

NARODNA KNJIŽNICA VLADO GOTOVAC SISAK

PRIJEDLOG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA
NARODNE KNJIŽNICE VLADO GOTOVAC SISAK
ZA RAZDOBLJE 1.1.2025.-30.6.2025. GODINE

Sisak, srpanj

SADRŽAJ

1.	Uvod	2
2.	Izvještaj o izvršenju polugodišnjeg financijskog plana	2
2.1.	Opći dio izvještaja o izvršenju polugodišnjeg financijskog plana	2
2.2.	Posebni dio Izvještaja o izvršenju polugodišnjeg financijskog plana	5
2.3.	Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana	8
2.3.1.	Obrazloženje općeg dijela izvršenja financijskog plana	8
2.4.	Posebni izvještaj o polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana za 2025.	9

1. Uvod

Narodna knjižnica Vlado Gotovac Sisak sastavila je Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu u skladu s odredbama Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine broj 85/23) te ga je obvezna dostaviti upravljačkom tijelu do 31. srpnja 2025. godine nakon čega se dostavlja nadležnom upravnom tijelu Grada Siska.

Tijekom 2025. godine financiranje rashoda Narodne knjižnice Vlado Gotovac Sisak izvršeno je temeljem Financijskog plana za 2025. godinu sa projekcijama za 2026. i 2027. godinu usvojenom na sjednici Upravnog vijeća dana 7. studenoga 2024. godine.

Dana 20. svibnja 2025. godine gradonačelnica Grada Siska donijela je Odluku o preraspodjeli planiranih sredstava u Proračunu Grada Siska za 2025. godinu koja nije utjecala na Financijski plan Narodne knjižnice Vlado Gotovac Sisak u ukupnom iznosu od 1.008.512,00 €.

2. Izvještaj o izvršenju polugodišnjeg financijskog plana

Prema odredbi članka 30. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, Izvještaj o izvršenju polugodišnjeg plana se sastoji od:

- Općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana
- Posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana
- Obrazloženja izvještaja o izvršenju financijskog plana
- Posebnih izvještaja o izvršenju financijskog plana.

2.1. Opći dio izvještaja o izvršenju polugodišnjeg financijskog plana

Opći dio izvještaja o izvršenju polugodišnjeg financijskog plana se sastoji od:

- Sažetka Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Računa prihoda i rashoda
- Računa financiranja

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije te iskazuje razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju tekuće i prethodne godine te izvorni/tekući plan. Ovaj sažetak može sadržavati podatke o prenesenom višku/manjku iz prethodne godine.

Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz prihoda i rashoda i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještaju o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji, prema izvorima financiranja i prema funkcijskoj klasifikaciji.

Račun financiranja sadrži prikaz primitaka od financijske imovine i zaduživanja, izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja.

U tablicama u nastavku dani su podaci koji se odnose na opći dio, Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji, Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja te Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji.

Tablica 1

I. OPĆI DIO

1.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

Račun / opis	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	501.394,20	999.074,00	541.790,49	108,06%	54,23%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.664,69	2.438,00	1.199,60	72,06%	49,20%
UKUPNI PRIHODI	503.058,89	1.001.512,00	542.990,09	107,94%	54,22%
3 Rashodi poslovanja	400.901,68	900.235,00	444.567,05	110,89%	49,38%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	54.910,48	108.277,00	40.843,08	74,38%	37,72%
UKUPNI RASHODI	455.812,16	1.008.512,00	485.410,13	106,49%	48,13%
VIŠAK / MANJAK	47.246,73	-7.000,00	57.579,96	121,87%	-422,57%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / 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 ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ČE SE POKRITI / RASPOREDITI	16.220,39	7.000,00	0,00	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENJE U PRETHODNIM GODINAMA					
REZULTAT GODINE	63.467,12	0,00	57.579,96	90,72%	0,00%

