

Ivanec, 04. ožujka 2025.

Ur.br.­­­­­ 27-1/2025

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA GRADSKE KNJIŽNICE I ČITAONICE „GUSTAV KRKLEC“**

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Gradske knjižnice i čitaonice „Gustav Krklec“ za 2024. godinu sastavljen je prema odredbama Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15, 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17, 01/20, 85,23).

Obrazloženje ostvarenih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka za 2024. godinu obuhvaća opći i posebni dio financijskog plana. Gradska knjižnica i čitaonica „Gustav Krklec“ nije imala zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, nije koristila proračunske zalihe, nije davala jamstva i izdatke po jamstvima.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2024. godinu obuhvaća: Opći dio Financijskog plana koji čine prihodi i primici i rashodi i izdaci, te Posebni dio koji čine rashodi poslovanja, rashodi za nabavu nefinancijske imovine i izdaci za financijsku imovinu u godišnjem izvještaju o izvršenju Financijskog plana za 2024. godinu.

Članak 1.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Gradske knjižnice i čitaonice „Gustav Krklec“

za 2024. sadrži:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **PLANIRANO** | **REALIZIRANO** | **INDEX** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** |  |  |  |
| Prihodi poslovanja | 168367,82 |  158.431,63 | 94,10% |
| Prihodi od prodaje nefinancijske imovine |  |  |  |
| Rashodi poslovanja | 121.568,23 |  117.128,64 | 87,42% |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine |  48.993,39 |  48.979,33 | 148,07% |
| **B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA** |  |  |  |
| Primci od financijske imovine i zaduživanja | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 0,00 | 0,00 | 0.00% |
| **C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA** | 2.193,80 |  |  |
| Izdaci za E-knjige  | 0 | 0 |  0,00% |
| **UKUPNI PRIHODI** | 170.561,62 | 158.431,63 |  98,28% |
| **UKUPNI RASHODI** | 170.561,62 | 166.107,97 |  97,31% |

Članak 2.

Primci i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji utvrđuju se u računu prihoda i rashoda i računa financiranja kako slijedi:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |

**I. OPĆI DIO**

Godišnjeg izvještaja

o izvršenju Financijskog plana Gradske knjižnice i čitaonice „Gustav Krklec“

za 2024. godinu

 Opći dio izvršenja financijskog plana sadrži:

* 1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
	2. Račun prihoda i rashoda
		1. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
		2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
		3. Izvještaj o rashodima prama funkcijskoj klasifikaciji







Članak 3.

**II.POSEBNI DIO**

Godišnjeg izvještaja

o izvršenju Financijskog plana Gradske knjižnice i čitaonice

„Gustava Krklec“ za 2024. godinu

Rashodi poslovanja, rashodi za nabavu nefinancijske imovine i izdaci za financijsku imovinu u godišnjem izvještaju o izvršenju Financijskog plana Gradske knjižnice i čitaonice „Gustav Krklec“ za 2024. godinu raspoređeni su u Posebnom dijelu proračuna prema izvoru financiranja (tabele u prilogu)

Poseban dio izvršenja financijskog plana sadrži:

* 1. Izvještaj o programskoj klasifikaciji – prikaz rashoda i izdataka prikazanih po izvorima

 financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od

 aktivnosti proračunskog korisnika.

 1.2.. Obrazloženja uz izvještaje.

Svi rashodi i izdaci, detaljno su vidljivi u ovom posebnom dijelu izvještaja o izvršenju proračuna

po programskoj klasifikaciji, te izvorima financiranja, gdje se oni prikazuju po programima i

aktivnostima.

Program 1000– Javne potrebe u kulturi, sastoji se od aktivnosti A100001- Redovan rad knjižnice

**Aktivnost A100001 – Redovan rad knjižnice**

Obuhvaća prihode i rashode za održavanje nesmetanog rada knjižnice, u cilju ostvarivanja programskih zadataka, kao i u cilju očuvanja kulturne baštine i običaja Ivanečkog kraja, kroz organizaciju kulturnih događanja i kreativne radionice u sklopu knjižnice. Posebno je pažnja usmjerena na male čitatelje,

djecu predškolske i školske dobi, te se radi na većem opremanju dječjeg odjela knjižnice.





