

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA
GRADSKA KNJIŽNICE I ČITAONICE ĐAKOVO ZA 2025. GODINU
I PROJEKCIJA ZA 2026. I 2027. GODINU**

Sukladno odredbi članka 38. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) ravnateljica Gradske knjižnice i čitaonice Đakovo izradila je Prijedlog Financijskog plana za 2025. godinu s projekcijama za 2026. i 2027. Godinu te isti dostavila Uredu gradonačelnika i Upravnom odjelu za gospodarstvo i financije Grada Đakova.

S obzirom da proračunski korisnik Gradska knjižnica i čitaonica Đakovo nema Upravno vijeće obvezu donošenja financijskog plana ima ravnatelj.

Gradsko vijeće Grada Đakova obvezno je donijeti Proračun Grada Đakova za 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027. godinu do 31.12.2024. godine, kojeg je sastavni dio Financijski plan Gradske knjižnice i čitaonice Đakovo.

U slučaju kada postoje razlike u financijskom planu proračunskog korisnika sadržanom u proračunu koji je donijelo predstavničko tijelo, odnosno Gradsko vijeće Grada Đakova, u odnosu na već usvojeni prijedlog financijskog plana Upravni odjel za gospodarstvo i financije dužan je obavijestiti Gradsku knjižnicu i čitaonicu Đakovo o promjenama u odnosu na usvojeni prijedlog financijskog plana. U navedenom slučaju usvaja se financijski plan koji je sadržan u proračunu Grada Đakova koji je donijelo Gradsko vijeće Grada Đakova.

Prijedlog Financijskog plana Gradske knjižnice i čitaonice Đakovo za 2025. godinu s projekcijama za 2026. i 2027. godinu izrađen je po metodologiji propisanoj Zakonom o proračunu.

Sukladno člancima 33.-37. Zakona o proračunu, Prijedlog financijskog plana **sastoji se od plana za 2025. godinu i projekcija za 2026. i 2027. godinu te sadrži opći, posebni dio i obrazloženje financijskog plana.**

a) Opći dio financijskog plana proračunskog sadrži:

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja.

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Sažetak Računa financiranja sastoji se od ukupnih prihoda poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine, ukupnih rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine te ukupnih primitaka od financijske imovine i zaduživanja i izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova.

Račun prihoda i rashoda sastoji se od ukupnih prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji.

U Računu financiranja proračunskih korisnika iskazuju se ukupni primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i

za otplatu instrumenata zaduživanja prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji.

Ako ukupni prihodi i primici nisu jednaki ukupnim rashodima i izdacima, financijski plan sadrži preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima. Ako se donosi višegodišnji plan uravnoteženja financijski plan, sadrži podatke iz višegodišnjeg plana uravnoteženja (ukoliko nije moguće preneseni manjak podmiriti do kraja 2025. godine odnosno preneseni višak, zbog njegove veličine iskoristiti u 2025. godini).

b) Posebni dio financijskog plana sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

U skladu s člankom 36. Zakona o proračunu proračunski korisnici su dužni uz prijedlog financijskog plana izraditi i dostaviti obrazloženje prijedloga financijskog plana. Obrazloženje prijedloga financijskog plana sastoji se od obrazloženja općeg dijela financijskog plana i obrazloženja posebnog dijela financijskog plana proračunskog korisnika.

Obrazloženje općeg dijela financijskog plana sadrži obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka i prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana.

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja i godišnjeg plana rada.

OPĆI DIO FINACIJSKOG PLANA - OBRAZLOŽENJE

1. PRIHODI I PRIMICI GRADSKJE KNJIŽNICE I ČITAONICE ĐAKOVO

Prihodi Gradske knjižnice i čitaonice Đakovo za 2025. godinu planiraju se u iznosu od 593.000,00 EUR, za 2026. godinu u iznosu od 523.000,00 EUR te za 2027. godinu u iznosu od 525.000,00 EUR. Primitke Knjižnica ne planira u ovom financijskom razdoblju.

• PRIHODI IZ PRORAČUNA

Prihodi iz proračuna, u promatranom razdoblju, za 2025. godinu planiraju se u iznosu od 420.000,00 EUR, za 2026. godinu u iznosu od 415.000,00 EUR te za 2027. godinu u iznosu od 417.000,00 EUR.

