



Narodna knjižnica
Vlado Gotovac Sisak

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA
NARODNE KNJIŽNICE VLADO GOTOVAC SISAK
ZA RAZDOBLJE 1.1.2026.-30.6.2026. GODINE

Sisak, srpanj 2026.

SADRŽAJ

1.	Uvod	3
2.	Izveštaj o izvršenju polugodišnjeg financijskog plana	3
2.1.	Opći dio izvještaja o izvršenju polugodišnjeg financijskog plana	3
2.2.	Posebni dio Izvještaja o izvršenju polugodišnjeg financijskog plana	7
2.3.	Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana	10
2.3.1.	Obrazloženje općeg dijela izvršenja financijskog plana	10
2.4.	Posebni izvještaj o polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana za 2026.	12

1. Uvod

Narodna knjižnica Vlado Gotovac Sisak sastavila je Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2026. 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 2026. godine nakon čega se dostavlja nadležnom upravnom tijelu Grada Siska.

Tijekom 2026. godine financiranje rashoda Narodne knjižnice Vlado Gotovac Sisak izvršeno je temeljem Financijskog plana za 2026. godinu sa projekcijama za 2027. i 2028. godinu usvojenom na sjednici Upravnog vijeća dana 12. prosinca 2025. godine.

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 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
1	2	3	4	5	
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6 Prihodi poslovanja	541.790,49	1.239.999,00	558.162,15	103,02%	45,01%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.199,60	2.900,00	1.363,95	113,70%	47,03%
UKUPNI PRIHODI	542.990,09	1.242.899,00	559.526,10	103,05%	45,02%
3 Rashodi poslovanja	444.567,05	1.130.305,00	512.846,04	115,36%	45,37%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	40.843,08	115.594,00	37.285,06	91,29%	32,26%
UKUPNI RASHODI	485.410,13	1.245.899,00	550.131,10	113,33%	44,16%
VIŠAK / MANJAK	57.579,96	-3.000,00	9.395,00	16,32%	-313,17%
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 ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI	0,00	3.000,00	0,00	0,00%	0,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOST U PRETHODNIM GODINAMA					
REZULTAT GODINE	57.579,96	0,00	9.395,00	16,32%	0,00%