Tablica 2

1.1. RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.1.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun / opis	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	501.394,20	999.074,00	541.790,49	108,06%	54,23%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	159.113,72	234.257,00	154.486,74	97,09%	65,95%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	159.113,72		154.486,74	97,09%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	76.283,72		69.936,74	91,68%	
6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	82.830,00		84.550,00	102,08%	
64 Prihodi od imovine	863,24	1.505,00	1.831,38	212,15%	121,69%
641 Prihodi od financijske imovine	0,17		0,25	147,06%	
6414 Prihodi od zateznih kamata	0,17		0,25	147,06%	
642 Prihodi od nefinancijske imovine	863,07		1.831,13	212,16%	
6425 Prihodi od prodaje kratkotrajne nefinancijske imovine, sitnog inventara i autoguma	863,07		1.831,13	212,16%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	17.240,19	37.000,00	17.682,12	102,56%	47,79%
652 Prihodi po posebnim propisima	17.240,19		17.682,12	102,56%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	17.240,19		17.682,12	102,56%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povratu po protestira	1.465,09	6.312,00	719,43	49,10%	11,40%
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	305,40		46,08	15,09%	
6614 Prihodi od prodaje proizvoda i robe	143,00		21,33	14,92%	
6615 Prihodi od pruženih usluga	162,40		24,75	15,24%	
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po	1.159,69		673,35	58,06%	
6632 Kapitalne donacije	1.159,69		673,35	58,06%	
6632 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	322.711,96	720.000,00	367.070,82	113,75%	50,98%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	322.711,96		367.070,82	113,75%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	316.711,96		361.070,82	114,01%	
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	6.000,00		6.000,00	100,00%	
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.664,69	2.438,00	1.199,60	72,06%	49,20%
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	1.664,69	2.438,00	1.199,60	72,06%	49,20%
721 Prihodi od prodaje građevinskih objekata	45,24		37,70	83,33%	
7211 Stambeni objekti	45,24		37,70	83,33%	
724 Prihodi od prodaje knjiga, umjetničkih djela i ostalih izloženih vrijednosti	1.619,45		1.161,90	71,75%	
7241 Knjige	1.619,45		1.161,90	71,75%	
3 Rashodi poslovanja	400.901,68	900.235,00	444.567,05	110,89%	49,38%
31 Rashodi za zaposlene	331.517,34	764.696,00	386.331,78	116,53%	50,52%
311 Plaće (Bruto)	279.166,55		325.205,47	116,49%	
3111 Plaće za redovan rad	279.166,55		325.205,47	116,49%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	9.024,17		8.728,53	96,72%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	9.024,17		8.728,53	96,72%	
313 Doprinosi na plaće	43.326,62		52.397,78	120,94%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	43.326,62		52.397,78	120,94%	
32 Materijalni rashodi	68.518,98	134.026,00	56.322,50	82,20%	42,02%
321 Naknade troškova zaposlenima	9.428,34		9.182,64	97,39%	
3211 Službena putovanja	798,30		1.325,98	166,10%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	8.292,22		7.300,66	88,04%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00		176,00	0,00%	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	337,82		380,00	112,49%	
322 Rashodi za materijal i energiju	14.000,50		21.246,08	151,75%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	5.315,12		7.343,78	138,17%	
3222 Materijal i sirovine	56,14		41,68	74,24%	
3223 Energija	8.513,10		13.204,92	155,11%	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	41,14		333,81	811,40%	
3225 Sitni inventar i autogume	75,00		321,89	429,19%	
323 Rashodi za usluge	37.605,68		19.288,80	51,29%	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	9.817,23		2.303,24	23,46%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	468,46		2.843,10	606,90%	
3234 Komunalne usluge	1.996,83		2.750,90	137,76%	
3235 Zakupnine i najamnine	19.751,80		2.630,28	13,32%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	459,98		4.528,57	984,51%	
3238 Računalne usluge	3.621,41		3.465,38	95,69%	
3239 Ostale usluge	1.489,97		767,33	51,50%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	7.484,46		6.604,98	88,25%	
3291 Naknade za rad predstavnika i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	4.885,52		3.769,01	77,15%	
3292 Premije osiguranja	1.211,17		1.287,20	106,28%	
3293 Reprezentacija	225,93		310,70	137,52%	
3294 Članarine i norme	200,00		220,00	110,00%	
3295 Pristojbe i naknade	773,66		768,10	99,28%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	188,18		249,97	132,84%	
34 Financijski rashodi	2,29	13,00	81,64	3565,07%	628,00%
343 Ostali financijski rashodi	2,29		81,64	3565,07%	
3433 Zatezne kamate	2,29		81,64	3565,07%	
38 Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	863,07	1.500,00	1.831,13	212,16%	122,08%
381 Tekuće donacije	863,07		1.831,13	212,16%	
3812 Tekuće donacije u naravi	863,07		1.831,13	212,16%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	54.910,48	108.277,00	40.843,08	74,38%	37,72%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	54.910,48	108.277,00	40.843,08	74,38%	37,72%
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	54.910,48		40.843,08	74,38%	
4241 Knjige	54.910,48		40.843,08	74,38%	

