

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2024.GODINU

TE PROJEKCIJE PRORAČUNA ZA 2025.-2026.

- **Zakonske i druge podloge na kojima se temelje programi**

Sukladno odredbama Zakona o proračunu (Narodne novine, 144/21), Knjižnica „Nikola Zrinski“ Čakovec kao proračunski korisnik Grada Čakovca, obvezna je do kraja tekuće godine donijeti Financijski plan za iduću, kao i projekcije proračuna za slijedeće dvije godine. Prema novom Zakonu o proračunu Financijski plan za 2024.godinu donosi se na drugoj razini ekonomske klasifikacije, tj. na razini skupine Računskog plana, što je manje detaljno u odnosu na ranije godine kad se proračun donosio na trećoj razini ekonomske klasifikacije, tj. na razini podskupine Računskog plana. Donošenje proračuna na manje detaljnoj razini omogućiti će veću fleksibilnost u izvršavanju proračuna.

Financijski plan novim se Zakonom o proračunu puno detaljnije propisuje. Plan se sadržajno izjednačava sa sadržajem proračuna i sadrži iste dijelove kao i proračun: opći dio, posebni dio i obrazloženje. Detaljno se propisuje i postupak predlaganja i donošenja financijskog plana.

Osim izgleda financijskog plana, donošenje plana na Upravnom vijeću (prije unosa u aplikaciju KIPOS) također je novina koju donosi novi Zakon o proračunu. Usvojeni plan na Upravnom vijeću potrebno je dostaviti nadležnom upravnom odjelu, odnosno Odjelu za društvene djelatnosti.

Plan financijskog poslovanja izrađen je na osnovi Uputa za izradu i dostavu prijedloga financijskog plana za razdoblje 2024-2026. Upravnog odjela za financiranje Grada Čakovca, novog Zakona o proračunu, te Pravilnika o proračunskom računovodstvu.

Financijski plan izrađuje se po programskoj, ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji, te po izvorima financiranja (opći prihodi i primici, vlastiti prihodi, prihodi za posebne namjene i pomoći).

Opći prihodi i primici su sredstva nadležnog Proračuna – Proračuna Grada.

Vlastiti prihodi ostvaruju se od zakasnina za knjige i multimediju, korištenje interneta, usluge fotokopiranja, rezervacija građe, prihodi od donacija i pomoći, kamate na novčane depozite.

Prihodi za posebne namjene obuhvaćaju prihode od članarina i članskih iskaznica.

Pomoći se ostvaruju iz proračuna koji nije nadležan;

Ministarstva kulture - za financiranje Matične službe te programe i Investicije u dugotrajnu imovinu;

Proračuna Međimurske županije, za financiranje Bibliobusne službe.

- **Pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa**

Prihodi i primici planirani su od:

VLASTITIH PRIHODA - zakasnina za knjige i multimediju, ostalih prihoda koje Knjižnica ostvari od drugih usluga vlastite djelatnosti (fotokopiranje, korištenje interneta, rezervacije građe), pomoći, te kamata na novčane depozite.

PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE- ostvaruju se od članarina i članskih iskaznica

OPĆI PRIHODI I PRIMICI ZA FINANCIRANJE RASHODA POSLOVANJA

ostvaruju se iz proračuna Grada Čakovca - za redovnu djelatnost.

Na teret gradskog proračuna planirana su sredstva za rashode za zaposlene (skupina 31), u iznosu koji pokriva gotovo u cijelosti rashode za bruto plaće za 22 djelatnika redovne djelatnosti, ostale rashode –(materijalna prava koja proizlaze iz Kolektivnog ugovora, otpremnina za odlazak u mirovinu, jubilarne nagrade za troje djelatnika, dar djeci, neoporezive naknade prema Pravilniku o porezu na dohodak), za nabavu knjižne i neknjižne građe 19.908 EUR (skupina 42), odnosno 50% od iznosa koji smo tražili od Ministarstva kulture i medija, te 48 % za materijalne rashode (skupina 32).

Sredstva planirana iz gradskog proračuna za 2024.g. ista su kao i za 2023.godinu.

U okviru općih prihoda i primitaka evidentiraju se i prihodi za programe javnih potreba u kulturi, a Knjižnica se također javlja na tri programa, te smo taj iznos uvrstili u financijski plan - skupina 63, izvor *opći prihodi i primici*.

Ostali rashodi za zaposlene, većina troškova prijevoza djelatnika na posao i s posla, 52% materijalnih rashoda te financijski rashodi planirani su na teret vlastitih prihoda.

POMOĆI- tu spadaju prihodi iz državnog i županijskog proračuna

Prihodi Ministarstva kulture koriste se za financiranje Matične službe, financiranje plaće za jednu djelatnicu, te materijalni rashodi te službe.