Za 2025. godinu sredstva iz izvora opći prihodi i primici (nadležni proračun Grada Đakova) planiraju se, za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 391.000,00 EUR te za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 29.000,00 EUR. Za 2026. godinu sredstva iz izvora opći prihodi i primici planiraju se u iznosu od 386.000,00 EUR odnosno prihodi za financiranje rashoda poslovanja planiraju u iznosu od 357.000,00 EUR, te za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 29.000,00

EUR. Za 2027. godinu sredstva iz izvora opći prihodi i primici planiraju se za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 388.000,00 EUR, te za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 359.000,00 EUR, odnosno u iznosu od 29.000,00 EUR za nefinancijsku imovinu.

- **PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBA TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA**

Iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene (članarine, prihodi od prodaje roba i proizvoda, prihodi od pruženih usluga) te donacija prihodi se planiraju, za 2025. godinu u iznosu od 44.000,00 EUR, za 2026. godinu 32.000,00 EUR i za 2027. godinu 32.000,00 EUR. Donacije su planirane u iznosu od 2.000,00 EUR za svaku godinu.

- **POMOĆI**

Za 2025. godinu iz izvora financiranja pomoći – državni proračun, za nabavu knjižnične i neknjižne građe, informatičke opreme i za materijalne rashode planira se iznos od 50.000,00 EUR. Za 2026. i 2027. godinu sredstva pomoći planiraju se također u iznosu od 50.000,00 EUR.

Prikaz planiranih prihoda po vrstama za 2024. 2025. i 2026. godinu:

Grupa konta	Vrsta prihoda	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	120.000,00	74.000,00	74.000,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija	53.000,00	34.000,00	34.000,00
67	Prihodi iz proračuna	420.000,00	415.000,00	417.000,00
	ukupno	593.000,00	523.000,00	525.000,00

Prijedlog financijskog plana Gradske knjižnice i čitaonice Đakovo za naredno trogodišnje razdoblje sadrži projekciju rezultata poslovanja za 2025., 2026. i 2027. Godinu.

2. RASHODI I IZDACI GRADSKE KNJIŽNICE I ČITAONICE ĐAKOVO

Rashodi za naredno trogodišnje razdoblje planiraju se za 2025. godinu u iznosu od 593.000,00 EUR, za 2026. godinu u iznosu od 523.000,00 EUR te za 2027. godinu u iznosu od 525.000,00 EUR. Izdatke Knjižnica ne planira u ovom financijskom razdoblju.

- **RASHODI ZA ZAPOSLENE**

Rashodi za zaposlene, u 2025. godini, planiraju se u iznosu od 292.000,00 EUR, za 2026. godinu, u iznosu od 292.000,00 EUR te za 2027. godinu u iznosu od 292.000,00 EUR. Rashodi za zaposlene u potpunosti se financiraju iz izvora opći prihodi i primici (iz nadležnog proračuna Grada

Đakova). Trenutno je, u Knjižnici, zaposlen 1 djelatnik (1/2 radnog vremena) spremačica, 2 knjižničara SSS, 1 računovođa, 4 knjižničara VSS te 2 knjižničara VŠS.

U 2025. godini plaće za redovan rad planiraju se u iznosu od 234.000,00 EUR, doprinosi za plaće u iznosu od 43.000,00 EUR te ostali rashodi za zaposlene (prehrana i materijalna prava) u iznosu od 15.000,00 EUR.

• **MATERIJALNI RASHODI**

Materijalni rashodi za 2025. godinu planiraju u iznosu od 203.000,00 EUR, za 2026. godinu 142.000,00 EUR te za 2027. godinu 144.000,00 EUR.

Rashodi za 2025. godinu odnose na:

- *naknade troškova zaposlenima 17.000,00 EUR*
- *rashode za materijal i energiju 15.000,00 EUR*
- *rashode za usluge 162.000,00 EUR*
- *naknade troškova osobama izvan radnoga odnosa 2.000,00 EUR*
- *ostale nespomenute rashode poslovanja 7.000,00 EUR*

Materijalni rashodi financiraju se iz izvora financiranja opći prihodi i primici u iznosu od 97.000,00 EUR te iz izvora financiranja pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 70.000,00 EUR te iz izvora financiranja vlastitih prihoda u iznosu od 34.000,00 EUR i donacije u iznosu od 2.000,00 EUR.

• **FINANCIJSKI RASHODI**

Financijski rashodi, za promatrano razdoblje, planiraju se u iznosu od 2.000,00 EUR, odnose se na zatezne kamate, bankarske usluge i usluge platnog prometa, te se financiraju iz izvora financiranja opći prihodi i primici.