Tablica 3

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA
1.2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Račun / opis	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
SVEUKUPNI PRIHODI	503.058,89	1.001.512,00	542.990,09	107,94%	54,22%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	322.711,96	720.000,00	367.070,82	113,75%	50,98%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	322.711,96	720.000,00	367.070,82	113,75%	50,98%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	305,57	1.628,00	46,33	15,16%	2,85%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	305,57	1.628,00	46,33	15,16%	2,85%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	17.240,19	37.000,00	17.682,12	102,56%	47,79%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	17.240,19	37.000,00	17.682,12	102,56%	47,79%
Izvor 5. POMOĆI	159.113,72	234.257,00	154.486,74	97,09%	65,95%
Izvor 5.0. Prihodi od kapitalnih pomoći iz općinskog proračuna - PK	0,00	1.400,00	1.400,00	0,00%	100,00%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna	55.194,20	96.977,00	49.546,76	89,77%	51,09%
Izvor 5.5. Prihodi od tekućih pomoći iz općinskog proračuna - PK	21.089,52	40.780,00	20.389,98	96,68%	50,00%
Izvor 5.6. Prihodi od kapitalnih pomoći iz državnog proračuna	82.830,00	95.100,00	83.150,00	100,39%	87,43%
Izvor 6. DONACIJE	1.159,69	4.689,00	673,35	58,06%	14,36%
Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI	1.159,69	4.689,00	673,35	58,06%	14,36%
Izvor 7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEF. IM. I NAK. S NASL. OSIG.	0,00	3.938,00	3.030,73	0,00%	76,96%
Izvor 7.4. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE - PK	0,00	3.938,00	3.030,73	0,00%	76,96%
Izvor 8. NAMJENSKI PRIMICI	2.527,76	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 8.1. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE - PK	2.527,76	0,00	0,00	0,00%	0,00%
SVEUKUPNI RASHODI	455.812,16	1.008.512,00	485.410,13	106,49%	48,13%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	322.371,60	720.000,00	365.990,28	113,53%	50,83%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	322.371,60	720.000,00	365.990,28	113,53%	50,83%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	78,21	1.628,00	203,00	259,56%	12,47%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	78,21	1.628,00	203,00	259,56%	12,47%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	11.270,57	42.000,00	17.645,95	156,57%	42,01%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	11.270,57	42.000,00	17.645,95	156,57%	42,01%
Izvor 5. POMOĆI	118.971,49	234.257,00	97.104,26	81,62%	41,45%
Izvor 5.0. Prihodi od kapitalnih pomoći iz općinskog proračuna - PK	0,00	1.400,00	1.400,00	0,00%	100,00%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna	51.011,65	96.977,00	40.969,48	80,31%	42,25%
Izvor 5.5. Prihodi od tekućih pomoći iz općinskog proračuna - PK	18.726,37	40.780,00	20.728,89	110,69%	50,83%
Izvor 5.6. Prihodi od kapitalnih pomoći iz državnog proračuna	49.233,47	95.100,00	34.005,89	69,07%	35,76%
Izvor 6. DONACIJE	1.159,69	4.689,00	673,35	58,06%	14,36%
Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI	1.159,69	4.689,00	673,35	58,06%	14,36%
Izvor 7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEF. IM. I NAK. S NASL. OSIG.	0,00	5.938,00	3.793,29	0,00%	63,88%
Izvor 7.4. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE - PK	0,00	5.938,00	3.793,29	0,00%	63,88%
Izvor 8. NAMJENSKI PRIMICI	1.960,60	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Izvor 8.1. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE - PK	1.960,60	0,00	0,00	0,00%	0,00%

