

OBRAZLOŽENJE II. IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA ZAVIČAJNOG MUZEJA OZALJ ZA 2025. GODINU

Sukladno odredbi članka 46. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) te članka 22. Statuta Zavičajnog muzeja Ozalj ravnatelj predlaže II. izmjene i dopune Finacijskog plana Zavičajnog muzeja Ozalj za 2025. godinu.

Člankom 46. Zakona o proračunu (Narodne novine 144/21) propisan je način izrade izmjena i dopuna finacijskog plana odnosno da se izmjenama i dopunama mijenja isključivo plan za tekuću proračunsku godinu, te da se izmjene i dopune sastoje od plana za tekuću proračunsku godinu i sadrže:

- opći dio
- posebni dio
- obrazloženje izmjena i dopuna.

Na postupak donošenja izmjena i dopuna na odgovarajući se način primjenjuju odredbe Zakona o proračunu za postupak donošenja finacijskog plana.

Članak 10. Zakona o proračunu navodi da finacijski plan mora biti uravnotežen što znači da svi rashodi i izdaci moraju biti podmireni prihodima i primicima. Ako se tijekom godine, zbog izvanrednih okolnosti povećaju rashodi i izdaci odnosno smanje prihodi i primici, finacijski plan se mora uravnotežiti. Uravnoteženje finacijskog plana provodi se tijekom proračunske godine izmjenama i dopunama proračuna prema postupku za donošenje finacijskog plana.

Pravilnik o planiranju u sustavu proračuna (Narodne novine 1/2024), u člancima 40.-44. propisuje izgled i sadržaj rebalansa finacijskog plana proračunskog korisnika JLPRS na način da se isključivo mijenja plan za tekuću proračunsku godinu i u njemu se iskazuju podaci o tekućem planu, povećanju/smanjenju tekućeg plana i novi plan za proračunsku godinu.

Opći dio rebalansa sadrži:

- sažetak rebalansa finacijskog plana
- račun prihoda i rashoda
- račun financiranja

Posebni dio rebalansa sadrži prikaz ukupno očekivanih rashoda i izdataka iskazanih prema organizacijskoj klasifikaciji, programskoj klasifikaciji, izvorima financiranja (najniža razina) i ekonomskoj klasifikaciji (razred/skupina).

Prema izvornom finacijskom planu za 2025. godinu ukupni prihodi planirani su u iznosu od 172.500,00 EUR dok su ukupni rashodi planirani u iznosu od 170.000,00 EUR. Iznos ukupnih prihoda odnosi se na prihode poslovanja dok se ukupni rashodi odnose na rashode poslovanja u iznosu od 164.165,00 EUR te na rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 5.835,00 EUR. Izvornim finacijskim planom planiran je manjak od 2.500,00 EUR (izvor financiranja opći prihodi i primici manjak od 6.000,00

EUR, izvor financiranja vlastiti prihodi višak od 500,00 EUR, izvor financiranja prihodi po posebnim propisima višak od 3.000,00 EUR).

Prema Izvještaju o izvršenju financijskog plana Zavičajnog muzeja Ozalj za 2024. godinu ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 6.415,15 EUR. Rezultat prema izvorima financiranja raspoređen je kako slijedi:

- manjak prihoda iz izvora opći prihodi i primici u iznosu od - 7.540,70 EUR
- višak iz izvora vlastiti prihodi u iznosu od 254,14 EUR
- višak prihoda iz izvora prihodi po posebnim propisima u iznosu od 871,41 EUR.

I. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2025. godinu, ukupni prihodi planiraju se u iznosu od 233.298,40 EUR dok se ukupni rashodi planiraju u iznosu od 226.883,25 EUR. Razlika između ukupno planiranih prihoda i rashoda odnosi se na poslovni rezultat iz 2024. godine čime se uravnotežuje financijski plan Muzeja.

II. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2025. godinu, ukupni prihodi planiraju se u iznosu od 241.617,38 EUR dok se ukupni rashodi planiraju u iznosu od 235.202,25 EUR. Razlika između ukupno planiranih prihoda i rashoda odnosi se na poslovni rezultat iz 2024. godine u iznosu od 6.415,15 EUR umanjen za 0,02 EUR (dobavljač AGRAM TIS) čime se uravnotežuje financijski plan Muzeja.

Rezultat prema izvorima financiranja raspoređen je kako slijedi:

- manjak prihoda iz izvora opći prihodi i primici u iznosu od - 7.540,68 EUR
- višak iz izvora vlastiti prihodi u iznosu od 254,14 EUR
- višak prihoda iz izvora prihodi po posebnim propisima u iznosu od 871,41 EUR.

Osim navedenog ukazala se potreba drugačijeg rasporeda rashoda za pojedine namjene od planiranog stoga se predlažu II. izmjene i dopune financijskog plana za 2025. godinu.

OPĆI DIO FINACIJSKOG PLANA - OBRAZLOŽENJE

PRIHODI I PRIMICI ZAVIČAJNOG MUZEJA OZALJ

Prihodi Zavičajnog muzeja Ozalj, II. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2025. godinu, uvećavaju se za 8.318,98 EUR i planiraju se u iznosu od 241.617,38 EUR. U potpunosti se odnose na prihode poslovanja. Primitke Muzej ne planira ovim izmjenama i dopunama financijskog plana.

• POMOĆI

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, ovim izmjenama i dopunama financijskog plana Muzeja, se ne mijenjaju i planiraju se u iznosu od 26.200,00 EUR.

- Karlovačka županija 3.300,00 EUR
- Ministarstvo kulture i medija 22.900,00 EUR - arheološka istraživanja, Etno park Ozalj.

- **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE**

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ovim izmjenama i dopunama financijskog plana se ne mijenjaju i planiraju se u iznosu od 31.870,50 EUR.

- **VLASTITI PRIHODI, DONACIJE**

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga te donacija (projekt Panonska kuća, Skupni lonac) uvećavaju se za 818,00 EUR ovim izmjenama i dopunama financijskog plana Muzeja i planiraju se u iznosu od 23.705,20 EUR.

- **PRIHODI IZ PRORAČUNA**

Prihodi iz proračuna, ovim izmjenama i dopunama financijskog plana, uvećavaju se za 7.500,98 EUR i planiraju se u iznosu od 159.841,68 EUR.

Prikaz planiranih prihoda po vrstama

Grupa konta	Vrsta prihoda	R1.2025.	POVEĆANJE / SMANJENJE	R2.2025.
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	26.200,00	0,00	26.200,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	31.870,50	0,00	31.870,50
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija	22.887,20	818,00	23.705,20
67	Prihodi iz proračuna	152.340,70	7.500,98	159.841,68
	Ukupno PRIHODI	233.298,40	8.318,98	241.617,38

RASHODI I IZDACI ZAVIČAJNOG MUZEJA OZALJ

Rashodi se, II. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2025. godinu, uvećavaju za 8.319,00 EUR i planiraju se u iznosu od 235.202,25 EUR. Rashodi poslovanja umanjuju se za 381,00 EUR i planiraju se u iznosu od 198.730,25 EUR, dok se rashodi za nabavu nefinancijske imovine uvećavaju za 8.700,00 EUR i planiraju u iznosu od 36.472,00 EUR. Izdatke Muzej ne planira ovim izmjenama i dopunama financijskog plana.

- **RASHODI ZA ZAPOSLENE**

Rashodi za zaposlene se, II. izmjenama i dopunama financijskog plana, uvećavaju za 1.200,00 EUR i planiraju se u iznosu od 123.090,00 EUR.

- **MATERIJALNI RASHODI**

Materijalni rashodi se, II. izmjenama i dopunama financijskog plana, umanjuju za 1.481,00 EUR i planiraju se u ukupnom iznosu od 75.607,25 EUR.

