##  REPUBLIKA HRVATSKA

 VIROVITIČKO- PODRAVSKA ŽUPANIJA

**GRADSKA KNJIŽNICA ORAHOVICA** KRALJA ZVONIMIRA 28, ORAHOVICA OIB: 71773778967

Plan proračuna za 2025.g.

I. OPĆI DIO - SAŽETAK

Na temelju članka 38.,39. i 42. Zakona o proračunu (NN 144/21), v.d. ravnateljica Gradske knjižnice Orahovica, dana 13. studenog 2024. godine donosi

 **FINANCIJSKI PLAN ZA 2025. I PROJEKCIJE PLANA ZA 2026. I 2027. GODINU**EUR

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RAZRED I NAZIV | Izvršenje2023 | Tekući plan2024 | Plan2025 | Projekcija2026 | Projekcija2027 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |

|  |
| --- |
| A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA |
| **PRIHODI UKUPNO** | **48.866,70** | **56.854,42** | **143.970,35** | **68.233,60** | **68.233,60** |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 48.866,70 | 56.854,42 | 143.970,35 | 68.233,60 | 68.233,60 |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **RASHODI UKUPNO** | **44.372,75** | **61.832,01** | **148.947,94** | **68.233,60** | **68.233,60** |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 37.284,04 | 50.964,80 | 54.704,37 | 54.705,60 | 54.705,60 |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 7.088,71 | 10.867,21 | 94.243,57 | 13.528,00 | 13.528,00 |
| **RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK** | **4.493,95** | **-4.977,59** | **-4.977,59** | **0,00** | **0,00** |

|  |
| --- |
| B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA |
| 8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **NETO FINANCIRANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE** | **4.493,95** | **-4.977,59** | **-4.977,59** | **0,00** | **0,00** |

|  |
| --- |
| C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK |
| **PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE** | **0,00** | **4.977,59** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | **4.493,95** | **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** | **-4.977,59** | **0,00** | **0,00** |

|  |
| --- |
| D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA |
| **PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE** | **0,00** | **4.977,59** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI** | **0,00** | **4.977,59** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **VIŠAK/MANJAK TEKUĆE GODINE** | **4.493,95** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | **4.493,95** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razred/ Naziv** | **Izvršenje** | **Tekući plan** | **Plan** | **Projekcija** | **Projekcija** |
| **skupina** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **48.866,70** | **56.854,42** | **143.970,35** | **68.233,60** | **68.233,60** |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 8.027,67 | 6.900,00 | 75.551,75 | 13.000,00 | 13.000,00 |
| 64 | Prihodi od imovine | 0,58 | 0,50 | 0,50 | 0,50 | 0,50 |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 2.130,64 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija tepovrati po protestiranim jamstvima | 67,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 38.640,13 | 47.953,92 | 66.418,10 | 53.233,10 | 53.233,10 |

**UKUPNO PRIHODI**

**48.866,70**

**56.854,42**

**143.970,35**

**68.233,60**

**68.233,60**

A2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA - PRIHODI

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razred/ skupina** |  | **Naziv** |  | **Izvršenje****2023** | **Tekući plan****2024** | **Plan 2025** | **Projekcija 2026** | **Projekcija 2027** |
|  | **1** | **Opći prihodi i primici** |  | **38.640,13** | **47.953,92** | **66.418,10** | **53.233,10** | **53.233,10** |
|  | 11 | Opći prihodi i primici |  | 38.640,13 | 47.953,92 | 66.418,10 | 53.233,10 | 53.233,10 |
|  | **3** | **Vlastiti prihodi** |  | **2.198,90** | **2.000,50** | **2.000,50** | **2.000,50** | **2.000,50** |
|  | 31 | Vlastiti prihodi |  | 2.198,90 | 2.000,50 | 2.000,50 | 2.000,50 | 2.000,50 |
|  | **5** | **Pomoći** |  | **8.027,67** | **6.900,00** | **75.551,75** | **13.000,00** | **13.000,00** |
|  | 56 | Pomoći-Ministarstvo kulture i medija |  | 8.027,67 | 6.900,00 | 75.551,75 | 13.000,00 | 13.000,00 |
|  |  |  | **UKUPNO PRIHODI** | **48.866,70** | **56.854,42** | **143.970,35** | **68.233,60** | **68.233,60** |