Tablica 4

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA
1.2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun/Opis	Izvršenje 2024	Izvorni plan 2025	Izvršenje 2025	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	455.812,16	1.008.512,00	485.410,13	106,49%	48,13%
Funkcijska klasifikacija 08 Rekreacija, kultura i religija	437.751,26	999.481,00	485.410,13	110,89%	48,57%
Funkcijska klasifikacija 082 Službe kulture	437.751,26	999.481,00	485.410,13	110,89%	48,57%
Funkcijska klasifikacija 10 Socijalna zaštita	18.060,90	9.031,00	0,00	0,00%	0,00%
Funkcijska klasifikacija 109 Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane	18.060,90	9.031,00	0,00	0,00%	0,00%

Tablica 5

1.2. RAČUN FINANCIRANJA
1.3.1. IZVJEŠTAJ O PRIMICIMA I IZDACIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun/Opis	Izvršenje 2024	Izvorni plan 2025	Izvršenje 2025	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
NETO FINANCIRANJE	16.220,39	7.000,00	0,00	0,00%	0,00%
9 Vlastiti izvori	16.220,39	7.000,00	0,00	0,00%	0,00%
92 Rezultat poslovanja	16.220,39	7.000,00	0,00	0,00%	0,00%
922 Rezultat - višak/manjak	16.220,39	7.000,00	0,00	0,00%	0,00%
9221 Višak prihoda i primitaka	16.220,39	7.000,00	0,00	0,00%	0,00%
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	16.220,39	7.000,00	0,00	0,00%	0,00%

Tablica 6

1.3. RAČUN FINANCIRANJA
1.3.2. IZVJEŠTAJ O PRIMICIMA I IZDACIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Račun / opis	Izvršenje 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	16.220,39	7.000,00	0,00	0,00%	0,00%
4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	14.196,82	5.000,00	0,00	0,00%	0,00%
4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	14.196,82	5.000,00	0,00	0,00%	0,00%
7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEF. IM. I NAK. S NASL. OSIG.	0,00	2.000,00	0,00	0,00%	0,00%
7.4. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE - PK	0,00	2.000,00	0,00	0,00%	0,00%
8. NAMJENSKI PRIMICI	2.023,57	0,00	0,00	0,00%	0,00%
8.1. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE - PK	2.023,57	0,00	0,00	0,00%	0,00%

2.2. Posebni dio izvještaja o izvršenju polugodišnjeg financijskog plana

Posebni dio izvještaja o izvršenju polugodišnjeg financijskog plana iskazuje se u izvještaju po programskoj klasifikaciji. Izvještaj po programskoj klasifikaciji sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, a raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

U tablici broj 7 daju se podaci o planiranim rashodima na razini skupine ekonomske klasifikacije prema Financijskom planu za 2025. godinu te izvršenim rashodima na razini skupine i odjeljka ekonomske klasifikacije za razdoblje 1.1.-30.6.2025. godine.

Prema podacima navedenim u tablici broj 7, izvršeni su rashodi u iznosu od 485.410,13 EUR, što čini 48,13 % Izvornog plana za 2025. godinu.

Program 1020 Djelatnosti u kulturi izvršen je u iznosu od 485.410,13 € što čini 48,57% planiranih sredstava. Prema aktivnostima sredstva su utrošena:

- A100035 Knjižnično i administrativno tehničko osoblje 386.331,78 € što čini 50,52% planiranih,
 - A100036 Materijalno poslovanje 50.319,71 € što je 49,14% planiranih sredstava,
 - A100037 Književni susreti, tribine i izložbe 4.034,33 € što čini 23,96% planiranih sredstava,
- kao i na projekte:
- K100030 Obnavljanje knjižnog fonda 44.394,31 € što je 40,39% planiranih sredstava,
 - K100031 Investicijsko održavanje i opremanje nije ostvareno u ovom izvještajnom razdoblju,
- te tekući projekt T100006 Nakladništvo 330,00 € što je 7,34% planiranih sredstava.

