

**Razdjel 055 - MINISTARSTVO KULTURE I MEDIJA**

**Šifra djelatnosti: 9102 - DJELATNOST MUZEJA**

**Razina 11 - PRORAČUNSKI KORISNIK DRŽAVNOG PRORAČUNA  
I GLAVA UNUTAR NADLEŽNOG MINISTARSTVA**

**Šifra grada /općine: 520 - Zadarska Županija, Zadar**

**Broj RKP: 42112**

MB:02106698

OIB:74294482659

Zadar, 26. ožujka 2024. god.

Na temelju čl. 30 Statuta Muzeja antičkog stakla u Zadru i u skladu s čl. 86 Zakona o proračunu (NN 144/21) ravnatelj Muzeja antičkog stakla u Zadru dr. sc. Hrvoje Manenica Upravnom vijeću Muzeja antičkog stakla u Zadru podnosi

**GODIŠNJI  
IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA  
ZA RAZDOBLJE 01-12/2023. GODINE**

**UVOD**

**Zakonski okvir**

*Sadržaj, podnošenje i donošenje izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika propisan je čl.81.-87. Zakon o proračunu (NN br.144/21), a detaljno uređen Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvršenju proračuna (NN, br. 85/23, članak 76.st.3 -dalje Pravilnik)*

Obveza izrade izvještaja o izvršenju za svakog proračunskog korisnika proizlazi iz činjenice da je financijski plan (koji je dio proračuna) donesen na razini svakog korisnika i usvojen od strane njegovog upravljačkog tijela, a izvještaj o izvršenju pokazuje ostvarenje tog plana. Kako je propisano Zakonom o proračunu čl. 86. i 87. korisnik je dužan upravljačkom tijelu, u skladu s aktima kojima je uređen rad proračunskog korisnika, dostaviti na usvajanje prijedlog godišnjeg i polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za proteklo razdoblje.

S obzirom da je zakonska obveza ravnatelja da upravljačkim tijelima Muzeja (Upravnom vijeću) na usvajanje podnese godišnji izvještaj o izvršenju proračuna financijskog plana za 2023.g. do 02.travnja 2024.god., isti se podnosi u nastavku.

Kako je prethodno navedeno, poštujući odredbe čl. 86 Zakona o proračunu (NN 144/21), Muzej antičkog stakla u Zadru dostavlja godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana 2023 godine. Uz obrazloženje prilažemo tablice izvršenja financijskog plana za 2023. godinu.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana, za razliku od financijskog izvještaja, kojim se utvrđuje rezultat poslovanja-bilanca kto 922 (razlika između naplaćenih prihoda i nastalih rashoda, provjerava koliko je planiranih prihoda, rashoda, primitaka i izdataka stvarno i ostvareno, te koliko je planiranog prenesenog rezultata iskorišteno za pokriće rashoda (višak/manjak).

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Muzeja antičkog stakla u Zadru sadrži

## **OPĆI DIO –**

\*sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

\*Račun prihoda i rashoda

-izvještaj prema ekonomskoj klasifikaciji

-izvještaj prema izvorima financiranja

-izvještaj prema funkcijskoj klasifikaciji

\*Račun financiranja

-izvještaj po ekonomskoj klasifikaciji

## **POSEBNI DIO**

-Izvještaj po programskoj klasifikaciji

-Posebni izvještaj- izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza na dan 31.12.2023. godine, navodi da je stanje obveza iznosilo 255.923,31 eura i sastoji se od:

231 - obveze za rashode poslovanja u iznosu od	38.055,26 eura
232 - obveze za materijalne rashode u iznosu	15.874,55 eura
234- obveze za financijske rashode	76,08 eura
239-Ostale tekuće obveze	197.429,94 eura
242 – obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.487,48 eura

Stanje nedospjelih potraživanja na dan 31.12.2023. god. iznosi 1.159,88 eura, dok dospjelih potraživanja (ispravak vrij. potraživanja) iznosi 258,81 euro.

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja (zbroj podataka), sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini ekonomske klasifikacije, te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka.

Muzej antičkog stakla u Zadru donosi pregled izvršenja plana naspram izvršenja istog 2022. godine, te naspram tekućeg plana/rebalansa 2023. godine. Muzej antičkog stakla u Zadru je krajem 2023. god. napravio rebalans financijskog plana za istu godinu. Budući da smo u 01 mj. 2024. godine zaprimili Aneks Ugovora, broj 26-0023-23 o osiguranju sredstava za rad od strane osnivača, u kojem su ista sredstva raspoređena u 2023. godini, prema navedenom sastavljamo izvršenje financijskog plana za 2023. godinu.