Naime, Knjižnica se prijavila u Ministarstvo kulture za financiranje programa u 2024. godini čija je ukupna vrijednost 64.000 EUR.

Tu su planirani prihodi za nabavu knjižne i neknjižne građe u iznosu od 44.000 EUR, Knjižnica za seniore 2.000,00 EUR, za program „Črna pisanica“ 3.000,00 EUR; program Istraživanje umijeća izrade črne pisanice i običaja sestrenja i bratimljenja 3.000 EUR,

za radionicu „Heklice u knjižnici“ 2.000 EUR, te otkup knjiga 10.000 EUR.

Prihodi iz proračuna Međimurske županije planirani su za financiranje Bibliobusne službe. Financiranje plaće za dva djelatnika, za materijalne troškove, za nabavu knjižne i neknjižne građe za potrebe bibliobusne službe, te nabavu dijela knjižne i neknjižne građe za potrebe Knjižnice. Planirani iznos za nabavu knjižne i neknjižne građe iz sredstava županijskog proračuna iznosi 7.506 EUR.

Rashodi su planirani temeljem troškova ostvarenih 2022.g. i planiranih za 2023. godinu, uz maksimalno moguće uvažavanje Uputa za izradu financijskih planova proračunskih korisnika jedinica lokalne samouprave za razdoblje 2024.-2026.

Procjena prihoda i primitaka te rashoda i izdataka prikazana je u priloženim tabelama.

- **Usklađenost ciljeva, strategija i programa s dokumentima dugoročnog razvoja**

Temeljem članka 26. Zakona o proračunu, Upute za izradu proračuna lokalne jedinice sadrže prijedlog visine plana po proračunskim korisnicima za iduću proračunsku godinu te sljedeće dvije godine. Obzirom da procijenjeni prihodi iz izvora financiranja *Opći prihodi i primici* nisu dovoljni za povećanje iznosa postojećih programa i aktivnosti ili realizaciju novih, dodijeljeni su limiti za provedbu postojećih programa i aktivnosti, te nije dozvoljeno planiranje novih programa.

Prema naputku osnivača, Knjižnica Čakovec je planirala prihode i primitke, a analogno tome rashode i izdatke za 2024.g., u istom iznosu kao za 2023.godinu, a tako je i za naredne dvije godine 2025. i 2026.

Rashodi koji se financiraju iz ostalih izvora financiranja kao što su prihodi od pomoći, donacije, prihodi za posebne namjene, namjenski primici, vlastiti i namjenski prihodi i primici Knjižnice, planiraju se u visini procijenjenih prihoda iz tih izvora.

Svi programi i planski ciljevi donose se u skladu s planom i programom djelatnosti za naredno razdoblje i strateškim odrednicama Grada Čakovca za razdoblje do 2026., kao osnivača Knjižnice „Nikola Zrinski“ Čakovec, a to su:

- Visoka razina kvalitete življenja
- Prioritet – obogaćenje društveno-kulturnog života stanovništva
- Mjera 3.5.1. Program razvoja kulture
- **Ciljevi i ostvareni rezultati postojećih programa u prethodnoj godini, te veza s ovom godinom**

U 2024. godini planiramo otvoriti „Kutak za mlade“ i na Dječjem odjelu napraviti reorganizaciju prostora. Planiramo realizirati manju reorganizaciju smještaja građe za najmlađe i izdvojiti iz fonda specifične grupe građe za mlade. Nabavu opreme za uređenje „Kutka za mlade“ započeli smo u 2023.godini, a potpuno uređenje i otvorenje kutka očekuje se u 2024.godini.

Za uređenje „Kutka za mlade“ sredstva očekujemo od Ministarstva kulture i medija, kao i za reorganizaciju prostora Dječjeg odjela.

- Proračunska sredstva gradskog proračuna za financiranje redovne djelatnosti dobivamo mjesečno, troše se strogo namjenski i mjesečno se daje izvješće o utrošenim sredstvima.
- Ključni pokazatelji uspješnosti

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana Vrijednost 2026.
Broj naslova u knjižnici (broj svezaka)	Knjižni i neknjižni fond obnavljamo prema standardima i pravilnicima knjižničkog poslovanja. Obnova knjižnog fonda je zadovoljavajuća	Broj svezaka	165.272	Knjižnica	168.772	171.772	175.272
Broj članova	Polazna vrijednost je uvećana u odnosu na prethodnu godinu zbog vraćanja svih aktivnosti i promocije knjige. Povećanje broja novih članova dokaz je interesa i održivosti	Broj članova	6.797	Knjižnica	6.850	6.880	6.900

