

Zadar, 04.11.2024.

Obrazloženje 1. Izmjene/dopune financijskog plana za 2024. godinu

Uvod

Muzej antičkog stakla u Zadru je specijalizirani arheološki muzej i obavlja muzejsku djelatnost u skladu s odredbama Zakona o muzejima i drugih propisa, u okviru Sustava muzeja Republike Hrvatske utvrđenog Pravilnikom o načinu i mjerilima za povezivanje u Sustav muzeja Republike Hrvatske.

Zakon o proračunu je temeljni propis kojim se uređuju proračunski procesi i odnosi između institucija unutar sustava proračuna istim zakonom su definirana ključna proračunska načela. Istim je Zakonom propisano da, ako se tijekom proračunske godine, zbog izvanrednih nepredviđenih okolnosti povećaju rashodi i izdaci, umanje prihodi i primici, proračun se mora uravnotežiti pronalaženjem novih prihoda i primitaka, odnosno smanjenjem predviđenih rashoda i izdataka.

Muzej antičkog stakla u Zadru kao proračunski korisnik državnog proračuna, Ministarstva kulture i medija, donosi obrazloženje prijedloga izmjena/dopuna financijskog plana za 2024.godinu (tablica u prilogu) prema napatku Ministarstva kulture. Ove izmjene/dopune su objašnjene i u tablicama koje propisuje Ministarstvo financija u Općem i posebnom dijelu. Obrazloženje istog i to po izvorima financiranja donosimo u donjem djelu.

Izmjene i dopune se bilježe na svim izvorima financiranja, te u nastavku donosimo obrazloženje istih.

Izvor 11- Administracija i upravljanje-Sredstva koja Ministarstvo kulture i medija-osigurava za rashode za zaposlene (odjeljak 31) su se povećala za 3,87%., a zbog povećanja propisanog koeficijenta na plaći svim djelatnicima, povećanja izdataka za materijalna prava, uvedeno je i pravo na isplatu godišnje nagrade za Uskršnje Blagdane.

Potreba za istima je bila i veća, a zbog preuzimanja obveza tj.plaće dva djelatnika koja su dosad bila isplaćivana preko izvora 52, te zbog preuzimanja obveza isplate plaće pripravnika, a za razliku (navedenog povećanja), koju Hzz neće nadoknaditi, ali smo limitirani od strane nadležnog Ministarstva, kako je gore navedeno.

Izvor 11- Administracija i upravljanje- izmjenama i dopunama sada iznosi 713.477 eura.

Na odjeljku 32- Materijalna prava- ukupno povećanje iznosi 10,42% te se ono bilježi najviše u djelu naknade troškova zaposlenima zbog potreba za stručnim usavršavanjem djelatnika, te na rashodima za usluge, a zbog potrebnih zaštitarskih usluga koje prije nismo koristili, a niti planirali, a koje su prijeko potrebne za sigurnost Muzeja tj.muzejske građe i ali i djelatnika. Smanjenje se bilježi na odjeljku 322-Rashodi za materijal i energiju za 13,05%.

Na ovom izvoru, navedene aktivnosti sveukupno bilježimo porast rashoda za 6,18%.

Izvor 11- Administracija i upravljanje- izmjenama i dopunama sada iznosi 713.477 eura.

Izvor 11 (programska djelatnost)- sredstva koja osigurava Ministarstvo kulture i medija, ostaju ista 101.328 eura., ali uz malu prenamjenu/preslagivanje po kontima tj. po programima(sa programa koji se neće ostvariti, na programe koji su planirani, ali u nedostatnom iznosu), za što je Ravnatelj Muzeja antičkog stakla u Zadru dobio odobrenje od nadležnog Ministarstva. Ovo je nova informacija i ovdje je donosimo. Nadalje, za isto ćemo predložiti izvještaj koliko sredstava i za koji program smo potrošili. Za program AIHV-Izrael, za koja su bila rezervirana sredstva, a neće se ostvariti, dobili smo dozvolu, budući je

preusmjeren na kongres u Rimu, a sredstva su već prijavljena u EVT aplikaciji, uz dopis prema nadležnom Ministarstvu ćemo „povući“ nazad tj. preusmjeriti na navedeni program.

