

IZVJEŠTAJI I OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZAVIČAJNOG MUZEJA OZALJ ZA 2025. GODINU

Odredbama članaka 81.-86. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21) utvrđena je obveza izrade polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika jedinice lokalne samouprave za proteklu godinu te dostave upravljačkom tijelu na usvajanje, najkasnije do 31. srpnja tekuće godine.

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

- Financijskog plana za 2025. godinu s projekcijom za 2026. i 2027. godinu
- I. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025. godinu

Obzirom da proračunski korisnik Zavičajni muzej Ozalj nema upravno vijeće obvezu donošenja izvještaja o izvršenju financijskog plana ima ravnatelj. Ravnatelj Zavičajnog muzeja Ozalj prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana dužan je dostaviti Jedininstvenom upravnom odjelu Grada Ozlja, Odsjeku za proračun, financije i gospodarstvo najkasnije do 20. kolovoza 2025. godine.

Slijedom odredbi Zakona o proračunu i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine 85/23) polugodišnji 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

3. Obrazloženje izvještaja o izvršenju:

- a) Obrazloženje općeg dijela izvještaja

- a) Obrazloženje općeg dijela izvještaja sadrži:

- obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka
- obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana.

4. Posebni izvještaji

- a) Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.
- b) izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

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

1. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU

A) OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA

PRIHODI I RASHODI OSTVARENI U RAZDOBLJU 01.01.-30.06.2025. GODINE

Tablica broj 1: Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka za razdoblje 01.01.-30.06.2025. godinu:

red. br.	OPIS	Izvršenje 01.01.- 30.06.2024.	Financijski plan za 2025. godinu, R.1.	Izvršenje 01.01.- 30.06.2025.	Indeks 5/3
1	2	3	4	5	6
A.	UKUPNI PRIHODI	65.592,45	233.298,40	86.201,49	36,95
1.	Prihodi poslovanja	65.592,45	233.298,40	86.201,49	36,95
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	xx
B.	UKUPNI RASHODI	57.518,11	226.883,25	73.565,96	32,42
1.	Rashodi poslovanja	54.948,11	199.111,25	73.565,96	36,95
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.570,00	27.772,00	0,00	xx
C.	RAZLIKA PRIHODA I RASHODA (A-B)	8.074,34	6.415,15	12.635,53	79,07
D.	RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	-938,45	-6.415,15	-6.415,15	xx
E.	IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	xx
F.	PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	xx
F.	VIŠAK/MANJAK PRIHODA	-	0,00	-	xx

Iz tablice je vidljivo da su u prvoj polovici 2025. godine ukupni prihodi ostvareni u iznosu od 86.201,49 EUR, što u odnosu na plan za 2025. godinu predstavlja izvršenje od 36,95%. Ukupni se prihodi odnose na prihode poslovanja.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 73.565,96 EUR, što je 32,42% izvršenja plana za 2025. godinu, a odnose se u potpunosti rashode poslovanja.

Iz navedenog proizlazi razlika između ostvarenih ukupnih prihoda i rashoda, odnosno višak prihoda Zavičajnog muzeja Ozalj ostvaren u 2025. godini, u iznosu od 12.635,53 EUR. Ukupno iskorišteni višak prihoda iz 2024. godine prema izvorima ostvaren je u iznosu od 589,88 EUR.

PRIHODI I PRIMICI OSTVARENI U RAZDOBLJU 01.01.-30.06.2025. GODINE

Tablica broj 2: Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka za razdoblje 01.01.-30.06.2025. godinu:

red. broj	OPIS	Izvršenje 01.01.- 30.06.2024.	Financijski plan za 2025. godinu, R.1.	Izvršenje 01.01.- 30.06.2025.	Indeks 5/3	Indeks 5/4	Udio (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Prihodi poslovanja	65.592,45	233.298,40	86.201,49	131,42	36,95	100,00
63	<i>Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</i>	3.040,00	26.200,00	2.640,00	86,84	10,08	3,07
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.040,00	xx	2.640,00	xx	xx	xx
65	<i>Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada</i>	11.205,00	31.870,50	16.378,00	146,17	51,39	19,00
652	Prihodi po posebnim propisima	11.205,00	xx	16.378,00	xx	xx	xx
66	<i>Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga, prihodi od donacija te povratu po protestiranim jamstvima</i>	2.079,63	22.887,20	2.179,63	104,81	9,52	2,52
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	2.079,63	xx	2.179,63	xx	xx	xx
67	<i>Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza</i>	49.267,82	152.340,70	65.003,86	131,94	42,67	75,41
671	Prihodi iz proračuna za financiranje djelatnosti proračunskih korisnika	49.267,82	xx	65.003,86	xx	xx	xx
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	xx	xx	0,00
3.	UKUPNI PRIHODI	65.592,45	233.298,40	86.201,49	131,42	36,95	100,00
4.	PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	xx	xx	xx

Ukupni prihodi, u prvom polugodištu 2025. godine ostvareni su u iznosu od 86.201,49 EUR, uz izvršenje plana od 36,95%. U ukupnom iznosu se odnose na prihode poslovanja.