### **Obrazloženje sažetka Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja**

Muzeja antičkog stakla u Zadru za 2023 godinu je planirao prihode u ukupnom iznosu po svim izvorima od 1.074.430,81 eura. Izvršenje istih iznosilo je 967.082,91, što je 90,01 % od planiranog.

Planirani rashodi za 2023. godinu u ukupnom iznosu po svim izvorima, su također iznosili 1.074.430,81 eura. Izvršenje istih je bilo 740.566 eura što je 68,93% u odnosu na tekući plan.

**Obrazloženje računa prihoda i rashoda Muzej antičkog stakla u Zadru iskazuje** prema ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja, funkcijskoj klasifikaciji. U nastavku se nalazi detaljno obrazloženje izvještaja i to pojedinačno prema izvorima financiranja-posebni dio.

### **Prihodi izvora financiranja -izvor 11- Administracija i upravljanje -A78000013**

#### **Opći prihodi i primici**

Sredstva koja osigurava Ministarstvo kulture i medija planiraju se u okviru podskupine 671, a služe za financiranje redovne i programske djelatnosti proračunskog korisnika.

Godišnje izvršenje plana prihoda i primitaka za redovnu djelatnost, plaće, materijalne i financijske rashode - iznosi 489.821,64 eura, prihodi su veći u odnosu na isti period 2022. godine za 26,46 %, a u odnosu na izvorni plan/II rebalans 2023. godine izvršeni su 84,65 %.

## **Izvršenje - Aktivnost Administracija i upravljanje A 78000013 - izvor 11 - PRORAČUNA**

- Odnose se na rashode za zaposlene, te su oni izvršeni u iznosu od 489.821,64 eura i za cca 26,21% su viši odnosu na izvršenje 2022. god, dok su u odnosu na izvorni plan/II rebalans 2023. godine izvršeni 84,50 %. Razlog tomu su povećanje osnovnog koeficijenta plaća naspram istog perioda prošle godine.
- Odnose se na materijalne rashode koji iznose 182.980,75 eura  
Izvršenje istih u odnosu na isti period 2022. god. iznose 27,65 % više, te su u odnosu na izvorni plan/II rebalans, izvršeni 84,84 %. Veći porast se bilježi na uslugama tekućeg i investicijskog održavanja, računalnim uslugama zbog održavanja novog programskog paketa, ostalim uslugama-grafičke usluge, a najviše zbog povećanja cijena istih i potrebe za ovim uslugama te financijske rashode u iznosu od 999,91 eura.

### **Opći prihodi i primici-programska djelatnost izvor 11-A78000113**

Sredstva koja osigurava Ministarstvo kulture i medija za programsku djelatnost – izvor 11.

Izvršenje plana prihoda za programsku djelatnost iznosi 245.683,71 eura.

U odnosu na isti period izvršenje prošle 2022. godine, izvršeni su 216,63 % više i to zato jer je planirana realizacija građevinskih radova sukladno projektu proširenja Odsjeka za restauraciju, te su u odnosu na izvorni plan/II rebalans 2023. izvršeni su 100 %.

Izvršenje plana rashoda iznosi 48.361,39 eura što je za 60,44 % manje u odnosu na godišnje izvršenje plana 2022., dok je u odnosu na izvorni plan/II rebalans 2023., izvršenje bilo cca 408,01 % manje. Ovdje se, očituje razlika izvršenje prihoda/rashoda, za koju je nadležno Ministarstvo izvršilo uplatu krajem 12/2023, a za gore navedeni program. Isti program će se realizirati tj. izvršiti do 31.01.2024. godine.

Svi programi detaljno su obrazloženi u tabličnom prikazu Plana programske djelatnosti za 2023. godinu - tablica i obrazloženje se nalazi u prilogu sa nazivima programa, te u posebnom dijelu.

Zakonska podloga na kojoj se zasnivaju programi - poziv Ministarstva kulture i medija ustanovama u nadležnosti Ministarstva kulture i medija na dostavu programa javnih potreba koji će se financirati u 2023. godini.

Ciljevi i strategija i programi su usklađeni s dokumentima dugoročnog razvoja. Strateški plan MK, Strateški plan - MAS, Godišnji plan i program - MAS. Cilj izložbi je proširiti krug posjetitelja i poticati ih na ostvarivanje pozitivnog odnosa prema kulturnom i povijesnom naslijeđu. Pokazatelj uspješnosti i ostvarenje ciljeva stoji u prilogu ovog obrazloženja.