• **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planiraju se za 2025. godinu u iznosu od 96.000,00 EUR, za 2026. godinu planiraju u iznosu od 87.000,00 EUR, a za 2027. godinu u iznosu od 87.000,00 EUR. Navedenim sredstvima planiraju se daljnja ulaganja u opremu Knjižnice te za nabavu knjiga. Za 2025. godinu za opremanje planira se iznos od 34.000,00 EUR, a za nabavu knjižnične građe iznos od 62.000,00 EUR.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine, u 2025. godini, planiraju se iz izvora financiranja opći prihodi i primici u iznosu od 29.000,00 EUR, iz izvora financiranja vlastiti prihodi u iznosu od 17.000,00 EUR, iz izvora financiranja pomoći (državni proračun-Ministarstvo kulture) u iznosu od 50.000,00 EUR.

Prikaz planiranih rashoda po vrstama za 2025., 2026. i 2027. godinu:

Grupa konta	Vrsta rashoda	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
31	Rashodi za zaposlene	292.000,00	292.000,00	292.000,00
32	Materijalni rashodi	203.000,00	142.000,00	144.000,00
34	Financijski rashodi	2.000,00	2.000,00	2.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	96.000,00	87.000,00	87.000,00
	ukupno	593.000,00	523.000,00	525.000,00

3. OBRAZLOŽENJE VIŠKOVA/MANJKOVA U FINACIJSKOM PLANU ZA RAZDOBLJE 2025.-2027.

IZVOR FINANCIRANJA 2025.	PRIHODI	RASHODI	REZULTAT
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	420.000,00	420.000,00	0,00
PLANIRANI MANJAK IZ IZVORA OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	0,00	0,00
VLASTITI PRIHODI I DONACIJE	53.000,00	53.000,00	0,00
PLANIRANI VIŠAK IZ IZVORA VLASTITI PRIHODI	0,00	0,00	0,00
POMOĆI	120.000,00	120.000,00	0,00
UKUPNO	593.000,00	593.000,00	0,00

Gradska knjižnica i čitaonica Đakovo u 2025. godini ne planira (procjenjuje) manjak prihoda iz izvora opći prihodi i primici kao i iz vlastitih prihoda.

Gradska knjižnica i čitaonica Đakovo u 2025. godini ne planira iz izvora financiranja vlastiti prihodi (prihodi od prodaje roba i proizvoda, članarina i prihodi od pruženih usluga) višak prihoda poslovanja.

NAPOMENA: Obzirom da se u ovom finacijsko-planskom razdoblju ne planiraju primici niti izdaci finacijski plan NE SADRŽI RAČUN FINANCIRANJA.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Svi rashodi proračunskog korisnika Gradska knjižnica i čitaonica Đakovo klasificirani su u službe kulture – **08 Rekreacija, kultura i religija / 0820 Služba kulture**

POSEBNI DIO FINACIJSKOG PLANA - OBRAZLOŽENJE

4. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA

Obrazloženje posebnog dijela finacijskog plana prikazuje se kroz cjeline koje obrađuju obrazloženje programa, odnosno putem obrazloženja aktivnosti i projekata zajedno sa ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja te iz godišnjeg plana rada.

Gradska knjižnica i čitaonica Đakovo u posebnom je dijelu Proračuna Grada Đakova uključena u *Razdjel 006: URED GRADONAČELNIKA, te Glavu 00604:GRADSKE USTANOVE, Proračunski korisnik 35781 – Gradska knjižnica i čitaonica Đakovo*, prema programskoj klasifikaciji, Program pod brojem 0403 koji nosi naziv: *Kultura - Gradske knjižnice i čitaonice Đakovo*, koji se sastoji od:

- aktivnosti pod brojem A400004: Aktivnost Gradske knjižnice i čitaonice Đakovo
- aktivnosti pod brojem A400005 Knjiga nadohvat ruke.

