

NAZIV OBVEZNIKA: DRŽAVNI ARHIV U SISKU
POŠT.BR. I MJESTO: 44000 SISAK
ADRESA SJEDIŠTA: Frankopanska 21
ŠIFRA GRADA: 391
BROJ RKP: 00844
MATIČNI BROJ: 03313824
OIB: 35994268014
RAZINA: 11
ŠIFRA DJELATNOSTI: 9101
OZNAKA RAZDOBLJA: 2025-12

Sisak, 20.03.2026

OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.2025. DO 31.12.2025g.

Odredbama članka 81.-86. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21) utvrđena je obveza izrade godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika za proteklu godinu te dostave upravljačkom tijelu na usvajanje, najkasnije do 31. ožujka tekuće godine, nakon čega se dostavlja nadležnom ministarstvu ili drugom državnom tijelu na razini razdjela organizacijske klasifikacije odnosno nadležnom upravnom tijelu, do roka koji odredi nadležno ministarstvo ili drugo državno tijelo na razini razdjela organizacijske klasifikacije. Obzirom da proračunski korisnik Državni arhiv u Sisku nema upravno vijeće obvezu donošenja izvršenja financijskog plana ima ravnatelj.

Slijedom odredbi Zakona o proračunu izvještaj sadrži:

1. Opći dio izvještaja:

- A. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- B. Račun prihoda i rashoda,
- C. Račun financiranja.

B. Račun prihoda i rashoda iskazuje se u sljedećim tablicama:

- *Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji,*
- *Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja,*
- *Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.*

C. Račun financiranja iskazuje se u sljedećim tablicama:

- *Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji,*
- *Račun financiranja prema izvorima financiranja.*
- *preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima*

2. Posebni dio izvještaja sadrži izvještaj po programskoj klasifikaciji iskazan po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata

3. Obrazloženje izvještaja o izvršenju:

- a) Obrazloženje općeg dijela izvještaja
- b) Obrazloženje posebnog dijela izvještaja

- a) Obrazloženje općeg dijela izvještaja sadrži:
- obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka
 - obrazloženje (prijenosa sredstava) prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana.

- b) Obrazloženje posebnog dijela izvještaja sadrži:
- obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata iz posebnog dijela sa ciljevima ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije ciljeva.

4. Posebni izvještaji

- a) Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
- b) izvještaj o korištenju sredstava fondova EU
- c) Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
- d) Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza
- e) Izvještaj o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Tijekom 2025. godine financiranje javnih rashoda izvršeno je na osnovi slijedećih financijsko planskih dokumenata:

- Financijskog plana za 2025. godinu s projekcijom za 2026. i 2027. godinu
- Ugovora broj 26-0010-25 o osiguranju sredstava za rad od strane osnivača u 2025.g.
- I. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025. godinu
- aneksa Ugovora broj 26-0010-25 o osiguranju sredstava za rad od strane osnivača u 2025.g. od 10.11.2025..g. kojim se ukupan iznos sredstava povećava za 58.980,78 EUR
= (IZVORNI PLAN ILI) REBALANS I 2025.

Slijedom naprijed navedenog, u nastavku se daju obrazloženja kako slijedi:

1. OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU

A) OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA

Tablica br.1, SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Iz tablice je vidljivo da su u 2025. godini ukupni prihodi ostvareni u iznosu od 682.752,08 EUR, što u odnosu na plan za 2025. godinu predstavlja izvršenje od 94,59 %, a sastoje se od prihoda poslovanja u iznosu 682.542,08 EUR i prihoda od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 210,00 EUR.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 695.906,40 EUR, što je 94,55 % izvršenja plana za 2025. g., a sastoje se od rashoda poslovanja ostvarenih u iznosu od 695.696,40 EUR i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 23.770,18 EUR.)

Iz navedenog proizlazi razlika između ostvarenih ukupnih prihoda i rashoda, odnosno manjak ***prihoda ustanove Državni arhiv u Sisku ostvaren u 2025.g., u iznosu od -13.154,32 EUR.***

Tablica br.2, SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Niti u 2024.g. niti u 2025.g. nije bilo primitaka ni izdataka od financijske imovine i zaduživanja.

