

## **Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu**

Na temelju Zakona o proračunu („Narodne novine“br.144/21) te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“br. 85/23), Javna ustanova „Narodna knjižnica Otočac“podnosi godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu koji se sastoji od općeg i posebnog dijela te od obrazloženja.

Shodno članku 42. spomenutog Pravilnika ovo obrazloženje odnosi se na opći dio i na posebni dio izvještaja; obrazlaže se ostvarenje prihoda i rashoda, odnosno primitaka i izdataka u 2023. godini.

### **Obrazloženje općeg dijela**

U općem dijelu godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu iskazani su podaci o planiranim prihodima i rashodima kroz izvorni plan za 2023. godinu te podaci o ostvarenju/izvršenju plana u 2023. godini.

**Iz priloženog dokumenta vidljivo je da ukupno ostvareni prihodi Javne ustanove „Narodna knjižnica Otočac“ u razdoblju od 01. 01. do 31. 12. 2023. godine iznose 102.045,80 eura, a ukupno ostvareni rashodi iznose 102.214,23 eura čime je ostvaren manjak prihoda u iznosu od 168,43 eura.**

Strukturu **ostvarenih prihoda** prema izvorima financiranja u izvještajnom razdoblju čine:

- prihodi iz Proračuna grada Otočca u iznosu od **91.652,06 eura**,
- vlastiti prihodi u iznosu od **383,00 eura**,
- prihodi ostvareni sredstvima Ministarstva kulture i medija RH u iznosu od **9.210,74 eura** i
- prihodi ostvareni sredstvima Ličko-senjske županije u iznosu od **800,00 eura**.

Prihodi i rashodi ostvareni po osnovi kapitalne pomoći iz proračuna koji nam nisu nadležni iznose ukupno **10.010,74 eura** (nabava nefinancijske imovine).

Strukturu **ostvarenih rashoda** prema izvorima financiranja u izvještajnom razdoblju čine:

- rashodi financirani prihodima iz Proračuna Grada Otočca u iznosu od **91.652,06 eura**,
- rashodi financirani vlastitim prihodima koji iznose **551,43 eura**,
- rashodi financirani sredstvima Ministarstva kulture i medija RH iznosa od **9.210,74 eura** i
- rashodi financirani sredstvima Ličko-senjske županije koji iznose **800,00 eura**.



Prihodima iz **Proračuna Grada Otočca** financirani su:

- rashodi za zaposlene ..... 63.499,19 eura,
- materijalni rashodi .....21.251,24 eura i
- rashodi za nabavu nefinancijske imovine ( knjiga )..6.901,63 eura

Prihodima ostvarenima sredstvima **Ministarstva kulture i medija RH** financirani su:

- rashodi za nabavu nefinancijske imovine ( knjiga )... 9.210,74 eura,

Prihodima ostvarenima sredstvima **Ličko-senjske županije** financirani su:

- rashodi za nabavu nefinancijske imovine ( knjiga ) ..... 800,00 eura.

**Vlastitim prihodima** financirani su:

- financijski rashodi ..... 551,43 eura.

Ukupno ostvareni rashodi u 2023. godini sastoje se od **rashoda poslovanja** – rashoda za odvijanje redovite djelatnosti koji iznose 85.301,85 eura te od **rashoda za nabavu nefinancijske imovine** (knjiga) koji iznose 16.912,38 eura.

**Rashodi poslovanja** – utrošeni za odvijanje redovite djelatnosti – sastoje se od **rashoda za zaposlene** koji iznose 63.499,19 eura, **materijalnih rashoda** koji iznose 21.251,24 eura i od **financijskih rashoda** koji iznose 551,43 eura. Ovi ukupno realizirani rashodi u 2023. godini čine 75,69 % izvornog/godišnjeg plana dok ukupan iznos prihoda u izvještajnom razdoblju čini 80,92 % godišnjeg plana.

U strukturi rashoda u odnosu na prethodnu godinu značajno su povećani rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnosno za nabavu knjižne građe. To je uvjetovano novim modelom otkupa i distribucije knjiga narodnim knjižnicama u Republici Hrvatskoj temeljem kojeg je priljev sredstava Ministarstva kulture i medija RH veći za ukupno dodanih 4.300,00 eura, koliko iznosi njegova participacija u nabavi knjiga za našu knjižnicu po spomenutom modelu otkupa.

