sa rashodima i izdacima treba izvršiti njihovo ponovno uravnoteženje putem izmjena i dopuna proračuna i financijskog plana. Uravnoteženje proračuna i financijskog plana provodi se tijekom proračunske godine izmjenama i dopunama proračuna i financijskog plana prema postupku za donošenje proračuna i financijskog plana.

Na isti način izmjenama i dopunama Financijskog plana usklađuju se planirana i ostvarena sredstva za svaki od planiranih programa.

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA**

U Financijskom planu Knjižnice i čitaonice Vojnić za 2022. godinu i projekciama za 2023. i 2024. godinu ( Službeni glasnik Općine Vojnić 13/21,12/22, 18/22 u daljnjem tekstu Financijski plan) članak 1. mijenja se u dijelu koji se odnosi na 2022. godinu u A. Računu prihoda i rashodai, B.Račun financiranja i C. Raspoloživa sredstva iz predhodnih godina i to kako slijedi:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Opis** | **Plan 2022.** | **Povećanje/****smanjenje** | **Promjena** **%** | **III Izmjene i dopune plana 2022.godine** |
| **A.** | **RAČUN PRIHODA I RASHODA** |  |  |  |  |
|  | Prihodi poslovanja | 805.383,00 | -180.000,00 | -22,3% | 625.383,00 |
|  | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,00 |
|  | Rashodi poslovanja | 588.950,00 | -10.000,00 | -1.7% | 578.950,00 |
|  | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 229.250,00 | -170.000,00 | -74,2% | 59.250,00 |
|  | RAZLIKA | -12.817,00 | 0,00 | 0,0% | -12.817,00 |
|  |  |  |  |  |  |
| B. | RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA |  |  |  |  |
|  | Primici od financijske imovine i zaduživanja | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,00 |
|  | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,00 |
|  | NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |
| C. | RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PREDHODNIH GODINA |  |  |  |  |
|  | VIŠAK/MANJAK IZ PREDHODNIH GODINA | 12.817,00 | 0,00 | 0,0% | 12.817,00 |
|  |  |  |  |  |  |
|  | VIŠAK/MANJAK+NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA+RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PREDHODNIH GODINA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Ovim izmjenama i dopunama Financijskog plana Knjižnice i čitaonice Vojnić smanjuju se prihodi i rashodi za 2022. godinu planirani u iznosu 805.383,00 smanjuju se za -180.000,00 kn na 625.383,00 kn.

**OPĆI DIO**

U čl.2.Financijskog plana prihodi i rashodi te primici i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji utvrđeni u Računu prihoda i rashoda i Računu financiranja, mijenjaju se u dijelu koji se odnosi na 2022.godinu, kako slijedi:

**PRIHODI I PRIMICI PO IZVORIMA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj****računa** | **Opis** | **Plan 2022.** | **Promjena iznosa** | **Promjena** **%** | **III Izmjene i dopune plana 2022.godine** |
| 63 | Pomoći iz drugih proračuna | 254.000,00 | -180.000,00 | -70,9% | 74.000,00 |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda irobe i pruženih usluga | 8.000,00 | 0,00 | 0,0% | 8.000,00 |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna | 4.000,00 | 0,00 | 0,0% | 4.000,00 |
| 67 | Prihodi iz nadležog proračuna | 539.383,00 | 0,00 | 0,00% | 539.383,00 |
|  | **UKUPNO** | **805.383,00** | **-180.000,00** | **-22,3%** | **625.383,00** |

III. Izmjenama i dopunama Financijskog plana Knjižnice i čitaonice Vojnić za 2022. godinu ukupni prihodi planirani u iznosu 805.383,00 kn smanjuju se za -180.000,00 kn i iznose 625.383,00 kn,smanjenjem prihoda pomoći iz drugih proračuna planiranih u iznosu 254.000,00 kn za -180.000,00 kn na 74.000,00 kn.

Prihodi iz općinskog proračuna, vlastiti prihodi i tekuće donacije ostaju na razini planiranih.

**PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvor** | Prihodi | **Plan 2022.** | **Promjena iznosa** | **Promjena****%** | **III Izmjene I dopune plana 2022.godine** |
| 3. | Vlastiti prihodi | 20.817,00 | 0,00 | 0,0% | 20.817,00 |
| 3.2. | Vlastiti prihodi | 20.817,00 | 0,00 | 0,0% | 20.817,00 |
| 5. | Pomoći  | 797.383,00 | -180.000,00 | -22,57% | 617.383,00 |
| 5.2. | Ostale pomoći i darovnice | 793.383,00 | -180.000,00 | -22,69% | 613.383,00 |
| 5.5. | Donacije od neprofitnih org. | 4.000,00 | 0,00 | 0,0% | 4.000,00 |
|  | **UKUPNO** | **818.200,00** | **-180.000,00** | **-22,00%** | **638.200,00** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvor** | Rashodi | **Plan 2022.** | **Promjena iznosa** | **Promjena****%** | **III Izmjene i dopune plana 2022.godine** |
| 3. | Vlastiti prihodi | 8.000,00 | 0,00 | 0,0% | 8.000,00 |
| 3.2. | Vlastiti prihodi | 8.000,00 | 0,00 | 0,0% | 8.000,00 |
|  5. | Pomoći  | 810.200,00 | -180.000,00 | -22,22% | 630.200,00 |
| 5.2. | Ostale pomoći i darovnice | 806.200,00 |  -180.000,00 | -22,33% | 626.200,00 |
| 5.5. | Donacije od neprofitnih organizacija | 4.000,00 | 0,00 |  0,0% | 4.000,00 |
|  | **UKUPNO** | **818.200,00** | **-180.000,00** | **-22,00%** | **638.200,00** |

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja su uravnoteženi.

Rashodi poslovanja se smanjuju za -180.000,00 kn zbog nerealizacije planiranih kapitalnih sredstava EUu iznosu -170.000,00 kn i Karlovačke županije - 10.000,00 kn. Ostali rashodi ostali su na nivou planiranih prihoda.

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA**

Pregled III. izmjena i dopuna Financijskog plana Knjižnice i čitaonice Vojnić za 2022. godinu prema programskoj, ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji dat je u Posebnom

dijelu Financijskg plana raspoređen po nositeljima, korisnicima i izvorima financiranja.

U Posebnom dijelu Financijskog plana za 2022. godinu prikazani su rashodi planirani za 2022. i rashodi nakon III. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2022. godinu po stavkama koje se mijenjaju u Aktivnosti: Redovana djelatnot ,Kapitalni projekti: Opremanje Knjižnice I čitaonice Vojnić i Obnovljivi izvori energije u zgradama javne namjene.

**Aktivnost A 100001 Redovna djelatnost**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvor** | **Rashodi** | **Plan 2022.** | **Promjena****iznosa** | **Promjena****%** | **III Izmjene i dopune plana 2022.godine** |
| **3.2.** | **Vlastiti prihodi** | **5.750,00** | **0,00** | **0,0%** | **5.750,00** |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 1.750,00 | 1.000,00 | 57,14% | 2.750,00 |
| 323 | Rashodi za usluge | 4.000,00 | -1.000,00 | -25,0% | 3.000,00 |
| **5.2.1.** | **Pomoći iz proračuna** | **579.200,00** | **-44.000,00** | **-7,6%** | **635.200,00** |
| 311 | Plaće za zaposlene ( bruto) | 262.500,00 | 3.500,00 | 1,33% | 266.000,00 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 43.600,00 | 0,00 | 0,0% | 43.600,00 |
| 313 | Doprinosi na plaće | 43.900,00 | 1.100,00 | 2,51% | 45.000,00 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 3.500,00 | 0,00 | 0,00% | 3.500,00 |
| 322 | Rashodi za material i energiju | 92.100,00 | 2.000,00 | 2,17% | 94.100,00 |
| 323 | Rashodi za usluge | 127.100,00 | -50.600,00 | -39,81% | 76.500,00 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 4.500,00 | 0,00 | 0,0% | 4.500,00 |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 |

Aktivnost Redovna djelatnost :Izvor 3.2.Vlastiti prihodi, stavka rashodi za materijal i energiju planirana u iznosu 1.750,00 uvećava se za 1.000,00 kn i novi iznos je 2.750,00 kn. Stavka Rashodi za usluge planirana u iznosu 4.000,00 kn kn umanjuje se za -1.000,00 kn i iznosi 3.000,00 pa rashodi planirani iz vlastitih sredstava za aktivnost Redovna djelatnost u ukupnom iznosu ostaju na razini planiranih 5.750,00kn.