A2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA - RASHODI

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razred/ skupina** |  | **Naziv** |  | **Izvršenje****2023** | **Tekući plan****2024** | **Plan 2025** | **Projekcija 2026** | **Projekcija 2027** |
|  | **1** | **Opći prihodi i primici** |  | **36.412,75** | **47.953,92** | **68.943,98** | **53.233,10** | **53.233,10** |
|  | 11 | Opći prihodi i primici |  | 36.412,75 | 47.953,92 | 66.418,10 | 53.233,10 | 53.233,10 |
|  | 19 | 190 |  | 0,00 | 0,00 | 2.525,88 | 0,00 | 0,00 |
|  | **3** | **Vlastiti prihodi** |  | **1.900,40** | **2.000,50** | **2.000,50** | **2.000,50** | **2.000,50** |
|  | 31 | Vlastiti prihodi |  | 1.900,40 | 2.000,50 | 2.000,50 | 2.000,50 | 2.000,50 |
|  | **5** | **Pomoći** |  | **5.575,96** | **6.900,00** | **78.003,46** | **13.000,00** | **13.000,00** |
|  | 56 | Pomoći-Ministarstvo kulture i medija |  | 5.575,96 | 6.900,00 | 75.551,75 | 13.000,00 | 13.000,00 |
|  | 59 | 590 |  | 0,00 | 0,00 | 2.451,71 | 0,00 | 0,00 |
|  | **9** | **900** |  | **483,64** | **4.977,59** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | 91 | Višak prihoda preneseni |  | 483,64 | 4.977,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  | **UKUPNO RASHODI** | **44.372,75** | **61.832,01** | **148.947,94** | **68.233,60** | **68.233,60** |

A1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI - RASHODI

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razred/ Naziv** | **Izvršenje** | **Tekući plan** | **Plan** | **Projekcija** | **Projekcija** |
| **skupina** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **37.284,04** | **50.964,80** | **54.704,37** | **54.705,60** | **54.705,60** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 26.959,93 | 36.158,27 | 36.632,21 | 36.633,44 | 36.633,44 |
| 32 | Materijalni rashodi | 10.066,15 | 14.506,53 | 17.772,16 | 17.772,16 | 17.772,16 |
| 34 | Financijski rashodi | 257,96 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **7.088,71** | **10.867,21** | **94.243,57** | **13.528,00** | **13.528,00** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 7.088,71 | 10.867,21 | 16.053,88 | 13.528,00 | 13.528,00 |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 0,00 | 0,00 | 78.189,69 | 0,00 | 0,00 |

**UKUPNO RASHODI**

**44.372,75**

**61.832,01**

**148.947,94**

**68.233,60**

**68.233,60**

A3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razred/** | **Naziv** | **Izvršenje** | **Tekući plan** | **Plan** | **Projekcija** | **Projekcija** |
| **skupina** |  | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **08 Rekreacija, kultura i religija** |  | **44.372,75** | **61.832,01** | **148.947,94** | **68.233,60** | **68.233,60** |
| 082 Službe kulture |  | 44.372,75 | 61.832,01 | 148.947,94 | 68.233,60 | 68.233,60 |
|  | **UKUPNO RASHODI** | **44.372,75** | **61.832,01** | **148.947,94** | **68.233,60** | **68.233,60** |