Prihodi od pomoći - u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi od pomoći, sudjeluju s udjelom od 3,07%. Ostvareni su u iznosu od 2.640,00 EUR. Ostvareni prihodi odnose se na:

- tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan - Karlovačka županija grafička priprema i tisak knjige.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada - u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi po posebnim propisima sudjeluju udjelom od 19,00%. Ostvareni su u iznosu od 16.378,00 EUR i odnose se na prodane ulaznice za Muzej.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povratu po protestiranim jamstvima - u odnosu na ukupno ostvarene prihode,

prihodi od prodaje robe (suvenira) i usluga (naknade za postavljanje suvenirnice), sudjeluju s udjelom od 2,52%. Ostvareni su u iznosu od 2.179,63 EUR.

Prihodi iz nadležnog proračuna - u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi iz proračuna sudjeluju s udjelom od 75,41%. Ostvareni su u iznosu od 65.003,86 EUR i u potpunosti se odnose na prihode za financiranje rashoda poslovanja.

RASHODI I IZDACI U RAZDOBLJU 01.01.-30.06.2025. GODINE

Tablica broj 3: Pregled planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka u razdoblju 01.01.-30.06.2025. godine:

red br.	OPIS	Izvršenje 01.01.-30.06.2024.	Financijski plan za 2025. godinu, R.1.	Izvršenje 01.01.-30.06.2025.	Indeks 5/3	Indeks 5/4	Udio (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rashodi poslovanja	54.948,11	199.111,25	73.565,96	133,88	36,95	100,00
31	Rashodi za zaposlene	42.820,97	121.890,00	58.559,90	136,76	48,04	79,60
311	Plaće	33.889,04	xx	46.574,93	xx	xx	xx
312	Ostali rashodi za zaposlene	3.340,26	xx	4.300,08	xx	xx	xx
313	Doprinosi na plaće	5.591,67	xx	7.684,89	xx	xx	xx
32	Materijalni rashodi	12.126,84	77.088,25	15.004,42	123,73	19,46	20,40
321	Naknade troškova zaposlenima	1.684,40	xx	2.137,12	xx	xx	xx
322	Rashodi za materijal i energiju	4.856,23	xx	5.798,49	xx	xx	xx
323	Rashodi za usluge	4.313,95	xx	5.754,34	xx	xx	xx
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.272,26	xx	1.314,47	xx	xx	xx
34	Financijski rashodi	0,30	133,00	1,64	546,67	1,23	0,00
343	Ostali financijski rashodi	0,30	xx	1,64	xx	xx	xx
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.570,00	27.772,00	0,00	xx	xx	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.570,00	27.772,00	0,00	xx	xx	0,00
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	2.570,00	xx	0,00	xx	xx	xx
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	27.772,00	0,00	xx	xx	xx
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	xx	0,00	xx	xx	xx
	UKUPNI RASHODI	57.518,11	226.883,25	73.565,96	127,90	32,42	100,00

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 73.565,96 EUR, što predstavlja izvršenje plana od 36,95%. Udio ostvarenih rashoda poslovanja u ukupnim rashodima iznosi 100,00%, a čine ih:

Rashodi za zaposlene čine 79,60% ukupnih rashoda, a ostvareni su u iznosu od 58.559,90 EUR. Na plaće radnika (4 zaposlenika) izdvojeno je 46.574,93 EUR. Ostali rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 4.300,08 EUR, a odnose se na dar u naravi (Uskrs) u iznosu od 500,08 EUR, na prehranu zaposlenika u iznosu od 2.400,00 EUR, te na regres u iznosu od 1.400,00 EUR. Doprinosi na plaće ostvareni su u iznosu 7.684,89 EUR.

Materijalni rashodi čine 20,40% ukupnih rashoda. Ostvareni su u iznosu od 15.004,42 EUR, te izvršenje u odnosu na plan iznosi 19,46%.

