

OBRAZLOŽENJE III. 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 III. 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 financijskog 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 financijskog plana.

Članak 10. Zakona o proračunu navodi da financijski 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, financijski plan se mora uravnotežiti. Uravnoteženje financijskog plana provodi se tijekom proračunske godine izmjenama i dopunama proračuna prema postupku za donošenje financijskog plana.

Pravilnik o planiranju u sustavu proračuna (Narodne novine 1/2024), u člancima 40.-44. propisuje izgled i sadržaj rebalansa financijskog 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 financijskog 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 financijskom 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 financijskim 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.

III. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2025. godinu, ukupni prihodi planiraju se u iznosu od 230.315,18 EUR dok se ukupni rashodi planiraju u iznosu od 223.900,05 EUR. Razlika između ukupno planiranih prihoda i rashoda odnosi se na poslovni rezultat iz 2024. godine u iznosu od 6.415,13 EUR čime se uravnotežuje financijski plan Muzeja.

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

OPĆI DIO FINACIJSKOG PLANA - OBRAZLOŽENJE

PRIHODI I PRIMICI ZAVIČAJNOG MUZEJA OZALJ

Prihodi Zavičajnog muzeja Ozalj, III. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2025. godinu, umanjuju se za 11.302,20 EUR i planiraju se u iznosu od 230.315,18 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 selo

- **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE**

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ovim izmjenama i dopunama financijskog plana uvećavaju se za 1,00 EUR i planiraju se u iznosu od 31.871,50 EUR.

- **VLASTITI PRIHODI, DONACIJE**

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga te donacija (projekt Panonska kuća, Skupni lonac) umanjuju se za 20.387,20 EUR ovim izmjenama i dopunama financijskog plana Muzeja i planiraju se u iznosu od 3.318,00 EUR.

- **PRIHODI IZ PRORAČUNA**

Prihodi iz proračuna, ovim izmjenama i dopunama financijskog plana, uvećavaju se za 9.084,00 EUR i planiraju se u iznosu od 168.925,68 EUR.

Prikaz planiranih prihoda po vrstama

Grupa konta	Vrsta prihoda	R2.2025.	POVEĆANJE / SMANJENJE	R3.2025.
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	1,00	31.871,50
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija	23.705,20	-20.387,20	3.318,00
67	Prihodi iz proračuna	159.841,68	9.084,00	168.925,68
Ukupno PRIHODI		241.617,38	-11.302,20	230.315,18

RASHODI I IZDACI ZAVIČAJNOG MUZEJA OZALJ

Rashodi se, III. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2025. godinu, umanjuju za 11.302,20 EUR i planiraju se u iznosu od 223.900,05 EUR. Rashodi poslovanja umanjuju se za 11.296,20 EUR i planiraju se u iznosu od 187.434,05 EUR, dok se rashodi za nabavu nefinancijske imovine umanjuju za 6,00 EUR i planiraju u iznosu od 36.466,00 EUR. Izdatke Muzej ne planira ovim izmjenama i dopunama financijskog plana.

- **RASHODI ZA ZAPOSLENE**

Rashodi za zaposlene se, III. izmjenama i dopunama financijskog plana, ne mijenjaju se i planiraju se u iznosu od 123.090,00 EUR.

- **MATERIJALNI RASHODI**

Materijalni rashodi se, III. izmjenama i dopunama financijskog plana, umanjuju za 11.296,200 EUR i planiraju se u ukupnom iznosu od 64.311,05 EUR.

- **FINANCIJSKI RASHODI**

Financijski rashodi se, III. izmjenama i dopunama financijskog plana, ne mijenjaju se i planiraju u iznosu od 33,00 EUR.

- **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Rashodi nabavu nefinancijske imovine, III. izmjenama i dopunama financijskog plana, umanjuju se za 6,00 EUR i planiraju u iznosu od 36.466,00 EUR.

Prikaz planiranih rashoda po vrstama

Grupa konta	Vrsta rashoda	R2.2025.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	R3.2025.
31	Rashodi za zaposlene	123.090,00	0,00	123.090,00
32	Materijalni rashodi	75.607,25	-11.296,20	64.311,05
34	Financijski rashodi	33,00	0,00	33,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	8.700,00	-6,00	8.694,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	27.772,00	0,00	27.772,00
	Ukupno RASHODI	235.202,25	-11.302,20	223.900,05

III. izmjenama i dopunama financijskog plana osigurana su sredstva prihoda predfinanciranja INTERREG projekata Skupni lonac i Panonska kuća iz izvora prihodi za posebne namjene (4416) koje prate rashode na izvornom izvoru za praćenje INTERREG projekata donacije 66.

OBRAZLOŽENJE VIŠKOVA/MANKOVA U III. 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

NAPOMENA: Obzirom da se u ovim izmjenama i dopunama ne planiraju primici niti izdaci III. 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: Jedinствени 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, III. izmjenama i dopunama financijskog plana, utvrđena su sredstva obzirom na aktivnosti odnosno projekte kako slijedi:

Aktivnost/Projekt	R2.2025.	POVEĆANJE / SMANJENJE	R3.2025.
A201410	154.583,75	-3.087,22	151.496,53
A201427	13.662,50	-111,78	13.550,72
A201429	9.984,00	-4.335,20	5.648,80
A201430	15.500,00	-3.768,00	11.732,00
K201411	13.700,00	0,00	13.700,00
K201419	27.772,00	0,00	27.772,00
UKUPNO	235.202,25	-11.302,20	223.900,05

U aktivnosti A201410: Obavljanje redovne djelatnosti Zavičajnog muzeja, III. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2025. godinu, umanjuju se sredstva za 3.087,22 EUR (umanjuju se materijalni rashodi) i planiraju u iznosu od 151.496,53 EUR.

U aktivnosti A201427 *Arheološka istraživanja*, III. izmjenama i dopunama, rashodi se umanjuju za 111,78 EUR i planiraju se u iznosu od 13.550,72 EUR.

Aktivnost A201429 *Panonska kuća* (Lončarski zavod Filovci, Slovenija) umanjuje se ovim izmjenama i dopunama financijskog plana za iznos od

4.335,20 EUR i planira se u iznosu od 5.648,80 EUR. Odnosi se na materijalne rashode.

Aktivnost A201430 Skupni lonac (Lončarski zavod Filovci, Slovenija) umanjuje se ovim izmjenama i dopunama financijskog plana za iznos od 3.768,00 EUR i planira se u iznosu od 11.732,00 EUR.

U aktivnosti K201411 Provođenje projekata Zavičajnog muzeja Ozalj, III. izmjenama i dopunama financijskog plana, sredstava se ne mijenjaju i planiraju 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)*

Surha 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 Ivana Belostenca, 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.