Izvor 31- Vlastiti prihodi-administracija i upravljanje -ostali izvori

su prihodi koji se ostvaruju prodajom proizvoda i robe, te prihodi od pruženih usluga. Ove prihode smo podigli za 12,29% u dobroj vjeri da ćemo ih i ostvariti do kraja 2024 godine.

Ovi prihodi su planirani prema Pravilniku o načinu korištenja vlastitih prihoda ostvarenih od obavljanja osnovne i ostale djelatnosti Muzeja antičkog stakla u Zadru.

Rashodi ovog izvora 31-ovim izmjenama i dopunama planirani su sveukupnim (3+4) povećanjem od 20,17 % više u odnosu na tekući plan.

Na odjeljku 31 -Rashodi za zaposlene -planiramo smanjenje od cca 33,3%., Na odjeljku 32- materijalni rashodi, sveukupno, se bilježi smanjenje od 10,21 %. Unutar ovog odjeljka, naknade troškova zaposlenim (321), rashodi za usluge (322), naknade osobama izvan radnog odnosa (324) i ostali nespomenuti rashodi (329) planiramo smanjenje. Jedino planirano povećanje evidentnoj e na odjeljku 322 -rashodi za materijal i energiju

i to za 88,74%. u djelu uredski materijal, sitan inventar i služb.odjeća i obuća, a zbog realne potreba za kupnjom iste. Veće povećanje se bilježi na odjeljku 41- točnije 412- Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja, a za projekte koje Ministarstvo kulture i medija neće preuzeti, a potrebni su za realizaciju projekata, stručnog nadzora, izradu dokumenata koji će se odvijati u budućnosti, na zgradi Muzeja antičkog stakla u Zadru, koja je u vlasništvu Ministarstva kulture i medija. Prethodno, isti rashodi nisu bili planirani. Povećali smo i odjeljak 42-Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine zbog planiranih potreba za istom u budućnosti.

Izvor 31- Vlastiti prihodi-administracija i upravljanje -ostali izvori-sada iznosi 59.579,00 eura.

Izvor 43 -ostali prihodi za tj.prihodi za posebne namjene koje Muzej ostvaruje prodajom ulaznica i vodstva ovim izmjenama/dopunama smo povisili samo za 0,12% .

Rashodi izvora 43 (3+4) povećani sveukupno za 14,48%.

Na ovom izvoru, na odjeljku 31 - Rashodi za zaposlene bilježimo smanjenje za 36,1%, jer smo prethodno više planirali, usprkos tome što smo jedan dio rashoda „ preselili“ sa izvora 52 -Pomoći Grada i Županija na izvor 43. Od navedenog izvora nećemo dobiti sredstva , (a poradi povećanja plaća- porasta propisanog koeficijenta).

Povećanje se bilježi na odjeljku 32-materijalni rashodi i to za 99,34% . Povećanje smo planirali na odjeljku 322- Rashodi za materijal i energiju, a zbog planiranih aktivnosti, koje se neće moći podmiriti iz izvora 11-programске djelatnosti, a koje na prethodnom planu , na ovom izvoru nisu bile niti planirane.

Nadalje povećanje je očigledno na odjeljku 323- rashodi za usluge od 51% i to najviše u djelu promidžbe, a sve vezano za realizaciju programske djelatnosti kao i ostala povećanja, na 324- Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, 329 -ostali nespomenuti rashodi. Iz istog razloga smo povećali i financijske rashode (odjeljak 34) za 108,37%. Odjeljak 41- točnije 412- Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja, kao i na izvoru 31 planiramo za projekte koje Ministarstvo kulture i medija neće preuzeti na plaćanje, a potrebni su za realizaciju projekata koji će se odvijati u budućnosti, na zgradi Muzeja antičkog stakla u Zadru, a potrebni su za realizaciju projekata, stručnog nadzora, izradu dokumenata koji će se odvijati u budućnosti, na zgradi Muzeja antičkog stakla u Zadru, koja je u vlasništvu Ministarstva kulture i medija. Isti rashodi prethodno nisu bili planirani.