Ostvareni prijenos sredstava iz prethodne godine (iz 2024.g.) u iznosu 22.462,23 EUR čine neutrošena vlastita sredstva u iznosu 456,40 EUR (izvor 31) i namjenska sredstva u iznosu 8.582,81 EUR (izvor 43), te neutrošena sredstva pomoći (izvor 52) to jest kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu 13.423,02 EUR (sredstva preostala od predujma za Energetsku obnovu zgrade DASK primljenog u prosincu 2024.g. u iznosu 86.599,94 EUR).

Ostvareni prijenos sredstava u iduće razdoblje (u 2026.g.) u iznosu 9.307,91 EUR čine neutrošena sredstva iz izvora 31-Vlastiti prihodi u iznosu 336,48 EUR i neutrošena sredstva iz izvora 43-Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu 8.971,43 EUR.

Tablica br.3, RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Ukupni prihodi najvećim dijelom odnose se na prihode poslovanja (skupina 6) a sastoje se od: kamata na depozite po viđenju u iznosu 0,18 €, prihode od sufinanciranja cijene usluge arhiva u iznosu 6.008,79 EUR, prihoda od prodaje vlastitih izdanja DASK u iznosu 31,00 EUR, prihode od iznajmljivanja prostora DASK u iznosu od 53,10 EUR, prihode iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika u iznosu 670.449,01 EUR, te prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 6.000,00 EUR.

Ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine (skupina 7) u 2025.g. iznose 210,00 EUR a ostvareni su prodajom opreme iz SAC Petrinja koja se više neće koristiti.

Prihodi od imovine (podskupina 64)

Na odjeljku 6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju vidljivo je izvršenje za 20,00 % veće u odnosu na plan, što je zanemarivo, budući da se radi o apsolutnom iznosu od samo 0,03 EUR.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (skupina 65),

Na odjeljku 6526 Ostali nespomenuti prihodi izvršenje je za 26,54% veće od planiranog. Naime, zbog velikog broja zahtjeva stranaka za arhivskom dokumentacijom došlo je do nepredviđenog povećanja prihoda od sufinanciranja cijene usluga arhiva koji su za 1.260,33 EUR veći u odnosu na plan.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (podskupina 66)

Nema značajnijeg odstupanja u odnosu na ukupno planirane vlastite prihode.

Prihodi iz nadležnog proračuna

(podskupina 67)

Ukupni prihodi iz nadležnog proračuna ostvareni su u iznosu od 676.449,01 EUR, što je 94,38 % izvršenja plana za 2025.g. Manje izvršenje u odnosu na plan vidljivo je na odjeljku 6712

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Planom su osigurana sredstva za pokriće neprihvatljivih troškova projekta Energetske obnove DASK u iznosu 8.250,00 EUR, međutim, do kraja 2025.g. ovi troškovi nisu realizirani.

Ukupni rashodi planirani su za 2025.g. u iznosu 735.980,55 EUR, a u godišnjem razdoblju ostvareni su u iznosu od 695.906,40 EUR, što predstavlja izvršenje plana od 94,55 %. Od toga,

Rashodi poslovanja (skupina 3)

ostvareni su u iznosu od 672.136,22 EUR, što predstavlja izvršenje plana od 95,36 %.

Rashodi za zaposlene

(podskupina 31) ostvareni su u iznosu od 573.077,91 EUR, što je izvršenje od 99,93 % u odnosu na plan. .

Materijalni rashodi (podskupina 32)

ostvareni su u iznosu od 98.367,34 EUR, te izvršenje u odnosu na plan iznosi 75,38 %.

Najveće odstupanje izvršenja od plana bilježi se na troškovima energije (3223) i to za 18.159,47 EUR manje, tj. izvršeno je svega 36,51% troškova energije u odnosu na plan. Naime, za vrijeme izvođenja radova na sustavu za grijanje i hlađenje u sklopu projekta Energetske obnove zgrade DASK isti jedno vrijeme nije bio u funkciji. Osim toga, iako projekt još nije u cijelosti realiziran, zbog ugradnje izolacije na dijelu zgrade već su vidljive uštede u potrošnji energije za grijanje/hlađenje objekta.

