

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA
ZAVIČAJNOG MUZEJA OZALJ
ZA 2026. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2027. I 2028. GODINU**

Sukladno odredbi članka 38. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) ravnatelj Zavičajnog muzeja Ozalj izradio je Prijedlog Financijskog plana za 2026. godinu s projekcijama za 2027. i 2028. godinu, te isti dostavio Jedinistvenom upravnom odjelu Grada Ozlja.

Pravilnikom o planiranju u sustavu proračuna (Narodne novine 1/2024) propisan je sadržaj financijskog plan i obrazloženja financijskog plana.

Obzirom da proračunski korisnik Zavičajni muzej Ozalj *nema upravno vijeće obvezu donošenja financijskog plana ima ravnatelj.*

Gradsko vijeće Grada Ozlja obvezno je donijeti Proračun Grada Ozlja za 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. godinu do 31.12.2025. godine, kojeg je sastavni dio Financijski plan Zavičajnog muzeja Ozalj.

U slučaju kada postoje razlike u financijskom planu proračunskog korisnika sadržanom u proračunu koji je donijelo predstavničko tijelo, odnosno Gradsko vijeće Grada Ozlja, u odnosu na već usvojeni prijedlog financijskog plana Jedinistveni upravni odjel dužan je obavijestiti Zavičajni muzej Ozalj o promjenama u odnosu na usvojeni prijedlog financijskog plana. Ukoliko se usvoji financijski plan koji je sadržan u proračunu Grada Ozlja od strane Gradskog vijeća Grada Ozlja, *predloženi plan s projekcijama smatra se konačnim.*

Prijedlog Financijskog plana Zavičajnog muzeja Ozalj za 2026. godinu s projekcijama za 2027. i 2028. godinu izrađen je po metodologiji propisanoj Zakonom o proračunu.

Sukladno člancima 33.-37. Zakona o proračunu, te člancima 28.-39. Pravilnika o planiranju u sustavu proračuna Financijski plan ***sastoji se od plana za 2026. godinu i projekcija za 2027. i 2028. godinu, izvršenja za 2024. godinu te financijskog plana za 2025. godinu te sadrži opći, posebni dio i obrazloženje financijskog plana.***

a) Opći dio financijskog plana proračunskog sadrži:

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja.

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Sažetak Računa financiranja sastoji se od ukupno očekivanih prihoda i primitaka i rashoda i izdataka na razini ekonomske klasifikacije te razliku između očekivanih prihoda i rashoda, primitaka i izdataka. Sažetak uključuje i prijenos sredstava iz prethodne godine.

Račun prihoda i rashoda sastoji se od ukupno očekivanih prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja, ekonomskoj klasifikaciji (razred/skupina) i funkcijskoj klasifikaciji (razred/skupina).

U Računu financiranja proračunskih korisnika iskazuju se ukupno očekivani primici i izdaci iskazani prema izvorima financiranja (razred/skupina) i ekonomskoj klasifikaciji (razred/skupina).

Višegodišnji plan uravnoteženja financijskog plana donosi se ukoliko nije moguće preneseni manjak podmiriti do kraja 2026. godine odnosno preneseni višak, zbog njegove veličine iskoristiti u 2026. godini).

b) Posebni dio financijskog plana sastoji se od plana ukupno očekivanih rashoda i izdataka iskazanih prema organizacijskoj klasifikaciji, programskoj klasifikaciji, izvorima financiranja (najniža razina) i ekonomskoj klasifikaciji (razred/skupina).

U skladu s člankom 36. Zakona o proračunu i 38.-39. Pravilnika o sustavu planiranja u proračunu proračunski korisnici su dužni uz prijedlog financijskog plana izraditi i dostaviti obrazloženje prijedloga financijskog plana. Obrazloženje prijedloga financijskog plana sastoji se od obrazloženja općeg dijela financijskog plana i obrazloženja posebnog dijela financijskog plana proračunskog korisnika.

Obrazloženje općeg dijela financijskog plana sadrži obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka i prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana.

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja i godišnjeg plana rada.

OPĆI DIO FINACIJSKOG PLANA – OBRAZLOŽENJE PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA, PRIJENOSA SREDSTAVA U SLIJEDEĆE RAZDOBLJE

PRIHODI I PRIMICI ZAVIČAJNOG MUZEJA OZALJ

Prihodi Zavičajnog muzeja Ozalj za 2026. godinu planiraju se u iznosu od 195.500,00 EUR, za 2027. godinu u iznosu od 187.600,00 EUR te za 2028. godinu u iznosu od 187.600,00 EUR. Primitke Zavičajni muzej **ne planira** u ovom financijskom razdoblju.