Naredni program 1035 Obnova objekata sa aktivnosti A103501 Potres nije ostvaren u ovom izvještajnom razdoblju radi preseljenja knjižnice u novi prostor, a odnosio se na najam privremenog prostora Dječjeg odjela.

Tablica 7

II. POSEBNI DIO
2.1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Organizacijska klasifikacija		VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2025 1	Izvršenje 2025 2	Indeks 2/1 3
Izvori	Projekt/Aktivnost				
	UKUPNO RASHODI I IZDATCI		1.008.512,00	485.410,13	48,13%
	RAZDJEL 004 UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE, KULTURU, SPORT, BRANITELJE		1.008.512,00	485.410,13	48,13%
	GLAVA 00403 KULTURA		1.008.512,00	485.410,13	48,13%
	PROR. KORISNIK 28900 NARODNA KNJIŽNICA I ČITAONICA VLADO GOTOVAC		1.008.512,00	485.410,13	48,13%
	Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		720.000,00	365.990,28	50,83%
	Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		720.000,00	365.990,28	50,83%
	Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		1.628,00	203,00	12,47%
	Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI		1.628,00	203,00	12,47%
	Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		42.000,00	17.645,95	42,01%
	Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		42.000,00	17.645,95	42,01%
	Izvor 5. POMOĆI		234.257,00	97.104,26	41,45%
	Izvor 5.0. Prihodi od kapitalnih pomoći iz općinskog proračuna - PK		1.400,00	1.400,00	100,00%
	Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		96.977,00	40.969,48	42,25%
	Izvor 5.5. Prihodi od tekućih pomoći iz općinskog proračuna - PK		40.780,00	20.728,89	50,83%
	Izvor 5.6. Prihodi od kapitalnih pomoći iz državnog proračuna		95.100,00	34.005,89	35,76%
	Izvor 6. DONACIJE		4.689,00	673,35	14,36%
	Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI		4.689,00	673,35	14,36%
	Izvor 7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEF. IM. I NAK. S NASL. OSIG.		5.938,00	3.793,29	63,88%
	Izvor 7.4. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE - PK		5.938,00	3.793,29	63,88%
	1020 Program: DJELATNOSTI U KULTURI		999.481,00	485.410,13	48,57%
	A100035 Aktivnost: KNJIŽNIČNO I ADMINISTRATIVNO TEHNIČKO OSOJE		764.696,00	386.331,78	50,52%
	Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		648.349,00	327.098,73	50,45%
	Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		648.349,00	327.098,73	50,45%
	31 Rashodi za zaposlene		648.349,00	327.098,73	50,45%
	3111 Plaće za redovan rad			275.433,35	
	3121 Ostali rashodi za zaposlene			7.480,03	
	3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			44.185,35	
	Izvor 5. POMOĆI		116.347,00	59.233,05	50,91%
	Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		78.039,00	39.010,47	49,99%
	31 Rashodi za zaposlene		78.039,00	39.010,47	49,99%
	3111 Plaće za redovan rad			32.798,67	
	3121 Ostali rashodi za zaposlene			800,00	
	3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			5.411,80	
	Izvor 5.5. Prihodi od tekućih pomoći iz općinskog proračuna - PK		38.308,00	20.222,58	52,79%
	31 Rashodi za zaposlene		38.308,00	20.222,58	52,79%
	3111 Plaće za redovan rad			16.973,45	
	3121 Ostali rashodi za zaposlene			448,50	
	3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			2.800,63	
	A100036 Aktivnost: MATERIJALNO POSLOVANJE		102.398,00	50.319,71	49,14%
	Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		65.651,00	32.891,55	50,10%
	Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		65.651,00	32.891,55	50,10%
	32 Materijalni rashodi		65.651,00	32.891,55	50,10%
	3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			6.308,06	
	3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			3.444,01	
	3223 Energija			13.204,92	
	3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza			2.248,07	
	3235 Zakupnine i najamnine			2.630,28	
	3291 Naknade za rad predstavičkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slič			3.769,01	
	3292 Premije osiguranja			1.287,20	
	Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		146,00	0,00	0,00%
	Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI		146,00	0,00	0,00%
	32 Materijalni rashodi		146,00	0,00	0,00%
	Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		26.988,00	14.962,84	55,44%
	Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		26.988,00	14.962,84	55,44%
	32 Materijalni rashodi		26.975,00	14.881,20	55,17%
	3211 Službena putovanja			383,78	
	3213 Stručno usavršavanje zaposlenika			176,00	
	3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			333,81	
	3225 Sitni inventar i autogume			321,89	
	3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			2.843,10	
	3234 Komunalne usluge			2.750,90	
	3237 Intelektualne i osobne usluge			2.721,51	
	3238 Računalne usluge			3.465,38	
	3239 Ostale usluge			767,33	
	3294 Članarine i norme			220,00	
	3295 Pristojbe i naknade			768,10	
	3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			129,40	
	34 Financijski rashodi		13,00	81,64	628,00%
	3433 Zatezne kamate			81,64	
	Izvor 5. POMOĆI		9.479,00	2.465,32	26,01%
	Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		7.007,00	1.959,01	27,96%
	32 Materijalni rashodi		7.007,00	1.959,01	27,96%
	3211 Službena putovanja			942,20	
	3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			581,64	
	3214 Ostale naknade troškova zaposlenima			380,00	
	3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza			55,17	
	Izvor 5.5. Prihodi od tekućih pomoći iz općinskog proračuna - PK		2.472,00	506,31	20,48%
	32 Materijalni rashodi		2.472,00	506,31	20,48%
	3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			410,96	
	3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			95,35	
	Izvor 6. DONACIJE		134,00	0,00	0,00%
	Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI		134,00	0,00	0,00%
	32 Materijalni rashodi		134,00	0,00	0,00%