Na sitan inventar (3225) utrošeno je 12,25 % manje od plana, a na usluge tekućeg i investicijskog održavanja (3232) utrošeno je čak 11.693,21 EUR manje od planiranog, a najvećim dijelom se radi o planiranim neprihvatljivim troškovima energetske obnove zgrade DASK koji nisu izvršeni do kraja 2025.g.

Također je vidljivo značajnije odstupanje od planiranih troškova za intelektualne i osobne usluge (3237) jer je trošak savjetodavnih usluga vezano za javnu nabavu u sklopu energetske obnove zgrade DASK u 2025.g. bio manji od predviđenog.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (skupina 4)

ostvareni su za 23,64 % manje u odnosu na plan. Od toga 8.250,00 EUR odnosi se na neizvršeni a planirani trošak sanitarne opreme (4227) koji je za projekt Energetske obnove neprihvatljiv.

Tablica br.4: PREGLED PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

U 2025.g. ostvareni su ukupni prihodi u iznosu 682.752,08 EUR, od čega je 99,08 % sredstava po osnovi obavljanja osnivačkih prava osiguralo Ministarstvo kulture RH (izvor 11), 0,89 % su vlastiti i namjenski prihodi ustanove Državni arhiv u Sisku (izvor 31 i izvor 43), a preostalih 0,03 % čine prihodi od prodaje nefinancijske imovine (izvor 71).

Što se tiče ostvarenih rashoda, u 2025.g. osim rashoda iz navedenih izvora, utrošeno je 13.423,02 EUR raspoloživog predujma preostalog iz 2024.g. iz izvora 52 odnosno 58100 - Bespovratna sredstva mehanizma za oporavak i otpornost.

Tablica br.5: RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashodi po funkcijskoj klasifikaciji iskazani su na 082 službe kulture u ukupnom iznosu od 695.906,40 EUR.

Tablica br.6 RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Obzirom da ustanova Državni arhiv u Sisku nije ostvarila niti primitke niti imala izdatke kako u 2024.g. tako ni u 2025.g., tablični prikaz ne sadrži podatke o Računu financiranja po ekonomskoj klasifikaciji.

Tablica br.7 RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Obzirom da ustanova Državni arhiv u Sisku nije ostvarila niti primitke niti imala izdatke kako u 2024.g. tako ni u 2025.g., tablični prikaz ne sadrži podatke o Računu financiranja prema izvorima financiranja.

B) OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA

Tablica br.8 IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

PROGRAMI ARHIVSKE DJELATNOSTI

1. Časopisi

Program: Priprema i tisak šestog broja Zbornika DASK Ad Acta (godišnjak)

Za autorske honorare (autori radova, recenzije i lekturu tekstova) utrošeno je ukupno: 1.870,63 € (konto: 3237); za grafičku pripremu Zbornika i pozivnice za promociju utrošeno je 907,50 € (konto: 3239); na tisak Zbornika i pozivnica utrošeno je 2676,25 €; za nastup glazbenika na promociji utrošeno je 350 € (konto: 32399) te na reprezentaciju uz promociju 78,45 € (konto: 32931).

Program je realiziran u potpunosti. Šesti broj Zbornika je tiskan i promoviran u okviru Tjedna arhiva kako je i planirano. Pri tom je utrošeno 5.882,83 € (što je 1717,17 € manje no što je planirano). Ušteda je ostvarena zbog nemogućnosti da se godinu dana unaprijed precizno planira sredstva za autorske honorare, jer u tom trenutku još ne možemo raspolagati preciznom informacijom o radovima koji će biti objavljeni u planiranom broju, a u skladu s tim niti saznanja o broju potrebnih recenzija. Isto vrijedi i za plan sredstava za lekturu kao i za grafičku pripremu i tisak, jer u tom trenutku ne možemo znati ukupan broj stranica Zbornika. Sa nastalim viškom sredstava za realizaciju ovoga projekta pokriva se manjak potrebnih sredstava za drugi program (na kontu 3239), Tjedan arhiva u visini od 608,21 €, a za preostali višak u iznosu od 1108,96 predložili smo prenamjenu.

