**KNJIŽNICA I ČITAONICA VOJNIĆ  
47 220 VOJNIĆ**

**A.Hebranga 2**

**KLASA: 400-02/24-01/02**

**URBROJ: 2133-17-4-24-5**

**Vojnić, 08.11. 2024.**

**OBRAZLOŽENJE I. IZMJENA I DOPUNA**

**FINANCIJSKOG PLANA KNJIŽNICE I ČITAONICE VOJNIĆ**

**ZA 2024. GODINU**

**UVOD**

Financijski plan Knjižnice i čitaonice Vojnić donijelo je Općinsko vijeće Općine Vojnić na sjednici održanoj 14. prosinca 2023. godine.

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 2024. godinu i projekcijama za 2025. i 2026. godinu ( Službeni glasnik Općine Vojnić 19/23) članak 1. mijenja se u dijelu koji se odnosi na 2024. godinu u A. Računu prihoda i rashoda i C. Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina, i to kako slijedi:

**A.RAČUN PRIHODA I RASHODA**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Opis** | **Planirano 2024. godina** | **Povećanje/**  **smanjenje** | **Promjena**  **%** | **I Izmjene i dopune plana 2024.godine** |
| Prihodi poslovanja | 180.850,00 | -37.220,00 | -20,6 % | 143.630,00 |
| Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,00 |
| Rashodi poslovanja | 144.010,00 | -13.620,00 | -9,5% | 130.390,00 |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 41.240,00 | -23.100,00 | -56,0% | 18.140,00 |
| RAZLIKA | -4.400,00 | -500,00 | 11,4% | -4.900,00 |

**C.RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PREDHODNIH GODINA (VIŠAK PRIHODA I REZERVIRANJA)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Vlastiti izvori | 4.400,00 | 500,00 | 11,4% | 4.900,00 |

Prvim izmjenama i dopunama Financijskog plana Knjižnice i čitaonice Vojnić smanjuju se prihodi i rashodi za 2024. godinu u iznosu -37.220,00 eura. Od toga rashodi poslovanja umanjuju se za -13.620,00 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine za -23.100,00 eura.

Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina u iznosu 4.900,00 eura raspoređuju se na rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

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 2024.godinu, kako slijedi:

**A.RAČUN PRIHODA I RASHODA**

**PRIHODI /PRIMITCI**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj**  **računa** | **Opis** | **Plan 2024.** | **Promjena iznosa** | **Promjena**  **%** | **I Izmjene i dopune plana 2024.godine** |
| 633 | Pomoći iz drugih proračuna | 40.800,00 | -27.000,00 | -66,2% | 13.800,00 |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga i donacija | 1.700,00 | -20,00 | -1,2% | 1.680,00 |
| 67 | Prihodi iz nadležog proračuna | 138.350,00 | -10.200,00 | -7,4% | 128.150,00 |

**RASHODI/IZDATCI**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj**  **računa** | **Opis** | **Plan 2024.** | **Promjena iznosa** | **Promjena**  **%** | **I Izmjene i dopune plana 2024.godine** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 90.760,00 | 2.340,00 | 2,6% | 93.100,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 52.250,00 | -15.960,00 | -30,5% | 36.290,00 |
| 34 | Financijski rashodi | 1.000,00 | 00,00 | 0,0% | 1.000,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 41.240,00 | -23.100,00 | -56,0% | 18.140,00 |

**C.RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PREDHODNIH GODINA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 92 | Rezultati poslovanja | 4.400,00 | 500,00 | 11,4% | 4.900,00 |

U tablici Prihodi / Primici prikazani prihodi poslovanja planirani u ukupnom iznosu 180.850,00 umanjuju se za -37.220,00 ili -20,6% i ovim izmjenama iznose 143.630,00.

Pomoći iz drugih proračuna planirani u iznosu 40.800,00 umanjuju se za -27.000,00 ili -66,2%, novi iznos 13.800,00.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga i donacija planirani 1.700,00 umanjuju se za -20,00 ili -1,2 % te sada iznose 1.680,00.

Prihodi iz nadležog proračuna planirani u iznosu 138.350,00 umanjuju se za -10.200,00 ili -7,4%: novi iznos 128.150,00.