FINANCIJSKI PLAN KNJIZNICE "NIKOLA ZRINSKI" ČAKOVEC
ZA 2024. I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

EUR

	Izvršenje 2022.*	Plan 2023.	Proračun za 2024.	Projekcija proračuna za 2025.	Projekcija proračuna za 2026.
PRIHODI UKUPNO	620.706,66	1.171.552,90	760.220,00	779.815,00	806.515,00
6 PRIHODI POSLOVANJA	619.327,79	1.170.225,90	748.920,00	778.415,00	805.115,00
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.378,86	1.327,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
RASHODI UKUPNO	647.078,91	1.171.552,90	750.220,00	779.815,00	806.515,00
3 RASHODI POSLOVANJA	583.780,93	668.802,28	684.998,00	684.057,00	705.487,00
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	63.317,98	502.750,61	85.224,00	95.758,00	101.048,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-26.372,26	0,00	0,00	0,00	0,00

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	Izvršenje 2022.*	Plan 2023.	Proračun za 2024.	Projekcija proračuna za 2025.	Projekcija proračuna za 2026.
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA					
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA					
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	-26.372,26	0,00	0,00	0,00	0,00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

	Izvršenje 2022.*	Plan 2023.	Proračun za 2024.	Projekcija proračuna za 2025.	Projekcija proračuna za 2026.
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	29.839,17		0,00	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	3.466,91	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

	Izvršenje 2022.*	Plan 2023.	Proračun za 2024.	Projekcija proračuna za 2025.	Projekcija proračuna za 2026.
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	29.839,17	3.466,91	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	0,00	3.466,91		0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE	-26.372,26	0,00	0,00	0,00	0,00
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	3.466,91	0,00	0,00	0,00	0,00

**FINANCIJSKI PLAN KNJIŽNICE "NIKOLA ZRINSKI" ČAKOVEC
ZA 2024. I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU**

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv prihoda	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
		PRIHODI UKUPNO	620.706,65	1.171.552,90	751.220,00	779.615,00	806.515,00
6		Prihodi poslovanja	619.327,79	1.166.759,00	748.820,00	778.415,00	805.115,00
	63	Pomoci iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	116.805,64	560.925,00	144.480,00	172.000,00	197.500,00
	64	Prihodi od imovine	0,38	40,00	40,00	40,00	40,00
	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	41.776,63	50.435,00	50.435,00	50.600,00	51.000,00
	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povati po protestnim jamstvima	10.400,29	12.784,00	11.290,00	11.700,00	12.000,00
	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	435.807,65	530.575,00	530.575,00	530.575,00	530.575,00
	68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	14.537,20	12.000,00	12.000,00	13.500,00	14.000,00
7		Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.378,86	1.327,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
	72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	1.378,86	1.327,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
9		Vlasiti izvori	0,00	3.466,90	1.000,00		
	92	Rezultat poslovanja		3.466,90	1.000,00		

RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv rashoda	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
		RASHODI UKUPNO	647.078,91	1.171.552,90	751.220,00	779.615,00	806.515,00
3		Rashodi poslovanja	583.760,93	668.661,29	666.996,00	684.107,00	706.487,00
	31	Rashodi za zaposlene	447.736,02	501.286,00	518.587,00	534.320,00	550.250,00
	32	Materijalni rashodi	135.247,95	166.473,29	146.509,00	148.687,00	154.317,00
	34	Financijski rashodi	776,96	900,00	900,00	900,00	900,00
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	63.317,98	502.891,61	85.224,00	95.708,00	101.048,00
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	63.317,98	502.891,61	85.224,00	95.708,00	101.048,00

FINANCIJSKI PLAN KNJIŽNICE "NIKOLA ZRINSKI" ČAKOVEC ZA 2024. I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
PRIHODI UKUPNO	620.706,65	1.171.552,90	751.220,00	779.815,00	806.515,00
1 Opći prihodi i primici					
11 Opći prihodi i primici	441.899,63	534.275,00	534.275,00	534.575,00	534.875,00
3 Vlastiti prihodi					
31 Vlastiti prihodi	10.307,64	26.787,90	24.330,00	25.240,00	26.040,00
4 Prihodi za posebne namjene					
43 Ostali prihodi za posebne namjene	57.692,69	51.762,00	51.835,00	52.000,00	52.400,00
5 Pomoći					
51 Eu pomoći	4.059,44	418.475,00			
52 Ostale pomoći	106.654,34	138.750,00	140.780,00	168.000,00	193.200,00
6 Donacije					
61 Donacije	92,91	1.503,00			

RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
RASHODI UKUPNO	647.078,91	1.171.552,90	751.220,00	779.815,00	806.515,00
1 Opći prihodi i primici					
11 Opći prihodi i primici	438.481,87	534.275,00	534.275,00	534.575,00	534.875,00
3 Vlastiti prihodi					
31 Vlastiti prihodi	35.674,18	26.787,90	24.330,00	25.240,00	26.040,00
4 Prihodi za posebne namjene					
43 Ostali prihodi za posebne namjene	56.313,83	51.762,00	51.835,00	52.000,00	52.400,00
5 Pomoći					
51 Eu pomoći	9.401,86	418.475,00			
52 Ostale pomoći	107.114,26	138.750,00	140.780,00	168.000,00	193.200,00
6 Donacije					
61 Donacije	92,91	1.503,00			

FINANCIJSKI PLAN KNJIŽNICE "NIKOLA ZRINSKI" ČAKOVEC
ZA 2024. I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
UKUPNI RASHODI					
08 Rekreacija, kultura i religija	647.078,91	1.171.552,90	750.220,00	779.815,00	806.515,00
082 Službe kulture	647.078,91	1.171.552,90	750.220,00	779.815,00	806.515,00

FINANCIJSKI PLAN KNJIŽNICE "NIKOLA ZRINSKI" ČAKOVEC ZA 2024. I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU

II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Plan za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
PROGRAM 1022	Knjižnica					
Aktivnost A102201	Rashodi za zaposlene					
<i>Izvor financiranja 11</i>	<i>Opći prihodi i primici</i>					
3	Rashodi poslovanja					
31	Rashodi za zaposlene	374.546,93	428.800,00	454.075,00	460.920,00	474.750,00
<i>Izvor financiranja 31</i>	<i>Vlastiti prihodi</i>					
3	Rashodi poslovanja					
31	Rashodi za zaposlene	22.287,54	8.900,00	7.582,00	8.000,00	8.000,00
<i>Izvor financiranja 51</i>	<i>Pomoći EU</i>					
3	Rashodi poslovanja					
31	Rashodi za zaposlene	876,21	4.681,00			
<i>Izvor financiranja 52</i>	<i>Ostale pomoći</i>					
3	Rashodi poslovanja					
31	Rashodi za zaposlene	50.025,35	58.907,00	63.505,00	65.400,00	67.500,00
	UKUPNO Rashodi za zaposlene	447.736,03	501.288,00	525.162,00	534.320,00	550.250,00
PROGRAM 1022	Materijalni i financijski rashodi					
<i>Izvor financiranja 11</i>	<i>Opći prihodi i primici</i>					
3	Rashodi poslovanja					
32	Materijalni rashodi	39.489,87	75.913,29	56.592,00	45.747,00	31.617,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine					
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	21.766,54	25.861,71	19.908,00	19.908,00	19.908,00
<i>Izvor financiranja 31</i>	<i>Vlastiti prihodi</i>					
3	Rashodi poslovanja					
32	Materijalni rashodi	13.479,86	17.887,90	16.748,00	17.240,00	18.000,00
<i>Izvor financiranja 43</i>	<i>Prihodi za posobno namjene</i>					
3	Rashodi poslovanja					
32	Materijalni rashodi	55.154,34	42.533,10	45.536,00	44.300,00	44.700,00
34	Financijski rashodi	775,30	900,00	900,00	900,00	900,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine					
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	384,07	9.831,90	5.399,00	6.800,00	6.800,00
<i>Izvor financiranja 51</i>	<i>Pomoći EU</i>					
3	Rashodi poslovanja					
32	Materijalni rashodi	8.525,66	12.587,00			
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine					
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		401.207,00			
<i>Izvor financiranja 52</i>	<i>Ostale pomoći</i>					
3	Rashodi poslovanja					
32	Materijalni rashodi	16.152,22	13.852,00	17.358,00	37.600,00	55.700,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine					
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	40.936,69	65.991,00	59.917,00	69.000,00	74.340,00
	UKUPNO materijalni i financijski rashodi	196.664,35	666.664,90	222.358,00	241.495,00	251.965,00
PROGRAM 1022	NAZIV PROGRAMA					
Aktivnost A102203	Programi knjižnice					
<i>Izvor financiranja 11</i>	<i>Opći prihodi i primici</i>					
3	Rashodi poslovanja					
32	Materijalni rashodi	2.445,05	3.700,00	3.700,00	4.000,00	4.300,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine					
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	233,48				
	UKUPNO Programi knjižnice	2.678,53	3.700,00	3.700,00	4.000,00	4.300,00
	SVEUKUPNO:	647.078,91	1.171.552,90	751.220,00	779.815,00	806.515,00

U Čakovcu, 10.11.2023.

Ljiljana Križan, prof./dipl.knjižničar

Ravnateljica