- **FINANCIJSKI RASHODI**

Financijski rashodi se, II. izmjenama i dopunama financijskog plana, umanjuju za 100,00 EUR i planiraju u iznosu od 33,00 EUR.

• RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini se, II. izmjenama i dopunama financijskog plana, ne mijenjaju i planiraju se u iznosu od 36.472,00 EUR dok se rashodi za nabavu nefinancijske imovine uvećavaju za 8.700,00 EUR i planiraju u istom iznosu.

Prikaz planiranih rashoda po vrstama

Grupa konta	Vrsta rashoda	R1.2025.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	R2.2025.
31	Rashodi za zaposlene	121.890,00	1.200,00	123.090,00
32	Materijalni rashodi	77.088,25	-1.481,00	75.607,25
34	Financijski rashodi	133,00	-100,00	33,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	8.700,00	8.700,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	27.772,00	0,00	27.772,00
	Ukupno RASHODI	226.883,25	8.319,00	235.202,25

OBRAZLOŽENJE VIŠKOVA/MANKOVA U II. IZMJENAMA I DOPUNAMA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

IZVOR FINANCIRANJA	REZULTAT
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	-7.540,68
VLASTITI PRIHODI	254,14
PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	871,41
POMOĆI	0,00
DONACIJE	0,00
SVEUKUPAN REZULTAT	-6.415,13

- Izvor opći prihodi i primici – rezultat umanjen je za 0,02 EUR zbog usklađenja stanja s dobavljačem AGRAM TIS iz ranijeg razdoblja: 7.540,70 EUR → 7.540,68 EUR).

NAPOMENA: Obzirom da se u ovim izmjenama i dopunama ne planiraju primici niti izdaci II. izmjene i dopune financijskog plana NE SADRŽE RAČUN FINANCIRANJA.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Svi rashodi proračunskog korisnika Zavičajni muzej Ozalj klasificirani su u službe kulture – 08/082.

POSEBNI DIO - OBRAZLOŽENJE

OBRAZLOŽENJE PROGRAMA

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana prikazuje se kroz cjeline koje obrađuju obrazloženje programa, odnosno putem obrazloženja aktivnosti i projekata zajedno sa ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja te iz godišnjeg plana rada.

Zavičajni muzej Ozalj u posebnom je dijelu Proračuna Grada Ozlja uključen u *Razdjel 002: Jedinствeni upravni odjel, te Glavu 00204: Proračunski korisnik 42686 – Zavičajni muzej Ozalj*, prema programskoj klasifikaciji, Program pod brojem 2014 koji nosi naziv: *Poslovanje Zavičajnog muzeja Ozalj, koji se sastoji od:*

- aktivnosti pod brojem A201410: *Obavljanje redovne djelatnosti Zavičajnog muzeja*

- aktivnost pod brojem A201427 *Arheološka istraživanja*

- aktivnost pod brojem A201429 *Panonska kuća (PH-VTSGA)*

- aktivnost pod brojem A201430 *Skupni lonac (INTERREG HR-SLO)*

- aktivnost pod brojem K201411 *Provođenje projekata Zavičajnog muzeja Ozalj*

- aktivnosti K201419 *Etno park*

Za provođenje Programa poslovanja Zavičajnog muzeja Ozalj, II. izmjenama i dopunama financijskog plana, utvrđena su sredstva obzirom na aktivnosti odnosno projekte kako slijedi:

Aktivnost/Projekt	R1.2025.	POVEĆANJE / SMANJENJE	R2.2025.
A201410	154.864,75	-281,00	154.583,75
A201427	13.462,50	200,00	13.662,50
A201429	9.984,00	0,00	9.984,00
A201430	15.500,00	0,00	15.500,00
K201411	5.300,00	8.400,00	13.700,00
K201419	27.772,00	0,00	27.772,00
UKUPNO	226.883,25	8.319,00	235.202,25

U aktivnosti A201410: Obavljanje redovne djelatnosti Zavičajnog muzeja, II. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2025. godinu, umanjuju se sredstva za 281,00 EUR (uvećavaju se rashodi za zaposlene za 1.200,00 EUR, umanjuju se materijalni rashodi za 1.381,00 EUR i financijski rashodi za 100,00 EUR) i planiraju u iznosu od 154.583,75 EUR.