Za provođenje Programa poslovanja Gradske knjižnice i čitaonice Đakovo, u narednom trogodišnjem razdoblju, financijskim planom su utvrđena sredstva obzirom na aktivnosti odnosno projekte kako slijedi:

Aktivnost/Projekt	PLAN ZA 2025.	PROJEKCIJA 2026.	PROJEKCIJA 2027.
A400004	536.000,00	523.000,00	525.000,00
A400005	0,00	0,00	0,00
A400006	57.000,00	0,00	0,00
UKUPNO	593.000,00	523.000,00	525.000,00

U aktivnosti A400004: Aktivnost Gradske knjižnice i čitaonice Đakovo: planiraju se sredstva za pokriće rashoda za zaposlene (292.000,00 EUR), materijalnih rashoda (146.000,00 EUR), financijskih rashoda (2.000,00 EUR) i rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (96.000,00 EUR) potrebnih za obavljanje redovne djelatnosti Knjižnice. Isti se u 2025. godini planiraju u ukupnom iznosu od 420.000,00 EUR iz izvora opći prihodi i primici (prihodi iz proračuna Grada Đakova), u iznosu od 120.000,00 EUR iz izvora pomoći te 53.000,00 EUR iz vlastitih prihoda i donacija.

U 2026. godini sredstva za provođenje aktivnosti obavljanja redovite djelatnosti Knjižnice planiraju se u iznosu 523.000,00 EUR, iz izvora opći prihodi i primici (rashodi za zaposlene 292.000,00 EUR, materijalni rashodi 92.000,00 EUR, financijski rashodi 2.000,00 EUR i ulaganja u nefinancijsku imovinu 29.000,00 EUR). Iz izvora pomoći planiraju se rashodi u iznosu od 74.000,00 EUR te 34.000,00 EUR iz vlastitih prihoda i donacija.

U 2027. godini sredstva za provođenje aktivnosti obavljanja redovite djelatnosti Knjižnice planiraju se u iznosu 525.000,00 EUR, iz izvora opći prihodi i primici (rashodi za zaposlene 292.000,00 EUR, materijalni rashodi 94.000,00 EUR, financijski rashodi 2.000,00 EUR i ulaganja u nefinancijsku imovinu 29.000,00 EUR). Iz izvora pomoći planiraju se rashodi u iznosu od 74.000,00 EUR te 34.000,00 EUR iz vlastitih prihoda i donacija.

U aktivnosti A400005 Knjiga nadohvat ruke: Od 2025-2027 godine Gradska knjižnica i čitaonica Đakovo nije planirala prihode ni rashode jer je ta aktivnost otvorena radi prijave na programe i projekte EU – fondova. Trenutno u tim aktivnostima nema naznaka da će ići bilo kakvi projekti.

U aktivnosti A400006 Nakladnička djelatnost GKČ Đakovo: u 2025 godini Gradska knjižnica i čitaonica Đakovo planira sredstva za pokriće rashoda za usluge (tisak knjige i intelektualne usluge) u iznosu od 57.000,00 eura. U 2026 i 2027 godini GKČ Đakovo ne planira aktivnosti u A400006 Nakladnička djelatnost GKČ Đakovo.

5. CILJEVI PROGRAMA

Program je usmjeren na stvaranje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti GRADSKE KNJIŽNICE I ČITAONICE ĐAKOVO. Svrha mjere je investicijsko održavanje i opremanje objekata za kulturu, te

akcije i manifestacije koje doprinose promicanju kulture, stvaranje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti Gradske knjižnice i čitaonice Đakovo, te obavljanje nakladničke djelatnosti u budućnosti.

- **Provedbeni program Grada Đakova** za razdoblje 2021.-2025. - Mjera 2.3 Društvene djelatnosti „Konkurentno i inovativno gospodarstvo“ Nacionalne razvojne strategije Republike Hrvatske do 2030. godine.

6. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI TEMELJNI NA GODIŠNJEM PROGRAMU RADA

Mjerenje utvrđenih ciljeva i rezultata programa Gradske knjižnice i čitaonice Đakovo kao i postignuti ciljevi utvrđeni su kako slijedi:

Red. br.	Naziv cilja	Rezultat programa	Pokazatelj uspješnosti	Polazna vrijednost 2024.	Vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.
1.	Povećanje broja tematskih večeri	Organiziranje tematskih književnih večeri kojim se potiče čitanje, populariziranje književnosti	Održane književne večeri	67	72	77	82

Zakonska osnova:

- Zakon o knjižnicama i knjižničnoj djelatnosti („Narodne novine“ broj 17/19, 98/19, 114/22)
- Zakon o ustanovama („Narodne novine“ broj 76/93, 29/97, 47/99 – ispravak, 35/08, 127/19, 151/22).



Ravnateljica:

Kristina Svalina