Ovim izmjenama i dopunama Financijskog plana Knjižnice i čitaonice Vojnić rashodi poslovanja planirani u iznosu 144.010,00 eura umanjuju se za -13.620,00 ili -9,5% i novi je iznos 130.390,00. Po stavkama: rashodi za zaposlene planirani 90.760,00 povećavaju se za 2.340,00 ili 2,6%, novi iznos 93.100,00; materijalni rashodi planirani u iznosu 52.250,00 umanjuju se za -15.960,00 ili -30,5% te sada iznose 36.290,00; financijski rashodi ostaju na razini planiranih; rashodi za nabavu nefinancijske imovine u ukupnom iznosu 41.240,00 eura umanjuju se za -23.100,00 ili -56,0% te sada iznose 18.140,00 eura.

Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina u iznosu 4.400,00 povećavaju se za iskazani višak 500,00 iz 2023. te je novi iznos 4.900,00.

**PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvor** | **Prihodi** | **Plan 2024.** | **Promjena iznosa** | **Promjena**  **%** | **I Izmjene i dopune plana 2024.godine** |
| 3.2. | Vlastiti prihodi | 5.500,00 | 700,00 | 12,73% | 6.200,00 |
| 5.2. | Pomoći (ostali proračuni) | 40.800,00 | -27.000,00 | -66,18% | 13.800,00 |
| 5.2. | Pomoći (opć. proračun) | 138,350,00 | -10.200,00 | -7,37% | 128.150,00 |
| 5.5. | Donacije od neprofitnih organizacija | 600,00 | -220,00 | 36,67% | 380,00 |
|  | **UKUPNO** | **185.250,00** | **-36.720,00** | **-19,82%** | **148.530,00** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvor** | **Rashodi** | **Plan 2024.** | **Promjena iznosa** | **Promjena**  **%** | **I Izmjene i dopune plana 2024.godine** |
| 3.2. | Vlastiti prihodi | 5.420,00 | 780,00 | 14,39% | 6.200,00 |
| 5. | Pomoći | 179.830,00 | -37.500,00 | -20,85% | 142.330,00 |
| 5.2. | Ostale pomoći | 179.230,00 | -37.280,00 | -20,8% | 141.950,00 |
| 5.5. | Donacije od neprofitnih organizacija | 600,00 | -220,00 | -36,67% | 380,00 |
|  | **UKUPNO** | **185.250,00** | **-36.720,00** | **-19,82%** | **148.530,00** |

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja su uravnoteženi.

I. Izmjenama i dopunama Financijskog plana Knjižnice i čitaonice Vojnić za 2024. godinu ukupni prihodi planirani u iznosu 185.250,00 eura umanjuju se za -36.720,00 eura (vlastiti prihodi planirani 5.500,00 povećavaju se za 700,00 na 6.200,00; Prihodi iz drugih proračuna planirani 40.800,00 umanjuju se za -27.000,00 na 13.800,00;Prihodi i z općinskog proračuna planirani 138.350,00 umanjuju se za -10.200,00 na 128.150,00 i Donacije planirano 600,00 eura umanjuju se za -220,00 na 380,00 eura) te nakon I. izmjena i dopuna Financijskog plana prihodi planirani za 2024. godinu iznose 148.530,00 eura.

Planirani rashodi poslovanja 185.250,00 umanjuju se za -36.720,00 tako da je novi iznos 148.530,00.

Rashodi financirani na temelju vlastitih prihoda planirani 5.420,00 povećavaju se za 780,00 na novi iznos 6.200,00.

Rashodi planirani na temelju Prihoda iz državnog, županijskog i općinskog proračuna u iznosu 179.230,00 umanjuju se za -37.280,00 na iznos 141.950,00 eura.

Rashodi na temelju prihoda od donacija planirani u iznosu 600,00 eura umanjuju se za 220,00 na 380,00 eura.

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA**

Pregled I. izmjena i dopuna Financijskog plana Knjižnice i čitaonice Vojnić za 2024. godinu prema programskoj, ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji dat je u Posebnom dijelu Financijskog plana raspoređen po nositeljima, korisnicima i izvorima financiranja.