A100037	Aktivnost: KNJIŽEVNI SUSRETI, TRIBINE I IZLOŽBE	16.840,00	4.034,33	23,96%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		215,00	203,00	94,42%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI		215,00	203,00	94,42%
32	Materijalni rashodi	215,00	203,00	94,42%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		203,00	
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		10.000,00	2.000,20	20,00%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		10.000,00	2.000,20	20,00%
32	Materijalni rashodi	9.590,00	1.950,01	20,33%
3222	Materijal i sirovine		41,68	
3237	Intelektualne i osobne usluge		1.477,06	
3293	Reprezentacija		310,70	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		120,57	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	410,00	50,19	12,24%
4241	Knjige		50,19	
Izvor 5. POMOĆI		2.900,00	0,00	0,00%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		2.900,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	2.900,00	0,00	0,00%
Izvor 6. DONACIJE		2.225,00	0,00	0,00%
Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI		2.225,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	1.075,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.150,00	0,00	0,00%
Izvor 7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEF. IM. I NAK. S NASL. OSIG.		1.500,00	1.831,13	122,08%
Izvor 7.4. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE - PK		1.500,00	1.831,13	122,08%
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomo	1.500,00	1.831,13	122,08%
3812	Tekuće donacije u naravi		1.831,13	
K100030	Kapitalni projekt: OBNAVLJANJE KNJIŽNOG FONDA	109.901,00	44.394,31	40,39%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		6.000,00	6.000,00	100,00%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		6.000,00	6.000,00	100,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.000,00	6.000,00	100,00%
4241	Knjige		6.000,00	
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		633,00	352,91	55,75%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		633,00	352,91	55,75%
32	Materijalni rashodi	133,00	9,00	6,77%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		9,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	500,00	343,91	68,78%
4241	Knjige		343,91	
Izvor 5. POMOĆI		96.500,00	35.405,89	36,69%
Izvor 5.0. Prihodi od kapitalnih pomoći iz općinskog proračuna - PK		1.400,00	1.400,00	100,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.400,00	1.400,00	100,00%
4241	Knjige		1.400,00	
Izvor 5.6. Prihodi od kapitalnih pomoći iz državnog proračuna		95.100,00	34.005,89	35,76%
32	Materijalni rashodi	4.200,00	3.592,42	85,53%
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		3.592,42	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	90.900,00	30.413,47	33,46%
4241	Knjige		30.413,47	
Izvor 6. DONACIJE		2.330,00	673,35	28,90%
Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI		2.330,00	673,35	28,90%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.330,00	673,35	28,90%
4241	Knjige		673,35	
Izvor 7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEF. IM. I NAK. S NASL. OSIG.		4.438,00	1.962,16	44,21%
Izvor 7.4. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE - PK		4.438,00	1.962,16	44,21%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.438,00	1.962,16	44,21%
4241	Knjige		1.962,16	
K100031	Kapitalni projekt: INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE I OPREMAN.	1.149,00	0,00	0,00%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		1.149,00	0,00	0,00%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		1.149,00	0,00	0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.149,00	0,00	0,00%
T100006	Tekući projekt: NAKLADNIŠTVO	4.497,00	330,00	7,34%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		1.267,00	0,00	0,00%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI		1.267,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	1.267,00	0,00	0,00%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		3.230,00	330,00	10,22%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		3.230,00	330,00	10,22%
32	Materijalni rashodi	3.230,00	330,00	10,22%
3237	Intelektualne i osobne usluge		330,00	
1035	Program: OBNOVA OBJEKATA	9.031,00	0,00	0,00%
A103501	Aktivnost: POTRES	9.031,00	0,00	0,00%
Izvor 5. POMOĆI		9.031,00	0,00	0,00%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna		9.031,00	0,00	0,00%
32	Materijalni rashodi	9.031,00	0,00	0,00%