# II. POSEBNI DIO

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **3 Rashodi poslovanja** | **34.900,00** | **46.438,42** | **49.252,16** | **51.705,10** | **51.705,10** |
| 31 Rashodi za zaposlene | 24.575,89 | 31.631,89 | 32.180,00 | 34.632,94 | 34.632,94 |
| 32 Materijalni rashodi | 10.066,15 | 14.506,53 | 16.772,16 | 16.772,16 | 16.772,16 |
| 34 Financijski rashodi | 257,96 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| Izvor: 31 Vlastiti prihodi | 1.900,40 | 2.000,50 | 2.000,50 | 2.000,50 | 2.000,50 |
| **3 Rashodi poslovanja** | **1.900,40** | **2.000,50** | **2.000,50** | **2.000,50** | **2.000,50** |
| 31 Rashodi za zaposlene | 1.900,40 | 2.000,50 | 2.000,50 | 2.000,50 | 2.000,50 |
| Izvor: 56 Pomoći-Ministarstvo kulture i medija | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Šifra** | **Naziv** | **Izvršenje** | **Tekući plan** | **Plan** | **Projekcija** | **Projekcija** |
|  |  | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RAZDJEL: 001** | **GRADSKA KNJIŽNICA** | **44.372,75** | **61.832,01** | **148.947,94** | **68.233,60** | **68.233,60** |
| **GLAVA: 00101** | **GRADSKA KNJIŽNICA** | **44.372,75** | **61.832,01** | **148.947,94** | **68.233,60** | **68.233,60** |
| Izvor: 1 | Opći prihodi i primici | 75.052,88 | 95.907,84 | 135.362,08 | 106.466,20 | 106.466,20 |  |
| Izvor: 3 | Vlastiti prihodi | 4.099,30 | 4.001,00 | 4.001,00 | 4.001,00 | 4.001,00 |
| Izvor: 5 | Pomoći | 13.603,63 | 13.800,00 | 153.555,21 | 26.000,00 | 26.000,00 |
| Izvor: 9 | 900 | 483,64 | 4.977,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Program: 1000** | **DJELATNOST KNJIŽNICA I ARHIVA** | **44.372,75** | **61.832,01** | **148.947,94** | **68.233,60** | **68.233,60** |
| **Aktivnost: A100001** | **REDOVNA DJELATNOST KNJIŽNICE** | **37.284,04** | **50.964,80** | **54.704,37** | **54.705,60** | **54.705,60** |
| Izvor: 11 | Opći prihodi i primici | 34.900,00 | 46.438,42 | 49.252,16 | 51.705,10 | 51.705,10 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **3** | **Rashodi poslovanja** |  | **0,00** | **0,00** | **1.000,00** | **1.000,00** | **1.000,00** |
| 32 | Materijalni rashodi |  | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Izvor: 59 |  |  | 0,00 | 0,00 | 2.451,71 | 0,00 | 0,00 |
| **3** | **Rashodi poslovanja** |  | **0,00** | **0,00** | **2.451,71** | **0,00** | **0,00** |
| 31 | Rashodi za zaposlene |  | 0,00 | 0,00 | 2.451,71 | 0,00 | 0,00 |
| Izvor: 91 | Višak prihoda preneseni |  | 483,64 | 2.525,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3** | **Rashodi poslovanja** |  | **483,64** | **2.525,88** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 31 | Rashodi za zaposlene |  | 483,64 | 2.525,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Kap.projekt:****K100001** | **OPREMA I KNJIGE** |  | **7.088,71** | **10.867,21** | **16.053,88** | **13.528,00** | **13.528,00** |
| Izvor: 11 | Opći prihodi i primici |  | 1.512,75 | 1.515,50 | 1.528,00 | 1.528,00 | 1.528,00 |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** |  | **1.512,75** | **1.515,50** | **1.528,00** | **1.528,00** | **1.528,00** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine |  | 1.512,75 | 1.515,50 | 1.528,00 | 1.528,00 | 1.528,00 |
| Izvor: 19 |  |  | 0,00 | 0,00 | 2.525,88 | 0,00 | 0,00 |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** |  | **0,00** | **0,00** | **2.525,88** | **0,00** | **0,00** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine |  | 0,00 | 0,00 | 2.525,88 | 0,00 | 0,00 |
| Izvor: 56 | Pomoći-Ministarstvo kulture i medija |  | 5.575,96 | 6.900,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** |  | **5.575,96** | **6.900,00** | **12.000,00** | **12.000,00** | **12.000,00** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine |  | 5.575,96 | 6.900,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| Izvor: 91 | Višak prihoda preneseni |  | 0,00 | 2.451,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** |  | **0,00** | **2.451,71** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine |  | 0,00 | 2.451,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Kap.projekt:****K100003** | **ADATAPCIJA I UREĐENJE GRADSKE KNJIŽNICE ORAHOVICA** |  | **0,00** | **0,00** | **78.189,69** | **0,00** | **0,00** |
| Izvor: 11 | Opći prihodi i primici |  | 0,00 | 0,00 | 15.637,94 | 0,00 | 0,00 |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** |  | **0,00** | **0,00** | **15.637,94** | **0,00** | **0,00** |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini |  | 0,00 | 0,00 | 15.637,94 | 0,00 | 0,00 |
| Izvor: 56 | Pomoći-Ministarstvo kulture i medija |  | 0,00 | 0,00 | 62.551,75 | 0,00 | 0,00 |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** |  | **0,00** | **0,00** | **62.551,75** | **0,00** | **0,00** |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini |  | 0,00 | 0,00 | 62.551,75 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | **UKUPNO** | **44.372,75** | **61.832,01** | **148.947,94** | **68.233,60** | **68.233,60** |

1. **OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025.**

**Članak 3.**

**Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka**

U računu prihoda i rashoda – OPĆI DIO, Financijskog plana, vidljiv je plan prihoda i rashoda prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine, a ukupni rashodi su iskazani prema funkcijskoj klasifikaciji.