**OBRAZLOŽENJE REALIZACIJE FINANCIJSKOG PLANA**

**GRADSKE KNJIŽNICE I ČITAONICE „GUSTAV KRKLEC“ ZA 2024. GODINU**

**Zakonska osnova**

 Na osnovu Zakona o proračunu (NN 144/21), Knjižnica je dužna izraditi Financijski plan za iduću proračunsku godinu, te projekciju Financijskog plana za sljedeće dvije proračunske godine. Ravnatelj Knjižnice donosi Plan za narednu godinu. Financijski plan Gradske knjižnice i čitaonice „Gustav Krklec“ za 2024. godinu izrađen je:

* U skladu s odredbama Zakona o proračunu i Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2024. - 2027. godine
* U skladu s uputama za izradu proračuna Grada Ivanca za razdoblje od 2024. do 2027. godine

 Financijskim planom omogućava se financiranje poslova i funkcija, te program rada Gradske knjižnice i čitaonice „Gustav Krklec“. Pri sastavljanju prijedloga Financijskog plana obavezno je pridržavati se zakonom propisane metodologije. Zakon također utvrđuje donošenje Financijskog plana za iduću godinu na trećoj razini plana te donošenje projekcija za slijedeće dvije proračunske godine na drugoj razini ekonomske klasifikacije.

 Knjižnica je izradila svoj Financijski plan za 2024. godinu sa propisanim projekcijama za 2025. i 2026. godinu, te sukladno usvojenom planu u nastavku daje se obrazloženje realizacije istoga za 2024. godinu.

**Prihodi i primci poslovanja po ekonomskoj klasifikaciji**

Planirani prihodi i primici po tekućem planu za 2024. godini iznose 170.561,62 eura, a sastoji se o općih primitka (prihodi iz proračuna Grada za plaće i dio materijalnih troškova) u iznosu od 110.660,00 eura, vlastitih prihoda u iznosu od 6.514,00 eura, prihoda od kamata 278,19eura, te prihoda Ministarstva i Županije u iznosu od 40.979,44 eura. Prihodi od donacija 0,00 eura. Tu je još višak prihoda iz ranijih godina u iznosu od 2.193,80 eura

Struktura prihoda je sljedeća:

* Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti =110.660,00 €
* Prihodi od obavljanja vlastite djelatnosti = 6.514,00 €
* Financijski prihodi = 278,19 €
* Prihodi od drugih proračuna koji im nije nadležan = 40.979,44 €

 Na računu 6361 – evidentirani su tekući prihodi iz ministarstva i županijskog proračuna,

 u iznosu od 1.320,00 €

 Na računu 6362 – evidentirani su prihodi od kapitalnih pomoći iz drugih proračuna u iznosu od

 U iznosu od 39.659,44 €.

 Na računu 641 – evidentirani su prihodi od financ.imovine (pasivna kamata)

 u iznosu od 278,19 €

 Na računu 661514 – evidentirani su prihodi od vlastite djelatnosti u iznosu od 6.514,00 €.

Na računu 67111 – evidentirani su prihodi iz nadležnog proračuna grada Ivanca koji služe za financiranje

 rashoda poslovanja, u iznosu od 103.510,11 eura.

 Na računu 67121 - evidentirani su prihodi iz nadležnog proračuna grada Ivanca koji služe za financiranje

 rashoda za nabavu nefinancijske imovine, u iznosu od 7.149,89 eura.

 **Rashodi i izdaci poslovanja po ekonomska klasifikacija**

Sa planiranim prihodima tekuće godine u ukupnom iznosu od 170.561,62 eura, izvršena je raspodjela sredstava u Financijskom planu Knjižnice na rashode poslovanja (skupina 3 i 4 ) u istom iznosu.

 U nastavku daje se pojašnjenje predloženih i realiziranih rashoda Financijskog plana u 2024. godini po skupinama rashoda.

***Rashodi za zaposlene***

Rashodi za zaposlene planirani su u 2024. godini u iznosu od 87.306,56 eura. U 2024. godini realizirani su u iznosu od 87.306,56 eura, odnosno 100,00% od plana, a odnose se na rashode za zaposlene u Knjižnici.

Rashodi za zaposlene obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene (neoporezivi

primici-darovi i nagrade)

* Račun 3111 – plaće za redovan rad u iznosu od 73.224,51 € - odnose se na plaće

 zaposlenika za razdoblje 01.01.-31.12.2024. godine.

* Račun 3121 – ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 2.000,00 €

 (nagrada za blagdan Uskrsa i Božića po Odluci)

* Račun 3132 – doprinos za zdrav.osiguranje na plaće u iznosu od 12.082,05 €.
* **Ukupno za skupinu 31** - 87.306,56 € (100% planiranih)

***Materijalni rashodi***

 Materijalni rashodi planirani su u 2024. godini u iznosu od 33.781,23 eura. U 2024. godini realizirani su u iznosu od 29.341,64 eura, odnosno 86,86% od plana, a odnose se na rashode za izvršavanje programskih aktivnosti i redovno poslovanje Knjižnice.