2.3. Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu

Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana.

2.3.1. Obrazloženje općeg dijela izvršenja financijskog plana

Obrazloženje općeg dijela izvršenja financijskog plana sadrži obrazloženje ostvarenih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka te prenesenog manjka odnosno viška iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u sljedeću godinu.

Ukupni **prihodi i primici** izvršeni su u iznosu od 542.990,09 € ili 54,22 % u odnosu na izvorni plan za 2025. i veći su za 39.931,20 € u odnosu na isto prethodno izvještajno razdoblje.

Kod prihoda poslovanja ostvarene su *pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna* u iznosu od 154.486,74 € što čini 65,95% planiranih jer su ostvarene u 80% i 95% iznosu pomoći iz državnog proračuna za odobrene programe nabave knjižne i neknjižne građe te za kulturne manifestacije u ovom izvještajnom razdoblju. U odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine ostvareni su manji prihodi za 2,91% zbog prestanka potrebe plaćanja najma Dječjeg odjela kojeg je financiralo Ministarstvo kulture i medija.

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 1.831,38 €, a planirani su u iznosu od 1.505,00 € te je njihovo ostvarenje 121,69% zbog poklonjenih knjiga poslovnim partnerima i sudionicima kulturnih manifestacija koje je organizirala Knjižnica s ciljem promoviranja čitanja i doniranog rabljenog sitnog inventara Gradskom društvu Crvenog križa Sisak i udruzi SULIKUM iz Siska.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i po posebnim propisima i naknada ostvareni su u iznosu od 17.682,12 €, a planirani su u iznosu od 37.000,00 € te je njihovo ostvarenje 47,79%, odnosno 102,56% u odnosu na isto razdoblje 2024. godine, a odnose se na prihode od članarine, zakasnine, igraonice, međuknjižnične posudbe i sl.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija ostvareni su u iznosu od 719,43 € što čini 11,40% planiranih sredstava zbog manje prodanih knjiga iz naše naklade, ostvarenih usluga fotokopiranja i donacija knjiga u ovom izvještajnom razdoblju.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza planirani su u iznosu od 720.000,00 €, a ostvareni u iznosu od 367.070,82 € što čini 50,98% planiranih sredstava odnosno 13,75% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog porasta koeficijenata za obračun plaće od listopada 2024. godine.

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 2.438,00 €, a ostvareni su u iznosu od 1.199,60 € što je 49,20% planiranih, odnosno 27,94% manje u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na prodaju otpisanih knjiga.