Novi izvor sredstava za nabavu knjižne građe u 2023. godini također je i proračun Ličko-senjske županije koji je ovoj knjižnici osigurao 800,00 eura i to temeljem javnog poziva za financiranje javnih potreba u kulturi u Ličko-senjskoj županiji za 2023. godinu pa je, shodno navedenom, izvršenje prihoda i rashoda za nabavu knjiga iz proračuna koji nam nisu nadležni premašeno u odnosu na izvorni plan za 166,85 %.

Najveće povećanje u 2023. godini u odnosu na prethodnu godinu bilježe materijalni rashodi čije izvršenje čini 50,48 izvornog/godišnjeg plana. Na ovo povećanje utjecala su inflatorna kretanja odnosno povećanja cijene energenata i drugih usluga. Povećanje osnovice za izračun plaće temeljem odredbi Kolektivnog ugovora i drugih propisa kojima se reguliraju oporezive i neoporezive isplate, uvjetovali su i povećanje rashoda za zaposlene u odnosu na prethodnu godinu i ti rashodi čine 90,71% izvornog/godišnjeg plana.

Manjak prihoda ostvaren u iznosu od 168,43 eura, a koji se prenosi u sljedeću godinu odnosi se na vlastita sredstva i čini razliku između uprihodovanih sredstava i sredstava koja su potrošena za financijske usluge.



## Obrazloženje posebnog dijela

U posebnom dijelu izvještaja iskazani su podaci o planiranim prihodima i rashodima kroz izvorni plan za 2023. godinu te podaci o ostvarenju/izvršenju plana u 2023. godini. Posebni dio iskazan je prema programskoj klasifikaciji.

Iskazana je struktura **redovne djelatnosti** po izvorima njenog financiranja te **nabava knjiga za knjižnicu** kao program javne potrebe u kulturi strukturirane također po izvorima financiranja.

### *Financiranje redovne djelatnosti*

U strukturi ove djelatnosti iskazani su već spomenuti i obrazloženi rashodi za zaposlene, materijalni rashodi i financijski rashodi.

U okviru materijalnih rashoda iskazani su troškovi održanih kulturno-animacijskih aktivnosti/programa: predstavljanja knjiga, izložaba, radionica i sl. koje su održane tijekom cijele godine i povodom obilježavanja *Mjeseca hrvatske knjige* u mjesecu listopada i studenom, *Noći knjige* u mjesecu travnju te povodom drugih prigodnih datuma koji su obilježeni tijekom 2023. godine.

Dio ovih aktivnosti također upriličen je u mjesecu prosincu povodom 150-te obljetnice postojanja i djelovanja knjižnice u Otočcu pa su u odnosu na prethodnu godinu značajno povećani izdaci za reprezentaciju i za autorske honorare, odnosno u ove troškove uključene su isplate autorskih honorara i iznosi intelektualnih usluga autorima i izvodačima koji su sudjelovali u prigodnim, već spomenutim kulturno-animacijskim programima.

Ovi programi/aktivnosti nisu posebno iskazani u ovom dijelu izvještaja, a troškovi njihova održavanja predviđena su, realizirana i iskazana u okviru financiranja redovne djelatnosti.

### *Nabava knjiga za knjižnicu*

Tijekom 2023. godine knjižnica je od nekoliko nakladničkih kuća i pojedinaca nakladnika kupila ukupno 825 svezaka odnosno naslova i to sredstvima Proračuna Grada Otočca, Ličko-senjske županije i Ministarstva kulture i medija RH.

Od toga nabavljeno je temeljem otkupa knjiga narodnim knjižnicama, odnosno sredstvima Ministarstva 216 naslova. Sredstvima osnivača kupljeno je 96 svezaka odnosno knjiga za djecu i mlade od kojih se pretežan broj odnosi na lektirne naslove te 513 knjiga za odrasle. Kupljena građa je raznovrsne tematike, od romana različitih žanrova i publicistike do referentne literature i njena struktura odgovara propisanim Standardima za narodne knjižnice u Republici Hrvatskoj i utvrđenim smjernicama nabavne politike naše knjižnice za izvještajnu godinu.