**3.1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA-RAČUN PRIHODA I RASHODA**

***3.1.1. OBRAZLOŽENJE PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI***

**1.PRIHODI**

Prihod je povećanje ekonomskih koristi tijekom izvještajnog razdoblja u obliku priljeva novca i novčanih ekvivalenata.

Evidentira se na temelju nastanka događaja, priznaje se prema kriteriju mjerljivosti i raspoloživosti-u trenutku priljeva novčanih sredstava na račun u razdoblju na koje se odnose.

Prihodi se klasificiraju na prihode poslovanja (razred 6) i prihode od prodaje nefinancijske imovine (razred 7). Prihodi poslovanja klasificiraju se na prihode od poreza, prihode od doprinosa, prihode od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna-potpore, prihode od imovine, prihode od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija, prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza i ostale prihode.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine klasificiraju se prema vrstama prodane nefinancijske imovine.

***PRIHODI POSLOVANJA (RAZRED 6)***

*1.1.Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63)*

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 75.551,75 EUR.

Kapitalne pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S – MKM planirani je u iznosu od 13.000,00 EUR. - odnosi se na pomoći MKM za financiranje programa Nabave knjiga i neknjižne građe i otkupa knjiga po Javnom pozivu i potpisanim ugovorima

Kapitalne pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S – MKM- u iznosu 62.551,75 EUR. - prijava za Adaptaciju i uređenje Gradske knjižnice

*1.2.Prihodi od imovine (skupina 64)*

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 0,50 EUR.

Prihodi od financijske imovine – (641) planirani je u iznosu od 0,50 EUR.

**64** Kamate na oročena sredstava i depozite po viđenju odnose se na pasivnu kamatu koju obračunava poslovna banka na sredstva na žiro računu neće se znatnije mijenjati - ista kao i u 2024. godine

*1.3.Prihodi po posebnim propisima (skupina 65)*

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 2.000,00 EUR.

Prihodi po posebnim propisima – (652) planirani je u iznosu od 2.000,00 EUR.

**65** Ostali nespomenuti prihodi odnose se na članarine i zakasnine članova knjižnice.

*1.3.Prihodi iz nadležnog proračuna (skupina 67)*

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 66.418,10 EUR.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – planiran je u iznosu od 50.780,16 EUR. - prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja veći su zbog povećanih troškova poslovanja, rasta minimalne plaće

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine - planiran je u iznosu od 15.637,94 EUR. – dio vlastitih sredstava za Adaptaciju i uređenje Gradske knjižnice.

***PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (RAZRED 7)***

U razdoblju od 01. siječnja do 31.prosinca 2025. Gradska knjižnica Orahovica ne planira ostvariti prihode od prodaje nefinancijske imovine.