2. Arhivska djelatnost

Program: Tjedan arhiva Državnog arhiva u Sisku

Za izradu idejnog rješenja izložbenog postava s grafičkom pripremom izložbenih naljepnica te grafičkom pripremom kataloga izložbe, plakata i pozivnica utrošeno je ukupno 2.200 € (konto: 3239); za print i montažu izložbenih naljepnica utrošeno je 2079,49 € (konto 3239), za tisak

kataloga, pozivnice i plakata 2113,75 € (konto: 3239), za umjetnički honorar uz otvorenje izložbe i Tjedna utrošeno je 714,00 € (konto: 3237).

Tjedan arhiva DASK uz prateću izložbu otvoren je 10.11. i trajao je do 14.11.2025. Za Program je utrošeno ukupno 7.108,21 € iz izvora 11. Program je uglavnom izvršen prema planu s tim da je za print digitalne pripreme izložbenih eksponata, tj. izložbenih naljepnica utrošeno više no što je planirano (razlika = 979 €) jer u trenutku planiranja nije bilo moguće precizno predvidjeti količinu površine koju će zapremiti izložbene naljepnice. Utrošeno je više sredstava no što je planirano za umjetnički honorar (nastup klape povodom otvorenja Tjedna) (razlika 417 €) zbog nemogućnosti preciznijeg planiranja godinu dana unaprijed. Za tisak kataloga, plakata i pozivnica utrošeno je manje sredstava no što je planirano (razlika 187 €). Razlika je pokrivena iz planiranih, a neutrošenih sredstava za realizaciju prvog programa, tj. Pripreme i tiska 6. broja Zbornika Ad Acta.

3. Arhivska djelatnost

Program: **Nabava arhivske zaštitne ambalaže: arhivske mape i kutije**

Planirana sredstva u iznosu 1.060,00 € su utrošena za nabavu zaštitne ambalaže (konto 3221) u vidu 40 arhivskih kutija dim. 38x27x10, zatim 20 arhivskih mapa dim. 95x80x4, te 20 mapa dim A-3, zatim 8 arhivskih tuljaca za karte dim. 12x12x100, 10 kutija za foto materijal sa 6 ladica te po 1 rola zaštitne naljepnice za knjige dim 36 x 25 te 4 cm x 30 m.

4. Arhivska djelatnost

Program: **Nabava aparata za odvlaživanje i ovlaživanje prostora**

Za nabavu 5 uređaja za regulaciju mikroklimе u arhivskim spremištima utrošeno je ukupno 3.529,20 € (konto: 4223)

Planirana sredstva su utrošena za nabavu 4 odvlaživača TROTEC TTK 171 ECO planirane konfiguracije te 1 ovlaživač s pročišćivačem zraka BONECO H700.

5. Informatizacija

Program: **Nabava novog računala s ciljem zamjene starog neučinkovitog te nabava uređaja za backup podataka**

Za nabavu novoga računala utrošeno je 692,62 € (konto: 4221) te za nabavu uređaja za backup podataka sa servera i lokalnih računala utrošeno je 1.072,85 € (konto 4221).

Planirana sredstva utrošena su za nabavu osobnog računala planirane konfiguracije te za nabavu uređaja za backup podataka sa servera i lokalnih računala u vidu dodatnog mrežnog diska (NAS Synology, 4-bay, 2,5"/3,5" HDD/SSD, Wake on Lan/WAN, 2 GB, 2x USB3,2 Gen 1) te 2 HDD WD Red Plus 8TB, 5400rpm, 256MB cache.

6. Arhivska djelatnost

Program: **Zamjena video projektora**

Sredstva u iznosu 705,33 € iz izvora 11 utrošena su za pokriće dijela troškova za nabavu novoga video projektora Epson EB-L260F 4600Lm3LCD 1080p Full HD (konto 4221). Preostala potrebna sredstva u iznosu 650,85 € osigurana iz izvora 43.

7. Investicijska potpora

Program: **Realizacija radova i usluga označenih kao „Neprihvatljivi troškovi“ po ugovoru o Energetskoj obnovi zgrade DASK**

Utrošena su sredstva za građevinsko-obrtničke radove 4531,25 € (konto: 323211) te 165 € za termo-tehničke instalacije (konto: 323221)

Do trenutka nastanka ovoga izvješća utrošena su sredstva za do sada fakturirane troškove, odnosno za realizirane radove na Energetskoj obnovi zgrade DASK. Preostali radovi biti će realizirani u 2026. godini.