Ukupni **rashodi i izdaci** izvršeni su u iznosu od 485.410,13 € ili 48,13 % u odnosu na Izvorni plan za 2025. godinu i veći su za 29.597,97 € u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Kod rashoda poslovanja ostvareni su *rashodi za zaposlene* u iznosu od 386.331,78 € ili 50,52 % u odnosu na Izvorni plan za 2025. godinu odnosno 16,53% su veći u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024. godine zbog porasta koeficijenata za obračun plaće.

Izvršenje *materijalnih rashoda* iznosi 56.322,50 € ili 42,02 % u odnosu na izvorni plan za 2025. godinu i manji su za 12.196,48 € u odnosu na prethodno isto izvještajno razdoblje.

Navedeno smanjenje odnosi se na smanjene naknade za prijevoz na posao zaposlenika zbog korištenja bolovanja, na smanjene rashode usluga telefona jer nisu ostvareni rashodi priključka promjenom lokacije i zbog prestanka najma privremenog poslovnog prostora za Dječji odjel u Sisku, A.Starčevića 20.

Financijski rashodi su ostvareni u iznosu od 81,64 € ili 628,00% u odnosu na Izvorni plan zbog nepravovremenog plaćanja računa putem riznice iz objektivnih razloga (nemogućnost rada zbog tehničkih problema).

Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći iznose 1.831,13 € što je 122,08% planiranih sredstava i veći su za 968,06 € u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na poklonjene knjige poslovnim partnerima i sudionicima kulturnih manifestacija koje je organizirala Knjižnica s ciljem

promoviranja čitanja i donirani rabljeni sitni inventar Gradskom društvu Crvenog križa Sisak i udruzi SULIKUM iz Siska.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu od 40.843,08 € što je 37,72% planiranih sredstava. Zbog preseljenja knjižnog fonda Dječjeg odjela i Odjela za odrasle na novu lokaciju izvršena je manja nabava novih naslova.

Rezultat poslovanja na kraju 2024. godine utvrđen je prebijanjem računa viška i manjka po istovrsnim kategorijama i iznosi -54.149,62 €.

Metodološki manjak ostvaren iz izvora općih prihoda iznosi -59.003,85 € i odnosi se na rashode za zaposlene, naknade članovima Upravnog vijeća, režijske troškove iz prosinca 2024. godine, a nastao je promjenom načina rada gradske riznice sa novčane osnove na modificirano načelo nastanka događaja. Kako se rashodi priznaju u trenutku nastanka obveze, a prihodi u trenutku plaćanja obveza, manjak će biti pokriven u trenutku isplate navedenih rashoda tijekom siječnja 2025. godine. Također je ostvaren i metodološki manjak od tekućih pomoći iz državnog proračuna u iznosu od -9.418,73 €, a odnosi se na rashode za zaposlene koji se financiraju iz državnog proračuna i režijski troškovi iz prosinca 2024. godine. Ujedno je ostvaren i *višak sredstava* iz 2024. godine u iznosu od 14.272,96 € nastao je od prihoda za posebne namjene u iznosu od 12.044,80 € i prihoda od nefinancijske imovine od prodaje starih knjiga u iznosu od 2.228,16 €. Ostvareni višak realizirati će se nakon 1. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025. godinu.

Na dan 30.6.2025. godine iskazan je višak prihoda nad rashodima izvještajnog razdoblja u iznosu od 57.579,96 € koji je ostvaren sučeljavanjem prihoda i rashoda za nabavu knjižne i neknjižne građe. Prihodi su ostvareni skoro u potpunosti u ovom izvještajnom razdoblju dok su rashodi ostvareni u manjem iznosu od prihoda jer se nabava knjižničarske građe obavlja tijekom cijele godine. Preneseni metodološki manjak iz 2024. godine u iznosu od -54.149,62 € daje raspoloživa sredstva u narednom razdoblju u iznosu od 3.430,34 € koja će se namjenski utrošiti prema potpisanim ugovorima u propisanim rokovima.

2.4. Posebni izvještaj u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana za 2025.

Posebni izvještaj u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu je:

- *Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala* je nepopunjen jer Knjižnica nije ostvarila primitke od zaduživanja niti izdatke za otplatu primljenih kredita i zajmova.

Voditeljica računovodstva


Ksenija Baljak