• PRIHODI IZ PRORAČUNA

Prihodi iz proračuna, za 2026. godinu, planiraju se u iznosu od 152.000,00 EUR, za 2027. godinu u iznosu od 144.100,00 EUR te za 2028. godinu u iznosu od 144.100,00 EUR.

• VLASTITI PRIHODI

Iz izvora financiranja vlastiti prihodi planiraju se sredstva prihoda od pruženih usluga za svaku godinu planiranog financijskog razdoblja od 2026.-2028. godine u iznosu od 3.500,00 EUR.

• **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE**

Iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene (ulaznice), za razdoblje 2026.-2028. godine, planiraju se prihodi u iznosu od 27.000,00 EUR za svaku godinu.

• **POMOĆI**

Iz izvora financiranja pomoći – državni proračun, u razdoblju 2026.-2028. godine, za svaku godinu promatranog razdoblja planiraju se sredstva u iznosu od 10.000,00 EUR te iz izvora pomoći KAZUP 3.000,00 EUR, ukupno 13.000,00 EUR.

Prikaz planiranih prihoda po vrstama za 2026. 2027. i 2028. godinu:

Grupa konta	Vrsta prihoda	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	13.000,00	13.000,00	13.000,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	27.000,00	27.000,00	27.000,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	3.500,00	3.500,00	3.500,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	152.000,00	144.100,00	144.100,00
UKUPNO		195.500,00	187.600,00	187.600,00

Prijedlog financijskog plana Zavičajnog muzeja Ozalj za naredno trogodišnje razdoblje sadrži projekciju rezultata poslovanja za 2026. godinu, manjak prihoda u iznosu od 5.000,00 EUR. Prema izvorima financiranja, iz izvora opći prihodi i primitci planira se metodološki manjak od 8.000,00 EUR, višak iz izvora financiranja prihodi po posebnim propisima u iznosu od 2.500,00 EUR te višak iz izvora financiranja vlastiti prihodi u iznosu od 500,00 EUR.

RASHODI I IZDACI ZAVIČAJNOG MUZEJA OZALJ

Rashodi se planiraju, za 2026. godinu, u iznosu od 190.500,00 EUR, za 2027. godinu u iznosu od 187.600,00 EUR te za 2028. godinu u iznosu od 187.600,00 EUR.

• **RASHODI ZA ZAPOSLENE**

Rashodi za zaposlene se u 2026. godini planiraju u iznosu od 125.640,00 EUR, za 2027. godinu, u iznosu od 125.740,00 EUR te za 2028. godinu u iznosu od 125.740,00 EUR. Rashodi za zaposlene se financiraju iz izvora opći prihodi i primici (iz nadležnog proračuna Grada Ozlja) te prihoda za posebne namjene. Trenutno je, u Muzeju, zaposleno 4 radnika.

• **MATERIJALNI RASHODI**

Materijalni rashodi se za 2026. godinu planiraju u iznosu od 60.967,00 EUR, za 2027. godinu 57.967,00 EUR te za 2028. godinu 57.967,00 EUR.

Materijalni rashodi financiraju se iz sljedećih izvora financiranja: iz izvora financiranja opći prihodi i primici, iz izvora vlastiti prihodi, iz izvora prihodi za posebne namjene, iz izvora pomoći te iz izvora prihodi po za posebne namjene rezultat te vlastiti prihodi rezultat.

- **FINANCIJSKI RASHODI**

Financijski rashodi, za promatrano razdoblje, planiraju se u iznosu od 125,00 EUR, a odnose se na zatezne kamate. Financiraju se iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene.

- **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine se, za promatrano razdoblje, planiraju u iznosu od 3.768,00 EUR za svaku pojedinu godinu, iz izvora opći prihodi i primici te prihodi za posebne namjene.

Prikaz planiranih rashoda po vrstama za 2026. 2026. i 2028. godinu:

Grupa konta	Vrsta rashoda	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
31	Rashodi za zaposlene	125.640,00	125.740,00	125.740,00
32	Materijalni rashodi	60.967,00	57.967,00	57.967,00
34	Financijski rashodi	125,00	125,00	125,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	3.768,00	3.768,00	3.738,00
UKUPNO		190.500,00	187.600,00	187.600,00

OBRAZLOŽENJE VIŠKOVA/MANKOVA U FINANCIJSKOM PLANU ZA RAZDOBLJE 2026.-2028. (2026.)