U aktivnosti A201427 Arheološka istraživanja, II. izmjenama i dopunama, rashodi se uvećavaju za 200,00 EUR i planiraju se u iznosu od 13.662,50 EUR.

Aktivnost A201429 Panonska kuća (Lončarski zavod Filovci, Slovenija) ne mijenja se ovim izmjenama i dopunama financijskog plana i planira se u iznosu od 9.984,00 EUR. Odnosi se na materijalne rashode.

Aktivnost A201430 Skupni lonac (Lončarski zavod Filovci, Slovenija) ne mijenja se ovim izmjenama i dopunama financijskog plana i planira se u iznosu od 15.500,00 EUR.

U aktivnosti K201411 Provođenje projekata Zavičajnog muzeja Ozalj, II. izmjenama i dopunama financijskog plana, sredstava se uvećavaju za 8.400,00 EUR (kombi vozilo) i planira se u iznosu od 13.700,00 EUR.

Aktivnost K201419 Etno park ne mijenja se ovim izmjenama i dopunama financijskog plana i planira se u iznosu od 27.772,00 EUR (dodatna ulaganja).

CILJEVI PROGRAMA

Program Poslovanje Zavičajnog muzeja Ozalj usmjeren je na stvaranje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti ZAVIČAJNOG MUZEJA OZALJ.

Mjera **4. Poticanje rada ustanova u kulturi** doprinosi provedbi:

- Posebnog cilja 3. Razvoj kulturnih djelatnosti i sadržaja u Planu razvoja Karlovačke županije 2021.-2027.,
- Strateškom cilju SC 1. Konkurentno i inovativno gospodarstvo NRS 2030.,
- Cilju 16. Promovirati miroljubiva i uključiva društva za održivi razvoj, osigurati pristup pravdi za sve i izgraditi učinkovite, odgovorne i uključive institucije na svim razinama održivog razvoja UN AGENDA 2030.
 - Izvor Provedbeni program Grada Ozlja za razdoblje 2025.-2029. (I. izmjene i dopune)

Svrha mjere je investicijsko održavanje i opremanje objekata za kulturu, te akcije i manifestacije koje doprinose promicanju kulture, stvaranje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti knjižnice i čitaonice Ivan Belostenac, te Zavičajnog muzeja Ozalj.

Doprinos ostvarenju provodit će se kroz aktivnosti obavljanja redovne djelatnosti gradske knjižnice, opremanje knjižnice i čitaonice, obavljanja redovne djelatnosti Zavičajnog muzeja Ozalj, Ozaljska špilja, arheološkog istraživanja, provođenja projekata Zavičajnog muzeja Ozalj, restauracije, zakupa prostora za rad ustanova u kulturi, financiranja projekata u kulturi.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI TEMELJENI NA GODIŠNJEM PROGRAMU RADA/PROVEDBENOM PROGRAMU

Mjerenje utvrđenih ciljeva i rezultata programa Zavičajnog muzeja Ozalj kao i postignuti ciljevi utvrđeni su kako slijedi:

RED. BR.	P 2014 Poslovanje Zavičajnog muzeja Ozalj POKAZATELJI REZULTATA MJERE	Polazna vrijednost 2025.
1.	Broj izložbi	8
	Broj održanih tematskih predavanja	17

Zakonska osnova:

- Zakon o muzejima („Narodne novine“ broj: 61/18, 98/19, 114/22, 36/24)
- Zakon o ustanovama („Narodne novine“ broj: 76/93, 29/97, 47/99 – ispravak, 35/08, 127/19, 151/22)
- Zakon o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21).

RAVNATELJ:

Stjepan Bezjak, mag. philol. croat. et hist.