Izvor 43 -ostali prihodi za tj.prihodi za posebne sada iznosi 96.394,00 eura

Rashodi izvora 52 - Pomoći Grada i Županije-Administracija i upravljanje se odnose na pomoći za plaće dva djelatnika koje financira Grad Zadar. Ove rashode nismo povećavali, jer nemamo informaciju iz Grada Zadra, hoće li Muzeju antičkog stakla u Zadru, zbog porasta propisanih koeficijenata plaća, nadoknaditi razliku plaće koja će se dogoditi do kraja 2024 godine. Razlike (nedostatna sredstva) kako smo već naveli (ukoliko nam ne nadoknade) smo uključili na izvor 43.

Prihodi i rashodi izvora 52-Pomoći Grada i Županije-programska djelatnost-ostali izvori, su smanjeni, jer smo u međuvremenu dobili obavijest (Oglasnik Grada Zadra), a nedavno i Ugovor Grada Zadra u kojem nam osiguravaju sredstva za rad staklarske radionice u iznosu manjem od planiranog za 76,93% U skladu s tim Ugovorom, ista sredstva su već potrošena.

**1. izmjene /dopune FINANCIJSKOG PLAN PRORAČUNSKOG KORISNIKA DRŽAVNOG PRORAČUNA
ZA 2024.**

I. OPĆI DIO- A. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 2023.	izvorni PLAN ZA 2024.	1. izmjene/dopune 2024
1	3	4	5
6 PRIHODI POSLOVANJA	967.082,91 €	980.392,44 €	1.017.357,28 €
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE			
PRIHODI UKUPNO	967.082,91 €	980.392,44 €	1.017.357,28 €
3 RASHODI POSLOVANJA	684.882,00 €	973.611,53 €	1.024.627,00 €
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	55.684,00 €	10.100,00 €	36.100,00 €
RASHODI UKUPNO	740.566,00 €	983.711,53 €	1.060.727,00 €
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	226.516,91 €	-3.319,09 €	-43.369,72 €

B. SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 2023.	izvorni PLAN ZA 2024.	1. izmjene/dopune 2024
8	8	8	8
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0,00 €	0,00 €	0,00 €
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	111.453,85 €	45.183,80 €	144.822,30 €
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	337.970,76 €	41.864,71 €	101.452,58 €
NETO FINANCIRANJE			
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE			

Izvor 52 u zbroju iznose **89.949,00 eura**.

Stoga novi financijski plan Muzeja antičkog stakla u Zadru za 2024 godinu iznosi **1.060.727,00 eura**.

Sve detaljne razrade posebnog djela su gore navedene, te se u prilogu ovog obrazloženja nalaze popratne tablice, koja jasno pokazuje promjene po svakom pojedinom kontu (odjeljku) kao i po izvorima financiranja.

Iz svega navedenog proizlazi da Muzej antičkog stakla u Zadru ODNOSI u 2025 godinu dolje navedeni iznos 101.452,88 eura.

DONOS	0,00	57.772,70	62.573,88	24.475,72	0,00	144.822,30
prihod	101.328,00	59.579,00	77.500,00	62.473,28	3.000,00	303.880,28

rashod	101.328,00	59.579,00	96.394,00	86.949,00	3.000,00	347.250,00
ODNOS	0,00	57.772,70	43.679,88	0,00	0,00	101.452,58
IZVORI	11 <i>progr</i>	31	43	52	52- <i>prgr</i>	sve

U nastavku se nalazi sažetak prema izvorima i aktivnostima u brojčanim iznosima izmjena /dopuna financijskog plana 2024 godine.