|  |
| --- |
| **2.RASHODI**Rashodi su smanjenja ekonomskih koristi u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza.Za razliku od prihoda koji se priznaju na novčanoj osnovi, rashodi se priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju.Rashodi se temeljno klasificiraju na rashode poslovanja (razred 3) i rashode za nabavu nefinancijske imovine (razred 4).Rashodi poslovanja se klasificiraju na rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, subvencije, pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna-potpore, naknade, donacije i ostale rashode.Rashodi za nabavu nefinancijske imovine klasificiraju se po vrstama nabavljene nefinancijske imovine.***RASHODI POSLOVANJA (RAZRED 3)****2.1.Rashodi za zaposlene (skupina 31) -*obuhvaćaju plaće za radnike, regres, nagrade, darovi, otpremnine naknade za bolest i slične naknade, doprinos za mirovinsko osiguranje i obvezno zdravstveno osiguranje na plaću. Ovi rashodi planirani su u iznosu od 36.632,21 EUR.Plaće (bruto) – (311) planirane su u iznosu od 30.452,21 EUR.**31** Plaće za redovan rad su veće zbog povećanja plaće za radnike (usklađenje zbog novog iznosa minimalne plaće za 2025.).Ostali rashodi za zaposlene – (312) planirani su u iznosu od 1.560,00 EUR.**31** Ostali rashodi za zaposlene odnose se na regres, uskrsnicu, božićnicu dar u naravi.Doprinosi na plaće – (313) zakonom propisana javna davanja planirani su u iznosu od 4.620,00 EUR. **31** Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje su veći sukladno objašnjenju za 311.*2.2.Materijalni rashodi (skupina 32)-*obuhvaćaju naknade za prijevozne troškove radnika na posao i s posla, rashoda za materijal i energiju, rashode za usluge-razlog povećanja je veliki porast cijena energenata-nafte i plina, a samim time i svih ostalih proizvoda i usluga- električne energije, hrane i dr.Ovi rashodi planirani su u iznosu od 17.772,16 EUR.Naknade troškova zaposlenima – (321) planirani su u iznosu od 2.600,00 EUR.**32** Službena putovanja su ostala na istoj razini kao i u 2024.**32** Naknade za prijevoz na posao i s posla porasla su u odnosu na 2024. Rashodi za materijal i energiju – (322) planirani su u iznosu od 2.680,00 EUR.**32** Uredski materijal i ostali materijalni rashodi su povećani zbog porasta cijena.**32** Energija planira s povećanje zbog rasta cijena. Rashodi za usluge – (323) planirani su u iznosu od 10.195,00 EUR.**32** Usluge telefona, pošte i prijevoza su ostale na razini 2024. **32** Usluge tekućeg i investicijskog održavanja su na razini 2024.**32** Komunalne usluge planira se povećanje zbog rasta cijena usluga.**32** Ostale usluge promidžbe i informiranja planira se smanjenje u odnosu na 2024. **32** Autorski honorari su povećani zbog većeg broja radionica za djecu i većeg broja gostovanja autora (književni susreti).**32** Intelektualne i osobne usluge su povećane zbog usluga ZNR i ZP.**32** Računalne usluge ostale na istoj razini kao u 2024. **32** Ostale usluge su veće (knjigovodstvene usluge porast cijene, usluga čišćenja prostora u 2024.).Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – (329) planirani su u iznosu od 1.247,16 EUR.*2.3.Financijski rashodi (skupina 34)*Ovi rashodi planirani su u iznosu od 300,00 EUR.**34** Bankarske usluge i usluge platnog prometa ostaju na razini 2024.***RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVNE (RAZRED 4)****2.4.Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (skupina 42)-* kupnja nove opreme i knjiga - ovi rashodi planirani su u iznosu od 16.053,88 EUR.*2.5.Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (skupina 45)-* rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima -planirani su u iznosu od 78.189,69 EUR.* + 1. ***OBRAZLOŽENJE PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA***

**1.PRIHODI** Planirani prihodi i primici Gradska knjižnica Orahovica prema izvorima financiranja za 2025. godinu sastoje se od :* **11** Opći prihodi planirani u iznosu od 66.418,10 EUR (sredstva dobivena od Grada Orahovica za financiranje plaća za zaposlene i doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje, materijalne rashode, financijske rashode i nabavu nefinancijske imovine).
* **31** Vlastiti prihodi po posebnim propisima planirani u iznosu 2.000,50 EUR (članarine i zakasnine članova knjižnice).
* **56** Kapitalne pomoći od Ministarstva kulture i medija u iznosu 75.551,75 EUR za nabavu knjižne i neknjižne građe na temelju poziva (2023. je promijenjen način otkupa na način da se korisniku doznače sredstva po ugovoru i on sam vrši narudžbu i plaćanja prema naručitelju u 2022. godini to je radilo Ministarstvo kulture i medija), te adaptacija i uređenje Gradske knjižnice.