Definirane programske aktivnosti su izvršene u planiranom roku, osim gore već spomenutog uz odobrenje nadležnog Ministarstva.

### **Prihodi izvora financiranja -VLASTITI PRIHODI-izvor 31-A78000213**

To su prihodi koje Muzej ostvaruje od prodaje svojih roba (replika) i usluga. Isti su u ovom periodu izvršeni u iznosu od 64.168,52 eura što je više u odnosu na isti period prošle godine za 19,02 % i u odnosu na izvorni plan/II rebalans 2023. godine ostvareni su 28,21 % više. Razlog tome je uspješna ljetna sezona, povećanje cijena usluga u muzeju i dobra posjećenost Muzeja.

#### **Izvršenje -VLASTITI PRIHODI izvor 31-A78000213**

Izvršenje ovih rashoda iznosi 42.716,66 eura, dok su u istom periodu 2022. god. bili za 10,28 % manji, te u odnosu na izvorni plan/II rebalans 2023. godine, izvršeni su za 49,89 % manje.

Jedini značajniji porast, a naspram istog perioda prošle 2022. godine, bilježi se na rashodima za nabavu nefinancijske imovine, zbog realnog planiranja i potrebe za istim. U odnosu na prošlu 2022. godinu iznose 270,23 % više tj. u odnosu na tekući plan 2023. iznose 41,52 % više.

### **Prihodi izvora financiranja - PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE-A78000213-izv 43**

To su prihodi koji Muzej ostvaruje od prodaje ulaznica i vodstva.

Ovi su prihodi izvršeni u iznosu od 95.782,64 eura što je 42,22 % više od izvršenja istih, u prošloj 2022. godini, a u odnosu na izvorni plan/II rebalans 2023. god. oni iznose 27,10 %, više. U ovom godišnjem izvršenju na ovom izvoru bilježimo više prihoda, a razlog tome je bolja posjećenost Muzeja i kupnja proizvoda u istom.

#### **Izvršenje - Rashodi -izvor 43-A78000213**

Izvršenje ovih rashoda iznosi 80.816,01 eura, dok su istom periodu 2022. god. iznosili

52.013,24 eura što je 55,38% više, a u odnosu na tekući plan 2023 god. iznosi 79,22% manje.

Razlog tome se očituje na stavci prijevozna sredstva- kupnja osobnog vozila, koja je bila potrebna za potrebe Muzeja antičkog stakla u Zadru.

### **Prihodi izvora financiranja - Administracija i upravljanje A78000213 -OSTALI izvor 52**

Tekuće pomoći iz proračuna koji nam nije nadležan - sadrži sredstva koje nam Grad Zadar uplaćuje za plaće dva djelatnika, te tekuće pomoći od HZZ za plaću jednog novog pripravnika koji je zaposlen na samom kraju 2023. godine, te tekuće pomoći ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna.

Iznose 71.626,40 eura. Viši su za 2,16% u odnosu na isti period prošle 2022. godine, a zbog povećanja osnovice plaća i napredovanja u struci navedenih djelatnika, već spomenuto- zaposlenja novog pripravnika (samim tim i uplate Hzz-a za istog). U odnosu na tekući plan 2023. iznose 33,58% više. Ostalo se odnosi na uplatu Fonda za energetska učinkovitost (povrat) od prošle 2022. godine, a po ugovoru i za radove na rekonstrukciji za grijanje /hlađenje Muzeja antičkog stakla u Zadru.

#### **Izvršenje- Administracija i upravljanje A78000213 - izvor 52**

Izvršenje ovih rashoda iznosi 76.199,49 eura što je 60,01 % više u odnosu na isti period prošle 2022 godine., te u odnosu na plan 2023. godine iznosi 95,26 %.

Razlog povećanju ovih rashoda je gore naveden, ali isti izvor sadrži i plaće pripravnika koju su se u Muzeju antičkog stakla zaposlili krajem 12. mjeseca 2022. godine, te koji su planirani u manjem iznosu za 2023. godinu. Ovi rashodi su veći od planiranog, zbog povećanja osnovnog koeficijenta na plaći, a za koju HZZ - ne uplaćuje sredstva više od Ugovorenog. Razlika za plaće navedenih se isplatila iz vlastitih prihoda izvora 43.