MUZEJ ANTIČKOG STAKLA U ZADRU

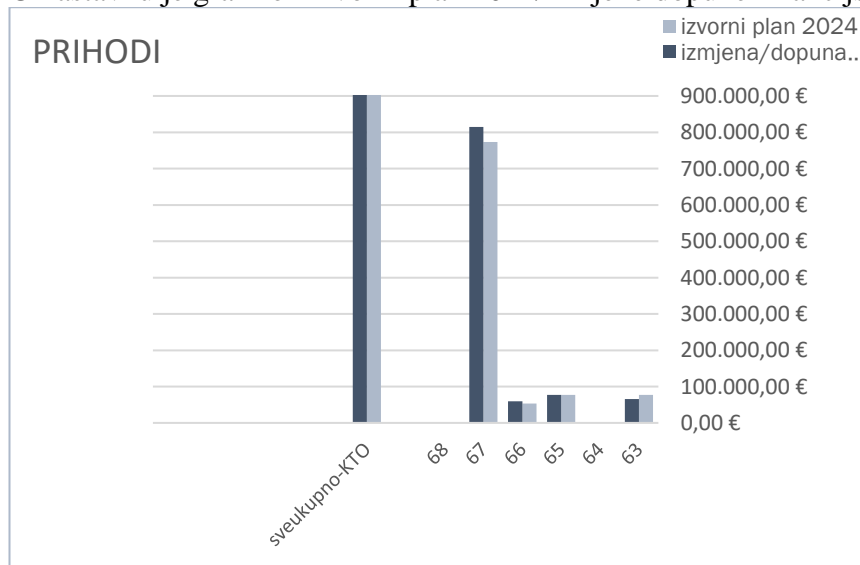
izvorni plan 2024

izmjena/dopuna 2024

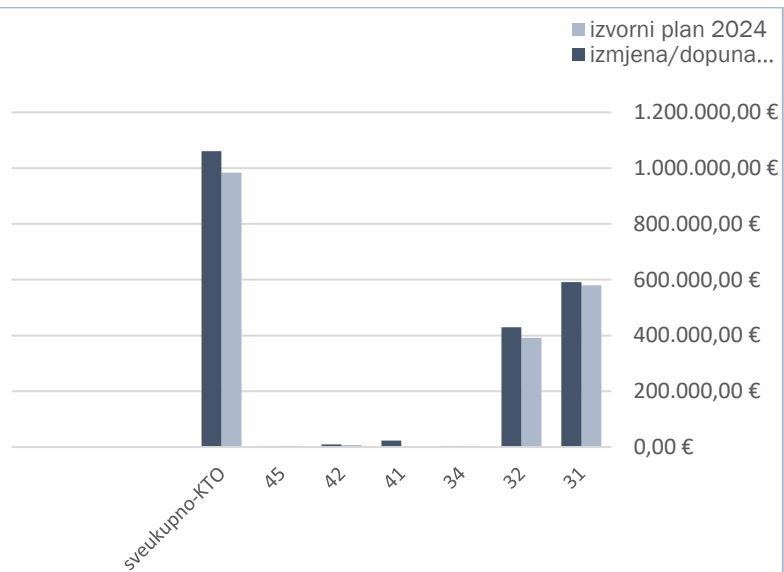
SAŽETAK-prihodi	2024	2024.
Izvor 11- iz proračuna-Administracija i upravljanje	671.891,00 €	713.477,00 €
Izvor 11 -iz proračuna -programska djelatnost	101.328,00 €	101.328,00 €
Izvor 31- Vlastiti prihodi	53.055,00 €	59.579,00 €
Izvor 43 -Ostali prihodi	77.400,00 €	77.500,00 €
Izvor 52-Pomoći Grada i Županije	76.718,44 €	65.473,28 €
SVEUKUPNO PRIHODI	980.392,44 €	1.017.357,28 €

SAŽETAK-rashodi	2024	2024.
Izvor 11- iz proračuna-Administracija i upravljanje	671.891,00 €	713.477,00 €
Izvor 11 -iz proračuna -programska djelatnost	101.328,00 €	101.328,00 €
Izvor 31- Vlastiti prihodi	49.577,23 €	59.579,00 €
Izvor 43 -Ostali prihodi	84.196,86 €	96.394,00 €
Izvor 52-Pomoći Grada i Županije	76.718,44 €	89.949,00 €
SVEUKUPNO PRIHODI	983.711,53 €	1.060.727,00 €

U nastavku je grafikon izvorni plan 2024/izmjene dopune financijskog plana 2024 godine.



RASHODI



Pripremila:

Branka Skoko
Voditelj računovodstva

RAVNATELJ:
Dr. sc. Hrvoje Manenica