

OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA GRADSKJE KNJIŽNICE ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2026. GODINE

Na temelju članaka 81. do 86. Zakona o proračunu (Narodne novine, br. 144/21) propisana je obveza izrade polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika, dok su izgled i sadržaj izvještaja utvrđeni Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/2023). Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna, financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika sadrži:

1. Opći dio,
2. Posebni dio,
3. Obrazloženje i
4. Posebne izvještaje.

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

1.1. PRIHODI I PRIMICI

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2026. godine Gradska knjižnica je ostvarila ukupne prihode i primitke u visini od 1.290.977,37 eura, što je za 8,81% više u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje i ostvarenje od 46,74% u odnosu na planirane prihode za 2026. godinu.

Prihodi prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja u Gradskoj knjižnici:

- **Opći prihodi i primici (Izvor 11)** jesu prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika i to rashoda za zaposlene, dijela materijalnih i kapitalnih rashoda i ostvareni su u iznosu od 1.000.063,46 eura što je za 13,75% više u odnosu na prethodno razdoblje i ostvarenje od 44,04%. Evidentirano povećanje nastalo je zbog povećanja osnovice za obračun plaće od 01. siječnja 2026. godine temeljem Odluke gradonačelnika.
- **Vlastiti prihodi (Izvor 31)** predstavljaju prihode od pruženih usluga i odnose se na zakup prostora u sklopu objekata, ostvareni su u iznosu od 5.110,88 eura što je za 15,06% više u odnosu na prošlu godinu te čini 46,46 % izvršenja planiranih prihoda. Evidentirano povećanje rezultat je obračuna i naplate režijskih troškova koji se fakturiraju kvartalno u prvoj polovici izvještajnog razdoblja.
- **Prihodi za posebne namjene (Izvor 43)** jesu prihodi ostvareni od obavljanja osnovne knjižnične djelatnosti sukladno Zakonu o knjižnicama i knjižničnoj djelatnosti. Navedeni prihodi ostvareni su u iznosu od 86.488,73 eura i na razini su prošlogodišnjih, a izvršeni u postotku od 46,46%.
- **Pomoći (Izvor 50)** predstavljaju prihode koje Gradska knjižnica ostvaruje iz Državnog proračuna – Ministarstva kultura i medija Republike Hrvatske te pomoći od drugih nenadležnih proračuna – Zadarska županija. Ostvareni iznos od 190.899,40 eura na razini je prošlogodišnjeg

(99,87%) i čini izvršenje od 68,74% planiranih prihoda. Ukupan iznos ostvaren je od Ministarstva kulture i medija RH za nabavu knjižnične građe, financiranje programa koje Knjižnica provodi te financiranje rashoda za jednog djelatnika.

- **Donacije (Izvor 61)** jesu prihodi od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i ostvareni su u iznosu od 8.414,90 eura od donacija Veleposlanstva SAD-a za financiranje Američkog kutka u sklopu Gradske knjižnice te darovane knjižnične građe od strane fizičkih osoba. U izvještajnom razdoblju ostvarene donacije su manje u odnosu na prethodnu godinu (37%) te čine izvršenje planiranih prihoda iz navedenog izvora od 51.63%.

1.2.RASHODI I IZDACI

Ukupno ostvareni rashodi poslovanja u izvještajnom razdoblju iznose 1.275.962,15 eura, te su za 5,15% veći u odnosu na prethodno razdoblje izvještaja, što je u skladu s gore navedenim povećanjem, te čine izvršenje od 46,74% planiranih rashoda.

- **Rashodi za zaposlene (skupina računa 31)** iznose 977.112,72 eura i povećani su za 5,16% u odnosu na usporedno razdoblje zbog povećanja osnovice za obračun plaće na temelju Odluke Gradonačelnika o visini osnovice za izračun plaće od siječnja 2026. godine.
- **Materijalni rashodi (skupina 32)** iznose 171.194,72 eura i bilježe povećanje od 18,46% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, odnosno 48,44% u odnosu na planirana sredstva u 2026. godinu, a najznačajnije povećanje evidentirano je na rashodu za:
 - Službena putovanja (36,96%) zbog sudjelovanja djelatnika Bibliobusne službe (5) na 23. Međunarodnoj konferenciji pokretnih knjižnica i festivalu bibliobusa u Sloveniji u svibnju ove godine
 - Rashodi za energiju (36,5%) zbog nabavke energenata za grijanje početkom godine,
 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (8,01%) zbog odrađenih planiranih investicijskih aktivnosti u prvoj polovici 2026. godine
 - Intelektualne i osobne usluge (37,29%) – navedene usluge odnose se prvenstveno na autorske ugovore i ugovore o djelu sudionika programa koje Knjižnica provodi. Evidentirano povećanje od 5.080,15 eura zbog odrađenih programa u cijelosti u prvoj polovici 2026. godine.
- **Financijski rashodi (skupina 34)** odnose se na provizije kartičnih kuća za korištenje POS uređaja i na razini su prošlogodišnjih.
- **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (skupina 42)** odnose se na kapitalno opremanje Gradske knjižnice za nabavu opreme i knjižnične građe i iznose 127.322,69 eura i manji su u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje (91,29) te čine izvršenje planiranih rashoda u iznosu od 47,38%.