Tablica 2

1.1. RAČUN PRIHODA I RASHODA
1.1.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun / opis	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
1	2	3	4	5	6
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6 Prihodi poslovanja	541.790,49	1.239.999,00	558.162,15	103,02%	45,01%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	154.486,74	245.802,00	116.630,90	75,50%	47,45%
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	154.486,74		116.630,90	75,50%	
6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	69.936,74		72.480,90	103,64%	
6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	84.550,00		44.150,00	52,22%	
64 Prihodi od imovine	1.831,38	2.500,00	240,81	13,15%	9,63%
641 Prihodi od financijske imovine	0,25			0,00%	
6414 Prihodi od zateznih kamata	0,25			0,00%	
642 Prihodi od nefinancijske imovine	1.831,13		240,81	13,15%	
6425 Prihodi od prodaje kratkotrajne nefinancijske imovine, sitnog inventara i autoguma	1.831,13		240,81	13,15%	
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	17.682,12	32.000,00	12.740,02	72,05%	39,81%
652 Prihodi po posebnim propisima	17.682,12		12.740,02	72,05%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	17.682,12		12.740,02	72,05%	
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira	719,43	4.692,00	1.786,01	248,25%	38,07%
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	46,08		641,01	1391,08%	
6614 Prihodi od prodaje proizvoda i robe	21,33		621,16	2912,14%	
6615 Prihodi od pruženih usluga	24,75		19,85	80,20%	
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po	673,35		1.145,00	170,05%	
6632 Kapitalne donacije	673,35		1.145,00	170,05%	
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	367.070,82	955.005,00	426.764,41	116,26%	44,69%
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	367.070,82		426.764,41	116,26%	
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	361.070,82		419.867,83	116,28%	
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	6.000,00		6.896,58	114,94%	
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.199,60	2.900,00	1.363,95	113,70%	47,03%
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	1.199,60	2.900,00	1.363,95	113,70%	47,03%
721 Prihodi od prodaje građevinskih objekata	37,70			0,00%	
7211 Stambeni objekti	37,70			0,00%	
724 Prihodi od prodaje knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti	1.161,90		1.363,95	117,39%	
7241 Knjige	1.161,90		1.363,95	117,39%	
3 Rashodi poslovanja	444.567,05	1.130.305,00	512.846,04	115,36%	45,37%
31 Rashodi za zaposlene	386.331,78	960.914,00	447.284,03	115,78%	46,55%
311 Plaće (Bruto)	325.205,47		361.461,36	111,15%	
3111 Plaće za redovan rad	325.205,47		361.461,36	111,15%	
312 Ostali rashodi za zaposlene	8.728,53		27.605,82	316,27%	
3121 Ostali rashodi za zaposlene	8.728,53		27.605,82	316,27%	
313 Doprinosi na plaće	52.397,78		58.216,85	111,11%	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	52.397,78		58.216,85	111,11%	
32 Materijalni rashodi	56.322,50	166.161,00	66.222,97	115,80%	39,25%
321 Naknade troškova zaposlenima	9.182,64		9.644,79	105,03%	
3211 Službena putovanja	1.325,98		954,20	71,96%	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	7.300,66		7.214,34	98,82%	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	176,00		1.082,25	614,91%	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	380,00		394,00	103,68%	
322 Rashodi za materijal i energiju	21.246,08		25.496,14	120,00%	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	7.343,78		6.686,27	91,05%	
3222 Materijal i sirovine	41,68		58,39	140,09%	
3223 Energija	13.204,92		18.066,27	136,81%	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	333,81		615,76	184,46%	
3225 Sitni inventar i autogume	321,89		69,45	21,58%	
323 Rashodi za usluge	19.288,80		22.925,77	118,86%	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	2.303,24		2.270,20	98,57%	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.843,10		4.276,73	150,42%	
3234 Komunalne usluge	2.750,90		1.621,90	58,96%	
3235 Zakupnine i najamnine	2.630,28		2.630,28	100,00%	
3237 Intelektualne i osobne usluge	4.528,57		1.304,47	28,81%	
3238 Računalne usluge	3.465,38		6.959,98	200,84%	
3239 Ostale usluge	767,33		3.862,21	503,33%	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	6.604,08		7.156,27	108,35%	
3291 Naknade za rad predstavičkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	3.769,01		4.307,34	114,28%	
3292 Premije osiguranja	1.287,20		1.249,30	97,06%	
3293 Reprezentacija	310,70		302,34	97,31%	
3294 Članarine i norme	220,00		220,00	100,00%	
3295 Pristojbe i naknade	768,10		853,41	111,11%	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	249,97		223,88	89,56%	
34 Financijski rashodi	81,64	230,00	98,23	120,32%	42,71%
343 Ostali financijski rashodi	81,64		98,23	120,32%	
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa			89,80	0,00%	
3433 Zatezne kamate	81,64		8,43	10,33%	
38 Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	1.831,13	3.000,00	240,81	13,15%	8,03%
381 Tekuće donacije	1.831,13		240,81	13,15%	
3812 Tekuće donacije u naravi	1.831,13		240,81	13,15%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	40.843,08	115.594,00	37.285,06	91,29%	32,26%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	40.843,08	115.594,00	37.285,06	91,29%	32,26%
422 Postrojenja i oprema			3.635,78	0,00%	
4223 Oprema za održavanje i zaštitu			1.638,28	0,00%	
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			1.997,50	0,00%	
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	40.843,08		33.649,28	82,39%	
4241 Knjige	40.843,08		33.649,28	82,39%	