IZVOR FINANCIRANJA 2026.	RASHODI	PRIHODI	REZULTAT
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	144.000,00	152.000,00	-8.000,00
PLANIRANI MANJAK IZ IZVORA OPĆI PRIHODI I PRIMICI			-8.000,00
VLASTITI PRIHODI	3.500,00	3.500,00	0,00
PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	27.000,00	27.000,00	0,00
POMOĆI	13.000,00	13.000,00	0,00
PLANIRANI VIŠAK IZ IZVORA VLASTITI PRIHODI	500,00		500,00
PLANIRANI VIŠAK IZ IZVORA PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	2.500,00		2.500,00
UKUPNO	190.500,00	195.500,00	-5.000,00

Zavičajni muzej Ozalj u 2026. godini planira (procjenjuje) manjak prihoda iz izvora opći prihodi i primici u iznosu od 8.000,00 EUR. U navedenom slučaju radi se o metodološkom manjku koji nastaje obzirom da se rashodi koji terete proračunsku 2025. godinu knjiže u siječnju 2026. godine, a prihodi za 2025. godinu se priznaju zaključno sa 31.12. izvještajne godine. Manjak će se pokriti iz prihoda ostvarenih iz nadležnog proračuna Grada Ozlja. Iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene planira se višak u iznosu od 2.500,00 EUR te iz izvora financiranja vlastiti prihodi 500,00 EUR i isti se planira utrošiti u 2026. godini.

NAPOMENA: Obzirom da se u ovom finansijsko-planskom razdoblju ne planiraju primici niti izdaci finansijski plan NE SADRŽI RAČUN FINANCIRANJA.

Izvori financiranja u brojčanim oznakama za 2024. i 2025., godinu iskazane su sukladno usvojenim dokumentima, dok su brojčane oznake izvora financiranja za razdoblje 2026.-2028. prikazane kako to određuje Pravilnik o proračunskim klasifikacijama, uz obvezno usklađenje tijekom 2026. godine.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

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

POSEBNI DIO FINACIJSKOG PLANA - OBRAZLOŽENJE OBRAZLOŽENJE PROGRAMA

Obrazloženje posebnog dijela finansijskog plana prikazuje se kroz cjeline koje obrađuju obrazloženje programa, odnosno kroz obrazloženje 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: Jedinstveni 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
- aktivnosti A201427 Arheološka istraživanja
- aktivnost K201418 Restauracija
- aktivnosti K201419 Etno park.

Za provođenje Programa poslovanja Zavičajnog muzeja Ozalj, u narednom trogodišnjem razdoblju, finansijskim planom su utvrđena sredstva obzirom na aktivnosti odnosno projekte kako slijedi:

Aktivnost/Projekt	PLAN ZA 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
A201410	163.732,00	163.832,00	163.832,00
A201427	17.500,00	15.000,00	15.000,00
K201418	5.500,00	5.000,00	5.000,00
K201419	3.768,00	3.768,00	3.768,00
UKUPNO	190.500,00	187.600,00	187.600,00

U aktivnosti A201410: Obavljanje redovne djelatnosti Zavičajnog muzeja: planiraju se sredstva za pokriće rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda i finansijskih rashoda potrebnih za obavljanje redovne djelatnosti Muzeja. Isti se u 2026. godini planiraju u ukupnom iznosu od 163.732,00 EUR iz izvora opći prihodi i primici (prihodi iz proračuna Grada Ozlja), iz izvora vlastiti prihodi te iz izvora prihodi za posebne namjene.

U 2027. i 2028. godini sredstva za provođenje aktivnosti obavljanja redovne djelatnosti Zavičajnog muzeja planiraju se u iznosu 163.832,00 EUR iz izvora opći prihodi i primici, iz izvora vlastiti prihodi, iz izvora prihodi za posebne namjene.

U aktivnosti A201427 Arheološka istraživanja: planiraju se sredstva za provođenje istraživanja na području Starog grada Ozalj. Za realizaciju ove aktivnosti u 2026. godini planiraju se sredstva u iznosu od 17.500,00 EUR (izvor financiranja pomoći, izvor financiranja prihodi za posebne namjene, izvor financiranja prihodi za posebne namjene rezultat). U 2027. i 2028. godini sredstva za realizaciju se planiraju u iznosu od 15.000,00 EUR (izvor financiranja pomoći, izvor financiranja prihodi za posebne namjene).

Za aktivnost K201418 Restauracija za 2026. godinu planiraju se rashodi u iznosu od 5.500,00 EUR, za 2027. i 2028. godinu u iznosu od 5.000,00 EUR za svaku pojedinu godinu. Rashodi su planirani iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene i izvor financiranja pomoći.

Za aktivnost K201419 Etno park za razdoblje 2026.-2028. godine planiraju se rashodi u iznosu od 3.768,00 EUR, za svaku pojedinu godinu. Rashodi su planirani iz izvora financiranja opći prihodi i primici, izvor financiranja prihodi za posebne namjene.

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.*

Swrha 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 Gradske knjižnice i čitaonice Ivana Belostenca Ozalj, te Zavičajnog muzeja Ozalj.

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.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2028.
1.	Broj izložbi	8	15	16	17
	Broj održanih tematskih predavanja	17	27	28	29

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.