U Posebnom dijelu Financijskog plana za 2024. godinu prikazani su rashodi planirani za 2024. i rashodi nakon I. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2024. godinu po stavkama koje se mijenjaju u Aktivnosti: Redovna djelatnot, Manifestacija “Božićna čarolija” i Kapitalnom projektu K100003 Opremanje Knjižnice i čitaonice Vojnić i Kapitalni projekt K100005 obnovljivi izvori energije u zgradama javne namjene.

**Aktivnost A 100001 Redovna djelatnost**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvor** | **Rashodi** | **Plan 2024.** | **Promjena**  **iznosa** | **Promjena**  **%** | **I Izmjene i dopune plana 2024.godine** |
| **3.2.** | **Vlastiti prihodi** | **1.780,00** | **280,00** | **15,73%** | **2.060,00** |
| 3.2. | Materijalni rashodi | 1.780,00 | 280,00 | 15,73% | 2.060,00 |
| **5.2.1.** | **Pomoći iz proračuna** | **141.630,00** | **-13.680,00** | **-9,66%** | **127.950,00** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 90.760,00 | 2.340,00 | 2,58% | 93.100,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 49.870,00 | -16.020,00 | -32,12% | 33.850,00 |
| 34 | Financijski rashodi | 1.000,00 | 0,00 | 0,0% | 1.000,00 |

Izvor 3.2. Vlastiti prihodi

Rashodi planirani za redovnu djelatnost na temelju vlastitih Prihoda povećavaju se s planiranih 1.780,00 za 280,00 na 2.060,00.

Izvor 5.2. 1. Pomoći iz općinskog proračuna

Rashodi za zaposlene povećavaju se sa 90.760,00 za 2.340,00 na 93.100,00 eura.

Materijalni rashodi s planiranih 49.870,00 umanjuju se za -16.020,00 i novi je iznos 33.850,00.

Financijski rashodi ostaju neizmijenjeni.

**Aktivnost A 100004 Manifestacija “Božićna čarolija”**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvor** | **Rashodi** | **Plan 2024.** | **Promjena**  **iznosa** | **Promjena**  **%** | **I Izmjene i dopune plana 2024.godine** |
| **5.5.** | **Donacije od neprofitnih organizacija** | **600,00** | **-220,00** | **-36,67%** | **380,00** |
| 323 | Predstave, književne večeri | 600,00 | -220,00 | -36,67% | 380,00 |

Donacija TZ Vojnić za održavanje Manifestacije “Božićna čarolija“ planirana u iznosu 600,00 eura umanjuje se za -220,00 eura prema odobrenim sredstvima za program i iznosi 380,00 eura.

**Kapitalni projekt K100003 Opremanje Knjižnice i čitaonice Vojnić**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvor** | **Rashodi** | **Plan 2024.** | **Promjena**  **iznosa** | **Promjena**  **%** | **I Izmjene i dopune plana 2024.godine** |
| **3.2.** | **Vlastiti prihodi** | **3.640,00** | **500,00** | **13,74%** | **4.140,00** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 3.640,00 | 500,00 | 13,74% | 4.140,00 |
| **5.2.** | **Pomoći proračunu iz drugih proračuna** | **14.600,00** | **-600,00** | **-4,11%** | **14.000,00** |
| 42. | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 14.600,00 | -600,00 | -4,11% | 14.000,00 |

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iz vlastitih sredstava s planiranih 3.640,00 povećavaju se za 500,00 na 4.140,00 eura.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani iz proračunskih sredstava u iznosu 14.600,00 umanjuju se za -600,00; novi iznos 14.000,00.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani iz vlastitih i proračunskih sredstava planirani su za nabavu knjiga (lektirni naslovi), klima uređaj i fotokopirni stroj.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvor** | **Rashodi** | **Plan 2024.** | **Promjena**  **iznosa** | **Promjena**  **%** | **I Izmjene i dopune plana 2024.godine** |
| **5.2.** | **Pomoći od ostalih subjekata** | **23.000,00** | **-23.000,00** | **-100,00%** | **0,00** |
| **42** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | 23.000,00 | -23.000,00 | -100,00% | 0,00 |

Kako Projekt fotonaponske elektrane nije realiziran u 2024.godini planirana sredstva za realizaciju istog u iznosu 23.000,00 eura 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.

Ravnatelj

Ivica Josipović