1.3.OBRAZLOŽENJE PRIJENOSA SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE

Raspoloživi višak prihoda u iznosu od 20.618,93 eura koji je proizišao iz neutrošenih vlastitih prihoda iz prethodnog razdoblja, a koji se sukladno članku 15. Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Zadra prenosi u Proračun za tekuću proračunsku godinu, raspoređen je Odlukom Upravnog vijeća Gradske knjižnice na:

- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 19.955,39 eura,
- Rashode za energiju u iznosu od 663,54 eura.

2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

Gradska knjižnica Zadar izvršava svoj financijski plan unutar Proračuna Grada Zadra u sklopu Upravnog odjela za kulturu i šport.

PROGRAM 1038 REDOVNA DJELATNOST GRADSKE KNJIŽNICE

Ovaj program provodi se kroz sljedeće aktivnosti:

Aktivnost A1038-01 Rashodi za zaposlene

Aktivnost A1038-02 Materijalni rashodi

Aktivnost A1038-03 Knjige i oprema

Aktivnost A1038-01 Rashodi za zaposlene

Ovom aktivnošću obuhvaćeni su rashodi za zaposlene. Sredstva su osigurana u Proračunu Grada Zadra (za 55 djelatnika), a za 1 djelatnika sredstva se osiguravaju iz Državnog proračuna (MKM RH). Za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2026. godine utrošeno je 977.112,72 eura što u ukupnim rashodima iznosi 76,57%.

Rashodi za zaposlene isplaćuju se temeljem Kolektivnog ugovora za radnike u Gradskoj knjižnici i Znanstvenoj knjižnici (Klasa: 003-01/09-01/01, URBROJ: 2198/01-3-17-46 od 30. studenoga 2017.), Dodatka I. Kolektivnog ugovora (Klasa: 120-01/18-01/03; URBROJ: 2198/01-2-19-9 od 02. kolovoza 2019.), Dodatka II. Kolektivnog ugovora (Klasa: 120-01/18-01-03, URBROJ: 2198/01-2-20-20 od 31. prosinca 2020.) Dodatka III. Kolektivnog ugovora (Klasa: 120-01/18-01/03, URBROJ: 2198/01-2-21-33 od 31. prosinca 2021. godine), Dodatka IV. Kolektivnog ugovora (Klasa: 120-01/18-01/03; URBROJ: 2198/01-2-23-41 od 28. srpnja 2023.), Dodatka V. Kolektivnog ugovora (Klasa: 120-01/18-01/03; URBROJ: 2198/01-2-23-50 od 29. prosinca 2023.), Dodatka VI. Kolektivnog ugovora (Klasa: 120-01/18-01/03; URBROJ: 2198/01-2-24-62 od 27. rujna 2024.) i Dodatka VII. Kolektivnog ugovora (Klasa: 120-01/18-01/03; URBROJ: 2198/01-2-26-72 od 1. srpnja 2026.).

Aktivnost A1038-02 Materijalni rashodi

Materijalni rashodi (32+34) za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2026. godine iznose 171.526,74 eura što u ukupnim rashodima Knjižnice za izvještajno razdoblje iznosi 13,44%.

Aktivnost A1038-03 Knjige i oprema

Za izvještajno razdoblje za knjige i opremu je utrošeno ukupno 127.322,69 eura što u ukupnim rashodima Knjižnice za izvještajno razdoblje iznosi 9,98%.

POSEBNI IZVJEŠTAJI:

U polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika kao posebni izvještaji daju se:

- Izvještaj o zaduživanju: Gradska knjižnica se nije zaduživala na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.
- Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima: Gradska knjižnica nema izdana jamstva.

Zadar, 23. srpnja 2026.

Ur.br.: 499/26

Voditelj računovodstva:
Ljubica Čolak

Ravnateljica:
Doroteja Kamber-Kontić