Tablica 3

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

Račun / opis	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
SVEUKUPNI PRIHODI	542.990,09	1.242.899,00	559.528,10	103,05%	45,02%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	367.070,82	955.005,00	426.764,41	116,26%	44,69%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	367.070,82	955.005,00	426.764,41	116,26%	44,69%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	46,33	360,00	641,01	1383,57%	178,06%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	46,33	360,00	641,01	1383,57%	178,06%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	17.682,12	32.000,00	12.740,02	72,05%	39,81%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	17.682,12	32.000,00	12.740,02	72,05%	39,81%
Izvor 5. POMOĆI	154.486,74	245.802,00	116.630,90	75,50%	47,45%
Izvor 5.0. Prihodi od kapitalnih pomoći iz općinskog proračuna - PK	1.400,00			0,00%	0,00%
Izvor 5.0.4 Tekuće pomoći iz državnog proračuna - PK		93.976,00	45.991,84	0,00%	48,94%
Izvor 5.0.5 Kapitalne pomoći iz državnog proračuna - PK		100.310,00	42.750,00	0,00%	42,62%
Izvor 5.2.10 Kapitalne pomoći iz općinskog proračuna - PK		1.400,00	1.400,00	0,00%	100,00%
Izvor 5.2.7 Tekuće pomoći iz općinskog proračuna - PK		50.116,00	26.489,06	0,00%	52,86%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna	49.546,76			0,00%	0,00%
Izvor 5.3.1 Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna - PK	49.546,76			0,00%	0,00%
Izvor 5.5. Prihodi od tekućih pomoći iz općinskog proračuna - PK	20.389,98			0,00%	0,00%
Izvor 5.6. Prihodi od kapitalnih pomoći iz državnog proračuna	83.150,00			0,00%	0,00%
Izvor 5.6.1 Prihodi od kapitalnih pomoći iz državnog proračuna - PK	83.150,00			0,00%	0,00%
Izvor 6. DONACIJE	673,35	4.332,00	1.145,00	170,05%	26,43%
Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI	673,35	4.332,00	1.145,00	170,05%	26,43%
Izvor 7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEF. IM. I NAK. S NASL. OSIG.	3.030,73	5.400,00	1.604,76	52,95%	29,72%
Izvor 7.4. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE - PK	3.030,73	5.400,00	1.604,76	52,95%	29,72%
SVEUKUPNI RASHODI	485.410,13	1.245.899,00	550.131,10	113,33%	44,16%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	365.990,28	955.005,00	436.955,40	119,39%	45,75%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	365.990,28	955.005,00	436.955,40	119,39%	45,75%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI	203,00	360,00		0,00%	0,00%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	203,00	360,00		0,00%	0,00%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	17.645,95	33.000,00	13.816,31	78,30%	41,87%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	17.645,95	33.000,00	13.816,31	78,30%	41,87%
Izvor 5. POMOĆI	97.104,26	245.802,00	97.481,65	100,39%	39,66%
Izvor 5.0. Prihodi od kapitalnih pomoći iz općinskog proračuna - PK	1.400,00	0,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.0.4 Tekuće pomoći iz državnog proračuna - PK		93.976,00	42.385,60	0,00%	45,10%
Izvor 5.0.5 Kapitalne pomoći iz državnog proračuna - PK		100.310,00	29.181,56	0,00%	29,09%
Izvor 5.2.10 Kapitalne pomoći iz općinskog proračuna - PK		1.400,00	1.400,00	0,00%	100,00%
Izvor 5.2.7 Tekuće pomoći iz općinskog proračuna - PK		50.116,00	24.514,49	0,00%	48,92%
Izvor 5.3. Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna	40.969,48			0,00%	0,00%
Izvor 5.3.1 Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna - PK	40.969,48	0,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.5. Prihodi od tekućih pomoći iz općinskog proračuna - PK	20.728,89	0,00		0,00%	0,00%
Izvor 5.6. Prihodi od kapitalnih pomoći iz državnog proračuna	34.005,89			0,00%	0,00%
Izvor 5.6.1 Prihodi od kapitalnih pomoći iz državnog proračuna - PK	34.005,89	0,00		0,00%	0,00%
Izvor 6. DONACIJE	673,35	4.332,00	1.145,00	170,05%	26,43%
Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI	673,35	4.332,00	1.145,00	170,05%	26,43%
Izvor 7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEF. IM. I NAK. S NASL. OSIG.	3.793,29	7.400,00	732,74	19,32%	9,90%
Izvor 7.4. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE - PK	3.793,29	7.400,00	732,74	19,32%	9,90%