Utrošeno je 1.589,40 EUR na troškove prijevoza s posla na posao, 547,72 EUR na stručno osposobljavanje zaposlenika, 202,88 EUR na uredski materijal i ostale materijalne rashode, 1.444,38 EUR na robu – suveniri, 3.890,12 EUR na energiju, 72,11 EUR na materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, 189,00 EUR na sitni inventar, 351,48 EUR na troškove telefona i pošte, 295,95 EUR na usluge tekućeg i investicijskog održavanja, 531,25 EUR na usluge promidžbe i informiranja, 528,79 EUR na komunalne usluge (voda, odvoz smeća), 2.150,00 EUR na ugovore o djelu, 465,20 EUR na računalne usluge, 1.431,67 EUR na ostale usluge, 1.248,44 EUR na premije osiguranja, 66,03 EUR na ostale nespomenute rashode poslovanja.

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 1,64 EUR, što predstavlja izvršenje plana od 0,00%.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine nisu ostvareni.

Tablica broj 4.: Pregled prihoda i rashoda prema izvorima financiranja u razdoblju 01.01.-30.06.2025. godine:

Izvori financiranja	PRIHODI	RASHODI
11 - opći prihodi i primici	65.003,86	66.309,05
33 - vlastiti prihodi	2.179,63	1.444,38
44 - prihodi za posebne namjene	16.378,00	5.222,65
49 - prihodi za posebne namjene - rezultat	0,00	589,88
55 - pomoći	2.640,00	0,00
553 – pomoći KAZUP	2.640,00	0,00

- Obzirom na promjenu Pravilnika o proračunskim klasifikacijama podaci u izvršenju 2024. godine prikazani su na izvorima financiranja kako su planirani i ostvareni u 2024. godini.

OBRAZLOŽENJE PRENESENOG MANJKA FINACIJSKOG PLANA - REZULTAT

Tablica broj 5.: Prikaz rezultata poslovanja

IZVOR FINANCIRANJA	PRIHODI	RASHODI	REZULTAT
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	112.615,65	115.771,73	-3.156,08
MANJAK IZ 2023. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	-4.384,62		-4.384,62
UKUPNO OPĆI PRIHODI I PRIMICI			-7.540,70
VLASTITI PRIHODI	3.038,89	2.784,75	254,14
VIŠAK IZ 2023. VLASTITI PRIHODI		528,88	0,00
PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	20.473,00	19.601,59	871,41
VIŠAK IZ 2023. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA		2.917,29	0,00
POMOĆI	12.200,00	12.200,00	0,00
Državni proračun	10.400,00	10.400,00	0,00
Županijski proračun	1.800,00	1.800,00	0,00
UKUPNO 2024.	148.327,54	153.804,24	-5.476,70
REZULTAT 2023.			-938,45
SVEUKUPAN REZULTAT			-6.415,15

Zavičajni muzej Ozalj u 2024. godini ostvario je manjak prihoda u iznosu od 6.415,15 EUR (izvor financiranja opći prihodi i primici manjak od 7.540,70 EUR, izvor financiranja vlastiti prihodi višak 254,14 EUR, izvor financiranja prihodi po posebnim propisima višak 871,41 EUR). U navedenom slučaju radi se o

metodološkom manjku iz izvora financiranja opći prihodi i primici koji nastaje obzirom da se rashodi knjiže u i siječnju naredne godine, a prihodi se priznaju zaključno sa 31.12. izvještajne godine.

Ukupno iskorišteni višak prihoda iz 2024. godine prema izvorima ostvaren je u iznosu od 589,88 EUR.

Struktura prema izvorima financiranja prikazana je u tablici broj 5.

PODACI O STANJU NOVČANIH SREDSTAVA NA PODRAČUNU ZAVIČAJNOG MUZEJA OZALJ

- Stanje na dan 01.01.2025. godine 2.877,44 EUR
- Stanje na dan 30.06.2025. godine 0,00 EUR
- Podračun zatvoren u siječnju 2025. godine

RAČUN FINANCIRANJA

Obzirom da Zavičajni muzej Ozalj nije ostvario niti primitke niti imao izdatke u razdoblju od 01.01.-30.06.2025. godine, tablični prikaz ne sadrži podatke o Računu financiranja po ekonomskoj klasifikaciji i po izvorima financiranja.

FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA

Rashodi po funkcijskoj klasifikaciji iskazani su na 082 službe kulture u ukupnom iznosu od 73.565,96 EUR.

2. POSEBNI IZVJEŠTAJI

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

Proračunski korisnik Zavičajni muzej Ozalj u razdoblju 01.01.-30.06.2025. godine nije se zaduživao na domaćem niti stranom tržištu novca i kapitala.

b) IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

Proračunski korisnik Zavičajni muzej Ozalj u razdoblju od 01.01.-30.06.2025. godine nije davao jamstva niti vršio plaćanja po protestiranim jamstvima.

U Ozlju, 15.07.2025. godine

RAVNATELJ:

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



Stjepan Bezjak