**2.RASHODI**Planirani rashodi Gradska knjižnica Orahovica prema izvorima financiranja u 2024. godini sastoje se od:* **11** Opći prihodi planirani u iznosu od 66.418,10 EUR (sredstva dobivena od Grada Orahovica za financiranje plaća za zaposlene i doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje, materijalne rashode, financijske rashode i rashode za nabavu nefinancijske imovine).
* **31** Vlastiti prihodi planirani u iznosu 2.000,50 EUR odnose na članarine članova i zakasnine čime se financiraju dio plaća za zaposlene.
* **56** Kapitalne pomoći od Ministarstva kulture i medija u iznosu 75.551,75 EUR za nabavu knjižne i neknjižne građe na temelju poziva - rashodi za nabavu nefinancijske imovine (knjiga), te adaptacija i uređenje gradske knjižnice.
 |

***3.1.3. OBRAZLOŽENJE RASHODA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI***

Gradska knjižnica Orahovica javna je ustanova koja obavlja knjižničnu djelatnost kao javnu službu.

**Članak 4.**

**Obrazloženje prenesenog viška iz prethodne godine**

Prema financijskom planu za 2025. nije planirano ostvarenje viška, a preneseni višak iz 2024. godini će se iskoristiti u cijelosti u 2025. godini.

**3.2. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA-RAČUN FINANCIRANJA**

Prema prijedlogu financijskog plana za 2025. godinu ne planira se zaduživanje na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

**Članak 5.**

**Obrazloženje izvršenja posebnog dijela financijskog plana**

**UVOD**

Gradska knjižnica javna je ustanova koja obavlja knjižničnu djelatnost kao javnu službu.

Prema namjeni i sadržaju knjižničnog fonda knjižnica je narodna knjižnica.

Osnivač knjižnice je Grad Orahovica.

Pod djelatnošću knjižnice podrazumijevamo nabavu i obradu knjižnične građe, te organizaciju susreta s poznatim književnicima isto tako i organizaciju obilježavanja datuma značajnih za djelatnost knjižnica.

Knjižnica educira djecu od vrtića do završetka njihova obrazovanja, ukazujući pritom na važnost i smisao knjiga u općoj kulturi.

Svim korisnicima je omogućena pristupačnost sadržaja, izbor i samo korištenje knjižnične građe, informacijskih pomagala i izvora. U cijelom toku procesa rada knjižnice vodi se dokumentacija o građi i njihovim korisnicima.

**OBRAZLOŽENJE PROGRAMA RADA**

Program se provodi sukladno Godišnjem planu i programu rada Gradske knjižnice Orahovica, Zakonu o knjižnicama i knjižničnoj djelatnosti te ostalim zakonskim aktima.

**ZAKONSKE I DRUGE PODLOGE NA KOJIMA SE ZASNIVAJU PROGRAMI:**

Knjižnica je djelatnost od interesa za Republiku Hrvatsku, obavlja se kao javna služba.

Knjižnica svoju djelatnost obavljaju prema standardima kojima se uređuju poslovi, kadrovski i tehnički uvjeti.

Zadaća knjižnice je da u ostvarivanju javne službe nastoji zadovoljiti obrazovne, kulturne i informacijske potrebe građana na području svog djelovanja te da promiče čitanje i druge kulturne aktivnosti u cilju unapređivanja ukupnog kulturnog života zajednice“.

- Zakon o pristupačnosti mrežnih stranica i programskih rješenja za pokretne uređaje tijela javnog sektora Republike Hrvatske (NN 17/19)

- Zakon o knjižnicama (NN br. 17/19)

U knjižnici je trenutno zaposleno 2 radnika.

STRUKTURA RADNIH MJESTA GRADSKA KNJIŽNICA ORAHOVICA

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RADNO MJESTO** | **STRUČNA SPREMA** | **BROJ RADNIKA** | **NEODREĐENO R.V.** | **ODREĐENO R.V.** |  **RADNO VRIJEME** |
| RAVNATELJICA | VSS | 1 | 0 | 1 | 8 h |
| POMOĆNI KNJIŽNIČAR | SSS | 1 | 1 | 0 | 8 h |

**OBRAZLOŽENJE PROGRAMA**

PROGRAM JAVNE POTREBE U KULTURI

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NAZIV PROGRAMA IZ PLANA** | **IZVRŠENJE 2023.** | **PLAN 2024.** | **PLAN 2025.** | **PROJEKCIJA 2026.** | **PROJEKCIJA 2027.** |
| Redovna djelatnost | 37.284,04 | 50.964,80 | 54.704,37 | 54.705,60 | 54.705,60 |
| Oprema i knjige | 7.088,71 | 10.867,21 | 16.053,88 | 13.528,00 | 13.528,00 |
| Adaptacija i uređenje Gradske knjižnice | 0,00 | 0,00 | 78.189,69 | 0,00 | 0,00 |
| Oprema  | 0,00 | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| ***UKUPNO*** | ***44.372,75*** | ***61.832,01*** | ***150.947,94*** | ***70.233,60*** | ***70.233,60*** |