Tablica 4

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

Račun/Opis	Izvršenje 2025	Izvorni plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI	485.410,13	1.245.899,00	550.131,10	113,33%	44,16%
Funkcijska klasifikacija 08 Rekreacija, kultura i religija	485.410,13	1.245.899,00	550.131,10	113,33%	44,16%
Funkcijska klasifikacija 082 Službe kulture	485.410,13	1.245.899,00	550.131,10	113,33%	44,16%

Tablica 5

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

Racun/Opis	Izvršenje 2025	Izvorni plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
NETO FINANCIRANJE	0,00	3.000,00	0,00	0,00%	0,00%
9 Vlastiti izvori	0,00	3.000,00	0,00	0,00%	0,00%
92 Rezultat poslovanja	0,00	3.000,00	0,00	0,00%	0,00%
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	3.000,00	0,00	0,00%	0,00%

Tablica 6

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

Racun / opis	Izvršenje 2025.	Izvorni plan 2026.	Izvršenje 2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA	1	2	3	4	5
KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	3.000,00	0,00	0,00%	0,00%
4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	0,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%
4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	0,00	1.000,00	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%

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 2026. godinu te izvršenim rashodima na razini skupine i odjeljka ekonomske klasifikacije za razdoblje 1.1.2026.-30.6.2026. godine.

Prema podacima navedenim u tablici broj 7, izvršeni su rashodi u iznosu od 550.131,10 EUR, što čini 44,16 % Izvornog plana za 2026. godinu.

Program 1020 Djelatnosti u kulturi izvršen je u iznosu od 550.131,10 € što čini 44,16% planiranih sredstava. Prema aktivnostima sredstva su utrošena:

- A100035 Knjižnično i administrativno tehničko osoblje 447.284,03 € što čini 46,55% planiranih,
 - A100036 Materijalno poslovanje 58.854,38 € što je 44,05% planiranih sredstava,
 - A100037 Književni susreti, tribine i izložbe 2.723,46 € što čini 8,95% planiranih sredstava,
- kao i na projekte:
- K100030 Obnavljanje knjižnog fonda 37.633,45 € što je 34,19% planiranih sredstava,
 - K100031 Investicijsko održavanje i opremanje 3.635,78 € što je 40,13% planiranih sredstava,
- te tekući projekt T100006 Nakladništvo nije ostvareno u ovom izvještajnom razdoblju.