### **Prihod -Aktivnost Muzeji programske djelatnosti - ostali izvori - A78000413 – IZVOR 52 – programska djelatnost**

Ova prihodi su izvršeni u iznosu od 4.645,30 eura, što je više u odnosu na godišnje izvršenje 2022., jer tada nismo dobili uplatu za izvršenje istog programa.

To su pomoći Grada Zadra za program rada staklarske-demo radionice. Grad Zadar je uplatio dug iz 2022. godine 1.990,84 eura, te ostatak od 2.654,46 eura za nove rashode (2023. god.) programa staklarske radionice.

**Izvršenje** rashoda ovog izvora programske djelatnosti -ostali izvor- izvor 52, iznosi 2.654,46 eura što je u odnosu na isti period prošle 2022 godine manje za 59,28 %, tj. u odnosu na plan 2023 godine iznosi 65,17 % manje. Iz svega navedenog proizlazi da su rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji tj. 082 Službe kulture u 2023. godini izvršeni u iznosu od 740.566 eura.

Muzej antičkog stakla u Zadru ostvaruje odnos u 2024. godinu u iznosu od 337.970,76 eura. Unutar navedenog iznosa, se nalaze sredstva Ministarstva kulture (gore spomenuto) u iznosu od 197.322,32 eura, te sredstva HZZ-a za gore već spomenute pripravnike. U posebnom djelu ovog obrazloženja još jednom smo obrazložili sva izvršenja Muzeja antičkog stakla U Zadru, ali i sve programske aktivnosti u kojem se vidi indeks tj. pokazatelj uspješnosti ostvarenja programa u 2023. godini.

U produžetku se nalazi sažetak po izvorima financiranja, a u prilogu popratne tablice.

**UKUPNI PRIHODI I PRIMICI PO IZVORIMA FINANCIRANJA**

Račun prihoda/ primitka	Naziv računa	Ostvarenje izvršenje 12/2022-EUR	Rebalans II rashoda 2023-preraspodjela	Ostvarenje izvršenje tekuće godine 2023- 12 mj	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6=7/2*100	7=7/6*100
11	Opći prihodi i primici-redovita djel.	387.335,35	578.643,23	489.821,64	126,46	84,65
11	Opći prihodi i primici-Muzeji programska djel	77.593,55	245.683,71	245.683,71	316,63	100,00
31	Vlastiti prihodi	53.916,23	64.028,30	64.168,52	119,02	100,22
43	Ostali prihodi	67.348,97	102.011,81	95.782,64	142,22	93,89
52	Tekuće pomoći hzzo-a i pomoć temelj.prij EU	0,00	25.696,56	12.859,36	#DIV/0!	50,04
52	Pomoći gradova i žup-admin i upravlj-ostali izvori	70.113,96	54.293,89	54.121,74	77,19	99,68
52	Muzeji programska djelatnost-Pomoći gradova i žup.	0,00	4.073,31	4.645,30	#DIV/0!	114,04
		656.308,06	1.074.430,81	967.082,91	147,35	90,01

**UKUPNI RASHODI I IZDACI PO IZVORIMA FINANCIRANJA**

Račun rashoda/ izdataka	Naziv računa	Ostvarenje izvršenje 12/2022-EUR	Rebalans II rashoda 2023-preraspodjela	Ostvarenje izvršenje tekuće godine 2023- 12 mj	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6=7/2*100	7=7/6*100
11	Opći prihodi i primici-redovita djel.	387.335,35	578.643,23	489.821,64	126,46	84,65
11	Opći prihodi i primici-Muzeji programska djel	77.593,55	245.683,71	48.361,39	62,33	19,68
31	Vlastiti prihodi	47.109,59	64.028,30	42.716,66	90,68	66,72
43	Ostali prihodi	52.013,24	102.011,81	80.812,36	155,37	79,22
52	Pomoći gradova i žup-admin i upravlj-ostali izvori	47.621,34	79.990,45	76.199,49	160,01	95,26
52	Muzeji programska djelatnost-Pomoći gradova i žup.	4.478,09	4.073,31	2.654,46	59,28	65,17
	<b>Ukupno</b>	616.151,17	1.074.430,81	740.566,00	120,19	68,93
	<i>donos</i>	111.453,85	236.759,40	337.970,76	303,24	142,75

Ukupno donos iz 2022 godine	111.453,85
Ukupni prihodi na 31.12.2023.godine	967.082,91
Ukupni rashodi na 31.12.2023.godine	-740.566,00
Ukupno odnos 31.12.2023.	337.970,76