

GRADSKA KNJIŽNICA I ČITAONICA „GUSTAV KRKLEC“ IVANEC

Ivanec, 06.05.2026.
Ur.broj: 27-3/2026

BILJEŠKE I OBRAZLOŽENJE 1. rebalansa FINANCIJSKOG PLANA KNJIŽNICE ZA 2026. GODINU

Prvi rebalans Financijskog plana Gradske knjižnice i čitaonice „Gustav Krklec“ za 2026. godinu izrađen je sukladno primljenim Uputama za izradu rebalansa proračuna od strane Grada Ivanca - Klasa: 400-02/26-01/06, Ur. broj: 2186-12-04/45-26-1 od 21.travnja 2026. godine.

Rebalans financijskog plana za 2026. izrađen je u skladu s odredbama Zakona o proračunu (NN br. 144/21), Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (NN br. 4/24) i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 158/23, 154/24) i ostalim važećim propisima.

Prilikom izrade rebalansa plana, radi realne procjene rashoda, koristili smo knjigovodstvene podatke izvršenja proračuna za razdoblje od 01.01.-31.03.2026. godinu, kao i Odluku o povećanju osnovice plaća zaposlenima tijekom 2026. godine. Ovim rebalansom obuhvatili smo nove rashode koji nisu predviđeni Planom za 2026. godinu, a sve u skladu s važećim Odlukama. Temeljnim kolektivnim ugovorom u javnim službama za 2026. godinu, planirano je postupno povećanje osnovica plaća tijekom 2026. godine, kako slijedi: 01.04.-31.07.2026. = 1.015,00 €, 01.08.-30.11.2026. = 1.025,00 €, od 01.12.2026. = 1.035,00 €. Iste promjene osnovica koristili smo kod izračuna bruto plaća i doprinosa na plaće za 2026. godinu, i kao takove ih uvrstili u 1. rebalans. S tog razloga potrebno je povećati prihode na izvoru 1.1.1. za iznos od 4.077,50 eura.

Usklađenjem prihoda i rashoda, i izrađenom projekcijom za buduće razdoblje, utvrdili smo razlike na pojedinim stavkama na fiksnim rashodima, pa je unutar izvora izvršena preraspodjela po pozicijama, ali isto nije dovelo do razlike u ukupno planiranim sredstvima, osim na prije navedenoj poziciji bruto plaća i doprinosa na plaće zaposlenih.

Temeljem analize i izračuna, potrebno je povećati ukupno planirane prihode za 2026. godinu za iznos od 5.508,36 €, a financirani su iz slijedećih izvora:

1.1.1. - Prihodi iz nadležnog proračuna (Grad Ivanec)	+ 4.077,50 €
3.1.2. – Preneseni višak prihoda iz 2025.godine	+ 6.630,86 €
5.1.2. – Pomoći prorač. koris. iz proračuna koji im nije nadležan (Ugovori o financiranju programa od Ministarstva kulture i medija)	- 5.200,00 € (umanjiti)

Sredstva financiranja iz Proračuna Grada Ivanca u iznosu od 4.077,50 €, potrebna su za zatvaranje financijske konstrukcije za pokriće troškova zaposlenih, i to po kontima kako slijedi:

- 1- Kto 3111 – 3.500,00 € - plaće za redovan rad
- 2- Kto 3132 – 577,50 € - dopr. za zdravstveno osiguranje na plaće

Razlog povećanja navedenih troškova vezan je uz Odluku Vlade RH, o postupnom povećanju osnovice plaća tijekom 2026. godine, koji smo objasnili u uvodu.

Unutar izvora 1.1. izvršena je preraspodjela sredstava u iznosu od 500,00 eura, kako slijedi:

Pozicija: R0257 - Nematerijalna proizvedena imovina - 500,00 eura
Pozicija: Ro280 - Knjige, umjetnička djela i ostalo + 500,00 eura

Odlukom o raspodjeli viška prihoda iz vlastitih izvora za 2025. godinu u iznosu od 6.630,86 €, povećani su rashodi vlastitih izvora (3.1.2) na pozicijama, kako slijedi:

Pozicija: R0281 – Rashodi za zaposlene = 1.480,00 €

- Kto 321210-Naknade za prijevoz na posao - 1.480,00 €

Pozicija: R0282 – Rashodi za materijal i energiju = 1.030,86 €

- Kto 322190 – Ostali mater. za redovno posl. - 400,00 €

- Kto 322510 – Sitni inventar - 630,86 €

Pozicija: R0283 – Rashodi za usluge = 1.020,00 €

- Kto 323790 – Intelektualne usluge - 1.020,00 €

Pozicija: R0289 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja = 1.500,00 €

- Kto 3293 -Reprezentacija - 500,00 €

- Kto 329990- Ostali nespom. rashodi posl. - 1.000,00 €

Pozicija: R0286 – Postrojena i oprema = 1.100,00 €

- Kto 422110- Računalna oprema - 1.100,00 €

Pozicija: R0286 – Ostala nematerijalna proizvedena imovina = 500,00 €

- Kto 4264 – Ostala nemat. proizv. imovina - 500,00 €

Prihodi od pomoći sastoje se od prihoda od strane Varaždinske županije i prihoda od nadležnog Ministarstva RH.

Prihodi iz Županijskog proračuna planirani su iznosu od 3.500,00 €, a ovim rebalansom umanjeni za 200,00 eura, tako da isti iznose 3.300,00 eura i raspoređeni su za pokriće rashoda za Javne potrebe u kulturi, točnije:

Grafičke usluge (tisak zbornika DDR) = 1.800,00 €

Nabava knjiga i neknjižne građe = 1.500,00 €

Navedenim umanjenjem prihoda, umanjena je i pozicija R0287-Rashodi za usluge za 200,00 eura.

Ostale pozicije plana ostaju nepromijenjene s obzirom na Izvorni Plan za 2026. godinu.

Sredstva od Ministarstva, planirana su u iznosu 37.100,00 a ista su **ovim rebalansom umanjena za 5.000,00 €,** tako da ukupni **prihodi koje planiramo od strane Ministarstva iznose 32.100,00 €.**

Radi se o odobrenim sredstava za nabavu i otkup knjiga tijekom 2026., kao i za nabavu dijela opreme, i pokriće troškova grafičkih i drugih usluga u realizaciji programa „Super beba“, kako slijedi:

Grafičke usluge i usl.tiska = 600,00 €

Nabava opreme (inform. oprema) = 1.500,00 €

Nabava knjižne i neknj. građe = 7.000,00 €

Otkup knjiga - 4. kruga = 23.000,00 €

UKUPNO MINISTARSTVO: = 31.600,00 €

Navedenim umanjnjem prihoda, umanjena je i pozicija R0289- Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti za 5.000,00 eura.

Slijedom prije navedenog 1. Rebalansom proračuna za 2026. godinu, došlo je do **smanjenja prihoda** na izvoru 5.1.2. za ukupno 5.200,00 eura, što iznosi 12,81% smanjenja u odnosu na izvorni plan za 2026. godinu.

Razrada 1. Rebalansa proračuna po izvorima financiranja:

1. Prihodi iz nadlenog proračuna (Grad Ivanec) = 183.577,50 (povećanje 2,27%)
2. Vlastiti izvori = 6.780,00 (nema povećanja)
3. Vlastiti izvori (raspoređen višak prihoda) = 6.630,86 (višak prihoda iz 2025.)
4. Pomoći od subjekta unutar općeg proračuna = 35.400,00 (umanjenje 12,81%)

Ukupno planirani rashodi po 1. rebalansu plana, u 2026. godini iznose 232.188,36 €.

Prvi rebalans Financijskog plana Gradske knjižnice obuhvaća sve izvore financiranja, te sadržava se planirane prihode poslovanja, koji će biti korišteni za pokriće rashoda poslovanja sukladno njihovoj namjeni, a u skladu s odobrenim sredstvima (proračunskim ograničenjem) u Proračunu.

Financijski plan podlošan je i novim izmjenama i dopunama tijekom proračunske godine, a što ovisi o makroekonomskim pokazateljima na tržištu.

Ravnateljica:
Marina Grudenić, prof.i dipl. bibl.

Marina Grudenić

GRADSKA
KNJIŽNICA I OŠTAONICA
"GUSTAV KRKLEC"
IVANEC, Ak. Ladišlava Šabana 3