Tablica 7

II. POSEBNI DIO
2.1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Organizacijska klasifikacija		Izvorni plan 2026	Izvršenje 2026	Indeks 2/1
Izvori	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	1	2	3
Projekt/Aktivnost				
UKUPNO RASHODI I IZDATCI		1.245.899,00	550.131,10	44,16%
RAZDJEL 008 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI I OPĆE POSLOVE		1.245.899,00	550.131,10	44,16%
GLAVA 00803 KULTURA		1.245.899,00	550.131,10	44,16%
PROR. KORISNIK 28900 NARODNA KNJIŽNICA I ČITAONICA VLADO GOTOVAC		1.245.899,00	550.131,10	44,16%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		955.005,00	436.955,40	45,75%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		955.005,00	436.955,40	45,75%
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		360,00	0,00	0,00%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI		360,00	0,00	0,00%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		33.000,00	13.816,31	41,87%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		33.000,00	13.816,31	41,87%
Izvor 5. POMOĆI		245.802,00	97.481,65	39,66%
Izvor 5.0.4 Tekuće pomoći iz državnog proračuna - PK		93.976,00	42.385,60	45,10%
Izvor 5.0.5 Kapitalne pomoći iz državnog proračuna - PK		100.310,00	29.181,56	29,09%
Izvor 5.2.10 Kapitalne pomoći iz općinskog proračuna - PK		1.400,00	1.400,00	100,00%
Izvor 5.2.7 Tekuće pomoći iz općinskog proračuna - PK		50.116,00	24.514,49	48,92%
Izvor 6. DONACIJE		4.332,00	1.145,00	26,43%
Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI		4.332,00	1.145,00	26,43%
Izvor 7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEF. IM. I NAK. S NASL. OSIG.		7.400,00	732,74	9,90%
Izvor 7.4. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE - PK		7.400,00	732,74	9,90%
A04	Glavni program: DRUŠTVENA DJELATNOST	1.245.899,00	550.131,10	44,16%
1020	Program: DJELATNOSTI U KULTURI	1.245.899,00	550.131,10	44,16%
A100036	Aktivnost: KNJIŽNIČNO I ADMINISTRATIVNO TEHNIČKO OSOI	960.914,00	447.284,03	46,55%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		831.330,00	382.731,28	46,04%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		831.330,00	382.731,28	46,04%
31 Rashodi za zaposlene		831.330,00	382.731,28	46,04%
3111 Plaće za redovan rad			308.094,14	
3121 Ostali rashodi za zaposlene			25.225,82	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			49.411,32	
Izvor 5. POMOĆI		129.584,00	64.552,75	49,82%
Izvor 5.0.4 Tekuće pomoći iz državnog proračuna - PK		81.969,00	40.740,07	49,70%
31 Rashodi za zaposlene		81.969,00	40.740,07	49,70%
3111 Plaće za redovan rad			34.283,35	
3121 Ostali rashodi za zaposlene			800,00	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			5.656,72	
Izvor 5.2.7 Tekuće pomoći iz općinskog proračuna - PK		47.615,00	23.812,68	50,01%
31 Rashodi za zaposlene		47.615,00	23.812,68	50,01%
3111 Plaće za redovan rad			19.083,87	
3121 Ostali rashodi za zaposlene			1.580,00	
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje			3.148,81	
A100036	Aktivnost: MATERIJALNO POSLOVANJE	133.614,00	58.854,38	44,05%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		104.870,00	45.879,74	43,75%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		104.870,00	45.879,74	43,75%
32 Materijalni rashodi		104.870,00	45.879,74	43,75%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			6.180,52	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			2.278,43	
3223 Energija			18.066,27	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza			2.214,91	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			3.446,25	
3235 Zakupnine i najamnine			2.630,28	
3238 Računalne usluge			3.489,98	
3239 Ostale usluge			2.016,46	
3291 Naknade za rad predstavnika i izvršnih tijela, poverenstava i slič			4.307,34	
3292 Premije osiguranja			1.249,30	
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		18.956,00	10.657,08	56,22%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		18.956,00	10.657,08	56,22%
32 Materijalni rashodi		18.726,00	10.558,85	56,39%
3211 Službena putovanja			489,50	
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika			1.082,25	
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje			615,76	
3225 Sitni inventar i autogume			69,45	
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja			830,48	
3234 Komunalne usluge			1.621,90	
3238 Računalne usluge			3.470,00	
3239 Ostale usluge			1.112,00	
3294 Članarine i norme			220,00	
3295 Pristojbe i naknade			853,41	
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			194,10	
34 Financijski rashodi		230,00	98,23	42,71%
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa			89,80	
3433 Zatezne kamate			8,43	
Izvor 5. POMOĆI		9.508,00	2.317,56	24,37%
Izvor 5.0.4 Tekuće pomoći iz državnog proračuna - PK		7.007,00	1.615,75	23,06%
32 Materijalni rashodi		7.007,00	1.615,75	23,06%
3211 Službena putovanja			464,70	
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			581,64	
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima			394,00	
3231 Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza			55,29	
3293 Reprerzentacija			120,12	