OPIS PROGRAMA

***REDOVNA DJELATNOST***

Gradska knjižnica Orahovica od svog osnutka 1876. promiče razvoj kulture u raznim segmentima, što uključuje prije svega poticanje na čitanje i razvijanje čitalačkih navika te kvalitetno provođenje slobodnog vremena kroz organizaciju raznih aktivnosti za sve dobne skupine.

Pod aktivnostima podrazumijevamo: kreativne i edukativne radionice za djecu, čitateljske klubove za razne dobne skupine i organiziranje književnih i edukativnih gostovanja autora i pojedinaca.

Gradska knjižnica Orahovica je središte kulturnih djelatnosti u gradu Orahovici koja u suradnji s Gradom Orahovica realizira svoje ciljeve promicanja kulturne

djelatnosti.

U skladu sa standardima i misijom postojanja knjižnica općenito, nastoji svim dobnim skupinama pružiti odgovarajuće aktivnosti kako bi se zadovoljive njihove potrebe za novim informacijama te osobnim rastom i razvojem, te su sredstva planirana za rashode za zaposlene, materijalne rashode i financijske rashode.

U ovaj program se uključuje i povećanje organizacija književnih i ostalih gostovanja pojedinaca, organizacija čitateljskih klubova i kreativne i edukativne radionice za djecu.

***OPREMA I KNJIGE***

Sredstva su planirana za financiranje nabave knjiga kao i za uvođenje novih tehnologija (računala) koja su svake godine u Proračunu grada Orahovice osigurana.

Gradska knjižnica Orahovica namjenskim sredstvima Ministarstva kulture i medija nabavlja knjižničnu građu za potrebe korisnika sukladno njihovim interesima.

Sredstva se dodjeljuju putem Javnog poziva za financiranje potreba u kulturi koji se raspisuje na rok od mjesec dana jedom godišnje.

Program se provodi sukladno Godišnjem planu i programu rada Gradske knjižnice Orahovica, Zakonu o knjižnicama i knjižničnoj djelatnosti te Zakonu o kulturnim vijećima i financiranju javnih potreba u kulturi.

Nabava knjižnične građe – sukladno sredstvima koja planiramo svake godine kroz Javni poziv povećavamo i kvantitetu, ali i kvalitetu nabavljenih knjiga.

Naslove u većoj mjeri nabavljamo po vlastitom izboru, dok u manjoj mjeri ispunjavamo želje i potrebe korisnika.

Kako bi omogućili korisnicima što veći izbor i užitak pri čitanju te ih potaknuli da razvijaju svoju znatiželju i interese prema vlastitoj potrebi usmjere na razne aspekte rada i slobodnog vremena, prijavljujemo se svake godine na Javni poziv Ministarstva kulture i medija za dodjelu sredstava pri nabavi knjižnične građe.

**ADAPTACIJA I UREĐENJE GRADSKE KNJIŽNICE**

Sredstva su planirana za financiranje Adaptacije i uređenja Gradske knjižnice Orahovica sa namjenskim sredstvima Ministarstva kulture i medija. Gradska knjižnica Orahovica se putem Javnog poziva prijavila za financiranje javnih potreba u kulturi za 2025. godinu, a pod program gradnje, rekonstrukcije i opremanja kulturne infrastrukture za 2025. godinu.

 Za ovaj program planirani su rashodi u iznosu od 78.189,69 EUR.

Prikaz po aktivnostima:

**A100001 REDOVNA DJELATNOST**

* planirani u iznosu 54.704,37 EUR

***Iz izvora 11 Opći prihodi*** za aktivnost A100001 REDOVNA DJELATNOST planirani su rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja u iznosi 49.252,16 EUR, a čine ih:

Rashodi za zaposlene (plaće), Ostali rashodi za zaposlene, Doprinosi na plaće, Naknade troškova zaposlenima, Rashodi za materijal i energiju, Rashodi za usluge, Ostali nespomenuti rashodi poslovanja i Financijski rashodi.