8. Arhivska djelatnost

Program: **Uvez knjižničnog i arhivskog gradiva (prenamjena)**

Utrošena su sredstva za uvez knjiga prema planu u visini od 1.108,96 € (konto: 3239).

2. POSEBNI IZVJEŠTAJI

a) IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Proračunski korisnik Državni arhiv u Sisku nije se zaduživao na domaćem niti stranom tržištu novca i kapitala.

b) IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Dana 03.10.2023.g. sa Ministarstvom kulture i medija i Fondom za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost potpisan je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021-2026. za projekt NPOO.C6.1.R1-13.01.0002 Energetska obnova zgrade državnog arhiva u Sisku na adresi Frankopanska 21, Sisak.

Ukupna vrijednost projekta određuje se u iznosu 470.918,49 EUR. Ukupni prihvatljivi troškovi projekta iznose 432.999,74 EUR te se Ugovorom dodjeljuju bespovratna sredstva u iznosu od 432.999,74 EUR.

Od početka provedbe projekta zaključno s izvještajnim razdobljem ukupno doznačena sredstva iz izvora 52 iznose 228.001,92 €.

U 2025.g. nije bilo primljenih sredstava iz izvora 52, osim početnog stanja na dan 01.01.2025.g. u iznosu 13.423,02 € preostalih neutrošenih sredstava od primljenog predujma u 2024.g.

Po primitku računa za 3.privremenu situaciju izvođača radova Darmikon d.o.o. ova sredstva utrošena su za djelomično zatvaranje nastale obveze, te sredstva iz izvora 52 za ovu namjenu na dan 31.12.2025.g. iznose 0,00 EUR .

(Sukladno Uputi o primjeni modificiranog novčanog načela u postupku planiranja i izvršavanja državnog proračuna i financijskih planova izvanproračunskih korisnika državnog proračuna, državni proračun planira se i izvršava prema modificiranom novčanom načelu, te je iskazivanje podataka o korištenju sredstava fondova EU također u skladu s navedenom metodologijom modificiranog novčanog načela).

c) IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

Proračunski korisnik Državni arhiv u Sisku nije davao zajmove niti ima potraživanja po danim zajmovima.

d) IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA

Proračunski korisnik Državni arhiv u Sisku na dan 31.12.2025.g.ima evidentirana **POTRAŽIVANJA** za:

| | |
|---|--------|
| 12411 Potraživanja za više plaćeni porez na dohodak | 546,61 |
| 12911 Potraživanja za naknade koje se refundiraju | 216,40 |
| 16526 Ostali nespomenuti prihodi | 163,57 |

u ukupnom iznosu od: 926,58 EUR.

Ukupno **STANJE OBVEZA** na dan 31.12.2025. iznosi 69.755,51 EUR od čega je dospjelo 15.619,68 EUR.

To su obveze sadržane u 3. privremenoj situaciji izvođača radova Darmikon d.o.o. po projektu Energetske obnove zgrade DASK koje nisu plaćene do kraja 2025.g. Iako se radi o prihvatljivim troškovima, troškovi potraživani metodom plaćanja su odbijeni zbog ugovornih procedura. Naime, da bismo dobili tražena sredstva, trebali smo najprije podmiriti račun za 3. privremenu situaciju u cijelosti, za što u 2025.g. nismo uspjeli osigurati sredstva. (U 2024.g. primljen je predujam iz izvora 52 u iznosu 86.599,94 € od čega je na dan 31.12.2024.g. neutrošeno ostalo 13.423,02 € kojima je u 2025.g. djelomično podmiren račun za 3. privremenu situaciju, ali to nije bilo dostatno za plaćanje preostalog iznosa prihvatljivih troškova po računu od 15.619,68 €). Sredstva su odobrena od strane nadležnog Ministarstva u 2026.g. te je po primitku sredstava izvršeno plaćanje i obveza je zatvorena.

e) IZVJEŠTAJ O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Proračunski korisnik Državni arhiv u Sisku na dan 31.12.2025.g. nema potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Ravnateljica:

Nela Kušanić, dipl.polit.