Aktivnost Redovna djelatnost: Izvor 5.2.1. Pomoći iz proračuna

Iznos za place za zaposlene planiran u bruto iznosu 262.500,00kn povećava se za 3.500,00 kn i novi iznos je 266.000,00 kn zbog povećanja osnovice.Ostali rashodi za zaposlene planirani u iznosu 43.600,00 kn ostaju neizmijenjeni. Iznos od 43.900,00 kn za doprinose na place povećava se za 1.100,00 kn na 45.000,00 kn. Naknade troškova zaposlenima planirne u iznosu 3.500,00 kn ostaju ne izmijenjen.Rashodi za material i energiju planirani u iznosu 92.100,00 kn povećavaju se za 2.000,00 kn i iznose 94.100,00 kn.Rashodi za usluge planirani u iznosu 127.100,00 kn umanjuju se za -50.600,00 kn na 76.500,00.Ostali nespomenuti rashodi poslovanja od planiranih 4.500,00 kao i financijski rashodi planirani 2.000,00kn ostaju ne izmijenjeni.

**Kapitalni project K 100003 Opremanje Knjižnica i čitaonica Vojnić**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvor** | **Rashodi** | **Plan 2022.** | **Promjena****iznosa** | **Promjena****%** | **III Izmjene i dopune plana 2022.godine** |
| 3.2. | Vlastiti prihodi | **2.250,00** | **0,00** | **0,0%** | **2.250,00** |
| 422 | Postrojenja i oprema | **1.250,00** | **0,00** | **0,0%** | **1.250,00** |
| 424 | Knjige,umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 1.000,00 | 0,00 | 0,0% | 1.000,00 |
| 5.2.1. | Pomoći iz proračuna | 57.000,00 | -40.000,00 | -70,18% | 17.000,00 |
| 422 | Postrojenja i oprema | 15.000,00 | -10.000,00 | -66,67% | 5.000,00 |
| 424 | Knjige,umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 42.000,00 | -30.000,00 | -71,43% | 12.000,00 |
| 5.2.3. | Pomoći od ostalih subjekata | 0,00 | 40.000,00 | 100,00 | 40.000,00 |
| 422 | Postrojenja i oprema | 0,00 | 10.000,00 | 100,00 | 10.000,00 |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 0,00 | 30.000,00 | 100,00 | 30.000,00 |

Kod kapitalnog projekta Opremanja Knjižnice i čitaonice Vojnić rashodi planirani za financiranje vlastitim sredstvima se ne mijenjaju, dok se kod Pomoći iznosi u ukupnoj masi kako su bila planirana izvorno u iznosu 57.000,00 kn ne mijenju već se razdvajaju na sredstva Pomoći iz proračuna 17.000,00 kn i Pomoći od ostalih subjekata 40.000,00 kn.

**Kapitalni project K 100005 Obnovljivi izvori energije u zgradama javne namjene**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvor** | **Rashodi** | **Plan 2022.** | **Promjena****iznosa** | **Promjena****%** | **III Izmjene i dopune plana 2022.godine** |
| 5.2.1. | Pomoći iz proračuna | 170.000,00 | -170.000,00 | -100,00 | 0,00 |
| 422 | Postrojenja i oprema | 170.000,00 | -170.000,00 | -100,00 | 0,00 |

Kako Projekt fotonaponske elektrane nije realiziran u 2022.godini planirana sredstva za realizaciju istog u iznosu 170.000,00kn umanjuju se za cjelokupan planirani iznos.

Kako se povećavaju ili smanjuju prihodi,za isti iznos se povećavaju ili smanjuju sredstva za rashodovanje. Izmjenama i dopunama Financijskog plana prihodi i rashodi ostaju uravnoteženi.

 Ravnateljica

 Dušanka Madžar-Lončar