Izvori Projekt/Aktivnost	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvorni plan 2026 1	Izvršenje 2026 2	Indeks 2/1 3
Izvor 5.2.7 Tekuće pomoći iz općinskog proračuna - PK		2.501,00	701,81	28,06%
32 Materijalni rashodi		2.501,00	701,81	28,06%
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život			452,18	
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			249,63	
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		30.427,00	2.723,46	8,95%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		11.805,00	1.346,88	11,41%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		11.805,00	1.346,88	11,41%
32 Materijalni rashodi		11.805,00	1.346,88	11,41%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			9,50	
3237 Intelektualne i osobne usluge			723,63	
3239 Ostale usluge			613,75	
Izvor 3. VLASTITI PRIHODI		214,00	0,00	0,00%
Izvor 3.1. VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI		214,00	0,00	0,00%
32 Materijalni rashodi		214,00	0,00	0,00%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		7.860,00	1.105,99	14,07%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		7.860,00	1.105,99	14,07%
32 Materijalni rashodi		7.560,00	957,69	12,67%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			16,24	
3222 Materijal i sirovine			58,39	
3237 Intelektualne i osobne usluge			580,84	
3239 Ostale usluge			120,00	
3293 Reprezentacija			182,22	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		300,00	148,30	49,43%
4241 Knjige			148,30	
Izvor 5. POMOĆI		5.000,00	29,78	0,60%
Izvor 5.0.4 Tekuće pomoći iz državnog proračuna - PK		5.000,00	29,78	0,60%
32 Materijalni rashodi		5.000,00	29,78	0,60%
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja			29,78	
Izvor 6. DONACIJE		2.548,00	0,00	0,00%
Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI		2.548,00	0,00	0,00%
32 Materijalni rashodi		1.398,00	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.		3.000,00	240,81	8,03%
Izvor 7.4. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE - PK		3.000,00	240,81	8,03%
38 Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći		3.000,00	240,81	8,03%
3812 Tekuće donacije u naravi			240,81	
K100030 Kapitalni projekt: OBNAVLJANJE KNJIŽNOG FONDA		110.083,00	37.633,45	34,19%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		5.000,00	5.000,00	100,00%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		5.000,00	5.000,00	100,00%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		5.000,00	5.000,00	100,00%
4241 Knjige			5.000,00	
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		633,00	414,96	65,55%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		633,00	414,96	65,55%
32 Materijalni rashodi		133,00	0,00	0,00%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		500,00	414,96	82,99%
4241 Knjige			414,96	
Izvor 5. POMOĆI		98.400,00	30.581,56	31,08%
Izvor 5.0.5 Kapitalne pomoći iz državnog proračuna - PK		97.000,00	29.181,56	30,08%
32 Materijalni rashodi		4.867,00	4.132,47	84,91%
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi			4.132,47	
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		92.133,00	25.049,09	27,19%
4241 Knjige			25.049,09	
Izvor 5.2.10 Kapitalne 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 6. DONACIJE		1.650,00	1.145,00	69,39%
Izvor 6.1. DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI		1.650,00	1.145,00	69,39%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		1.650,00	1.145,00	69,39%
4241 Knjige			1.145,00	
Izvor 7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEF. IM. I NAK. S NASL. OSIG.		4.400,00	491,93	11,18%
Izvor 7.4. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE - PK		4.400,00	491,93	11,18%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		4.400,00	491,93	11,18%
4241 Knjige			491,93	
K100031 Kapitalni projekt: INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE I OPREMANJE		9.061,00	3.635,78	40,13%
Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		2.000,00	1.997,50	99,88%
Izvor 1.0. OPĆI PRIHODI I PRIMICI		2.000,00	1.997,50	99,88%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		2.000,00	1.997,50	99,88%
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			1.997,50	
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		3.751,00	1.638,28	43,68%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		3.751,00	1.638,28	43,68%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		3.751,00	1.638,28	43,68%
4223 Oprema za održavanje i zaštitu			1.638,28	
Izvor 5. POMOĆI		3.310,00	0,00	0,00%
Izvor 5.0.5 Kapitalne pomoći iz državnog proračuna - PK		3.310,00	0,00	0,00%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine		3.310,00	0,00	0,00%
T100006 Tekući projekt: NAKLADNIŠTVO		1.800,00	0,00	0,00%
Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		1.800,00	0,00	0,00%
Izvor 4.0. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI		1.800,00	0,00	0,00%
32 Materijalni rashodi		1.800,00	0,00	0,00%