 U strukturi materijalnih rashoda, nalaze se rashodi za redovno poslovanje. U tu skupinu spadaju režijski troškovi, te ostali materijalni troškovi za redovno poslovanje Knjižnice.

* Račun 3211 – Službena putovanja = 529,60 €
* Račun 3212 – Naknade za prijevoz na posao i s posla = 1870,50 €
* Račun 3221 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi = 2.108,68 €
* Račun 3223 - Energija = 3.472,83 €
* Račun 3225 - Sitni inventar = 732,24 €
* Račun 3231 - Troškovi telefona = 476,86 €
* Račun 3232 - Usluge tekućeg i investic.održavanja = 1.691,50 €
* Račun 3233 - Usluge promiđbe i informiranja = 74,34 €
* Račun 3234 - Komunalne usluge = 1.804,28 €
* Račun 3235 - Zakupnine u najamnine = 291,99 €
* Račun 3237 - Intelektualne usluge = 10.479,55 €
* Račun 3238 - Računalne usluge = 784,97 €
* Račun 3239 - Ostale usluge = 3.013,90 €
* Račun 3292 - Premije osiguranja = 562,80 €
* Račun 3293 - Reprezentacija = 1.371,94 €
* Račun 3295 - Pristojbe i naknade = 75,66 €

**Ukupno za skupinu 32** = 29.341,64 € (86,86% planiranih)

***Financijski rashodi***

Financijski rashodi planirani su u iznosu 480,44 eura, a realizirani su u 2024. godini u iznosu od 480,44 eura, odnosno 100%. Unutar financijskih rashoda planiraju se rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa.

* Račun 3431 – Bankar.usluge i usluge platnog prometa = 246,75 €

**Ukupno za skupinu 34** = 480,44 € (100,00% planiranih) .

 **Ukupni rashodi poslovanja iznose 117.128,64 € (96,35% planiranih)**

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu 48.993,39 eura. U 2024. godini realizirani su u iznosu 48.979,33 eura, odnosno 99,97% od plana.

 U strukturu rashoda za nabavu nefinancijske imovine ubrajaju se rashodi za nabavu postrojenja i oprema, rashodi za nabavu knjiga i rashodi za E-knjige.

**Struktura rashoda za nabavu nefinancijske imovine:**

* Račun 4221 -Uredska oprema = 1.150,00 € ( sredstva nadležnog proračuna)
* Račun 4221 -Uredska oprema = 1.500,00 € ( županijska sredstva)
* Račun 4221 -Uredska oprema = 1.650,00 € ( vlastiti prihodi )
* Račun 4241 – Knjige = 5.500,00 € (sredstva nadležnog proračuna)
* Račun 4241 – Knjige = 38.679,44 € (sredstva ministarstva i županije)
* Račun 4263 – Nematerijalna imovina = 499,89 € (sredstva gradskog proračuna)

Ukupno za skupinu 42 = 48.979,33 € (99,97% planiranih)

**Zaključak**

Izvršenje Financijskog plana za 2024. godinu pokazuje da su prihodi poslovanja zadovoljavajući,

 te da su se rashodi izvršavali u okviru planiranih iznosa.

 Iz iskazanih podataka vidljivo je da u izvještajnom razdoblju za 2024. godinu ostvaren manjak

 prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke.

Evidentirani **manjak prihoda od nadležnog proračuna iznosi 8.356,49 eura, a višak prihoda od vlastitih izvora iznosi 680,15 €. Ako proračunski manjak umanjimo za višak iz vlastitih izvora dobijemo da manjak 2024. godine iznosi 7.676,34 €. Kada tome pribrojimo preneseni rezultat od prethodne godine, manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 5.482,54 eura.**

Manjak je nastao zbog umanjenih uplata iz gradskog proračuna u mjesecu prosincu 2024.godine, s obzirom na planirane prihode za 2024., dok su rashodi u skladu s planiranima.

 Zbog prelaska na sustav pune riznice, i gašenja žiro-računa Gradske knjižnice, sva plaćanja i svi

 prihodi od 01.01.2025. biti će realizirani putem žiro-računa Grada Ivanca, tako da će ostvareni

 manjak biti pokriven prihodima u mjesecu siječnju 2025. godine, na temelju izvršenih

 plaćanja obveza za 2024.godinu.

 Ovaj Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Gradske knjižnice i čitaonice Ivanec,

 za razdoblje od 01.01.2024.-31.12.2024. godine, biti će, nakon prihvaćanja od strane Gradskog vijeća,

 objavljen na Internet stranicama Gradske knjižnice, a stupa na snagu prvog dana od dana objave

 na mrežnim stranicama.

 Ravnateljica:

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 Marina Grudenić