***Iz izvora 31 vlastiti prihodi*** za aktivnost A100001 REDOVNA DJELATNOST planirani su rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja u iznosi 2.000,50 EUR, a čine ih: Rashodi za zaposlene (plaće).

**Iz izvora 56** **Pomoći** za aktivnost A100001 REDOVNA DJELATNOST planirani su rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja u iznosi 1.000,00 EUR, a odnosi se na materijalne rashode.

**Iz izvora 56 Pomoći MKM** za aktivnost A100001 REDOVNA DJELATNOST planirani su rashodi razreda 3 Rashodi poslovanja u iznosi 2.451,71 EUR, a odnosi se na rashode za zaposlene.

**K100001 OPREMA I KNJIGE**

* planirani u iznosu 16.053,88 EUR.

***Iz izvora 11 opći prihodi i primici*** za aktivnost K100001 OPREMA I KNJIGE planirani su rashodi razreda 4 Rashodi za nabavu nefinancijske opreme u iznosu 1.528,00 EUR, a čine ih: Rashodi za nabavu proizvedene opreme (knjige).

***Iz izvora 19 preneseni opći prihodi i primici*** za aktivnost K100001 OPREMA I KNJIGE planirani su rashodi razreda 4 Rashodi za nabavu dugotrajne imovine u iznosu od 2.525,88 EUR.

***Iz izvora 56 Pomoći- Ministarstva kulture i medija*** za aktivnost K100001 OPREMA I KNJIGE planirani su rashodi razreda 4 Rashodi za nabavu nefinancijske opreme u iznosu 12.000,00 EUR, a čine ih: Rashodi za nabavu proizvedene opreme (knjige).

**ISHODIŠTA I POKAZATELJI NA KOJIMA SE ZASNIVAJU IZRAČUNI I OCJENE POTREBNIH SREDSTAVA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA**

Zasnivaju se na poslanju knjižnice da kao kulturno i informacijsko, multimedijalno, komunikacijsko i društveno središte grada Orahovice bude dostupna svim građanima za potrebe obrazovanja, cjeloživotnog učenja, informiranja, kulturnog uzdizanja, osobnog rasta, razonode i kvalitetnijeg života uopće.

Shodno tome, nabava knjižnične građe usmjerena je na potrebe svih dobnih i društveno obrazovnih skupina građana, tj. na kupnju knjiga, slikovnica, novina i časopisa.

Potrebno je istaknuti i potrebe studenata uopće, a posebice onih koji stručno-znanstvene studije pohađaju u Orahovici.

**IZVJEŠTAJ O POSTIGNUTIM CILJEVIMA I REZULTATIMA PROGRAMA U PRETHODNOJ GODINI**

**Povećanje broja edukativnih radionica za djecu**

- organiziranjem ovakve vrste aktivnosti djeca predškolske i mlađe školske dobi razvijaju naviku posjete knjižnici te važnost knjižnice

- broj edukativnih radionica koje su u 2024. godini održane je 7, za 2025 .godinu planira se 10, za 2026. godinu 12, a u 2027. godini 14 radionica

**Povećanje broja gostovanja autora i pojedinaca**

- organiziranjem gostovanja popularizira se književnost, razvija se poticanje čitanja te kritičko mišljenje publike

- broj gostovanja koje su u 2023. godini održane je 3, za 2025. godinu planira se 4, za 2026. godinu 5, a u 2027. godini 6

**Povećanje broja predstavljana domaćih autora**

- povećanjem broja gostovanja i promocije hrvatskih autora postiže se popularizacija hrvatske književnosti i autora

- broj književnih večeri koje su u 2024. godini održane je 2, za 2025. godinu planira se 3 susreta

 **Članak 6.**

Ukoliko se prijedlog Financijskog plana za 2025. i Projekcije plana za 2026. i 2027. godinu ne razlikuje od Financijskog plana za 2024. i Projekcija plana za 2025. i 2026. sadržanog u usvojenom Proračunu Grada Orahovice, automatizmom postaje Financijski plan za 2025. godinu.

**Članak 7.**

Financijski plan nakon što bude usvojen biti će objavljen na web stranici GRADSKA KNJIŽNICA ORAHOVICA i stupa na snagu 1. siječnja 2025. godine.

URBROJ: R1/33/2024

Orahovica, 13. studenog 2024. godine

 v.d. ravnateljica

 Matea Šumrada