2.3. Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2026. 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 559.526,10 € ili 45,02 % u odnosu na izvorni plan za 2026. i bilježe povećanje od 3,05% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Kod prihoda poslovanja ostvarene su *pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63)* u iznosu od 116.630,90 € što čini 47,45% planiranih jer su ostvarene u 95% iznosu pomoći iz državnog proračuna za odobrene programe otkupa knjiga uvrštenih na popis A i popis B, pomoći u 50% iznosu Ugovora o financiranju Matične službe knjižnica i Središnje knjižnice nacionalne manjine Bošnjaka te pomoći u 80% iznosa Ugovora o financiranju Književne nagrade „Tea Benčić Rimay“. U odnosu na isto izvještajno razdoblje 2025. godine ostvareni su manji prihodi za 24,50% jer nisu ostvarene kapitalne pomoći iz državnog proračuna za nabavu knjižne i neknjižne građe za 2026. godinu kao ni tekuće pomoći za ostale odobrene kulturne programe u ovom izvještajnom razdoblju.

Prihodi od imovine (64) ostvareni su u iznosu od 240,81 €, a planirani su u iznosu od 2.500,00 € te je njihovo ostvarenje 9,63%, a odnose se na poklonjene knjige poslovnim partnerima i sudionicima kulturnih manifestacija koje je organizirala Knjižnica u manjem obimu zbog obavljanja revizije knjižničarske građe u ovom izvještajnom razdoblju. U izvještajnom razdoblju 2025. godine prihodi od imovine ostvareni su u većem iznosu kada je doniran sitni inventar sisačkim udrugama i prestao prihod od zateznih kamata na zakašnjele obročne uplate otkupa stana završetkom otplate u svibnju 2025. godine.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i po posebnim propisima i naknada (65) ostvareni su u iznosu od 12.740,02 €, a planirani su u iznosu od 32.000,00 € te je njihovo ostvarenje 39,81%, odnosno 72,05% u odnosu na isto razdoblje 2025. godine, a odnose se na prihode od članarine, zakasnine, međuknjižnične posudbe i ostalih usluga knjižnice. Navedeni prihodi su ostvareni u manjem iznosu zbog zatvaranja knjižnice radi obavljanja revizije knjižničarske građe.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66) ostvareni su u iznosu od 1.786,01 € što čini 38,07% planiranih sredstava, odnosno 248,25% u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog bolje prodaje knjiga iz naše naklade, slabije ostvarenih usluga fotokopiranja i većih donacija knjiga u ovom izvještajnom razdoblju.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza (67) planirani su u iznosu od 955.005,00 €, a ostvareni u iznosu od 426.764,41 € što čini 44,69% planiranih sredstava odnosno 16,26% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog porasta osnovice za obračun plaća od siječnja 2026. godine, naknade za prehranu od veljače 2026. godine, regresa za godišnji odmor, većih rashoda energije i obveznih servisa za poslovni prostor na Trgu Ljudevita Posavskog 1, Sisak te ostvarene nabave knjižnih polica u ovom izvještajnom razdoblju.

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (72) planirani su u iznosu od 2.900,00 €, a ostvareni su u iznosu od 1.363,95 € što je 47,03% planiranih, odnosno 13,70% više u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na prodaju otpisanih knjiga. Prihodi od prodaje građevinskih objekata nisu ostvareni u ovom izvještajnom razdoblju jer je otplate stana na kojem je postojalo stanarsko pravo završila u svibnju 2025. godine.

Ukupni **rashodi i izdaci** izvršeni su u iznosu od 550.131,10 € ili 44,16 % u odnosu na Izvorni plan za 2026. godinu i bilježe povećanje za 13,33% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine.

Kod rashoda poslovanja ostvareni su *rashodi za zaposlene (31)* u iznosu od 447.284,03 € ili 46,55 % u odnosu na Izvorni plan za 2026. godinu odnosno 15,78% su veći u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2025. godine zbog porasta osnovice za obračun plaća, povećanja naknade za prehranu i isplaćen je regres za godišnji odmor u ovom izvještajnom razdoblju. Manje ostvarenje rashoda za zaposlene u odnosu na planirana sredstva nastalo je zbog korištenja bolovanja.

Izvršenje *materijalnih rashoda (32)* iznosi 65.222,97 € ili 39,25 % u odnosu na izvorni plan za 2026. godinu i bilježe povećanje od 15,8% u odnosu na prethodnu godinu. Navedeno povećanje prvenstveno je posljedica porasta cijena na tržištu. Novonastali troškovi su troškovi obveznih servisa nove opreme i postrojenja poslovnog prostora na Trgu Ljudevita Posavskog 1, Sisak, kao i obvezna ispitivanja sustava za dojavu požara. Izvanredni troškovi se odnose na prelazak na novu programsku podršku ZaKi za knjižničarsku djelatnost.

Financijski rashodi (34) su ostvareni u iznosu od 98,23 € ili 42,71% u odnosu na Izvorni plan 2026. godine i bilježe povećanje od 20,32% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a odnose se na proviziju banke za kartično plaćanje i zatezne kamate dobavljačima.

Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći (38) iznose 240,81 € što je 8,03% planiranih sredstava i 13,15% izvršenja prošle godine, a odnose se na poklonjene knjige poslovnim partnerima i sudionicima kulturnih manifestacija koje je organizirala Knjižnica s ciljem promoviranja čitanja. Zbog provođenja revizije knjižnične građe u ovom izvještajnom razdoblju održan je manji broj kulturnih manifestacija te su izostale brojnije donacije knjiga sudionicima. Prošle godine je i doniran rabljeni sitni inventar sisačkim udrugama.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) ostvareni su u iznosu od 37.285,06 € što je 32,26% planiranih sredstava i bilježe smanjenje od 8,71% u odnosu na prošlu godinu jer su izostala sredstva Ministarstva kulture i medija RH za financiranje nabave knjižne i neknjižne građe u ovom izvještajnom razdoblju.

Preneseni rezultat poslovanja iz prethodne godine utvrđen je prebijanjem računa viška i manjka po istovrsnim kategorijama i iznosi -54.702,56 €.

Metodološki manjak ostvaren iz izvora općih prihoda iznosi -60.913,36 € i odnosi se na rashode za zaposlene, naknade članovima Upravnog vijeća, režijske troškove iz prosinca 2025. godine. Kako se primjenom modificiranog načela nastanka događaja rashodi priznaju u trenutku nastanka obveze, a prihodi u trenutku plaćanja obveza, manjak će biti pokriven u trenutku isplate navedenih rashoda tijekom siječnja 2026. godine. Također je ostvaren metodološki manjak od tekućih pomoći iz državnog proračuna u iznosu od -6.819,27 € i manjak od tekućih pomoći iz općinskog proračuna u iznosu od -1.431,04 €, a odnose se na rashode za zaposlene za prosinac 2025. godine.

Ujedno je ostvaren i *višak sredstava* 2025. godine u iznosu od 14.461,11 €, a čini ga višak prihoda za posebne namjene u iznosu od 12.862,37 € od članarina, zakasnina i višak prihoda od nefinancijske imovine od prodaje otpisanih knjiga u iznosu od 1.598,74 €. Ostvareni višak realizirati će se nakon 1. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2026. godinu.

Na dan 30.6.2025. godine iskazan je višak prihoda nad rashodima izvještajnog razdoblja u iznosu od 9.395,00 € koji je ostvaren sučeljavanjem prihoda i rashoda za nabavu knjižne i neknjižne građe. Prihodi i rashodi ostvareni su u približno jednakim iznosima u ovom izvještajnom razdoblju jer zbog izostanka prihoda za financiranje nabave knjiga izostali su i navedeni rashodi.

2.4. Posebni izvještaj u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana za 2026.

Posebni izvještaj u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana za 2026. 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.



RAVNA GORA
TELJICA
SISAK
Dragana Cubrilo Bila