

GRAD IVANEC
MUZEJ PLANINARSTVA
Ulica Rudolfa Rajtera 5

Ivanec, 25. ožujka 2024.
URBROJ: 1/1-9-2024.

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
MUZEJA PLANINARSTVA

Godišnji izvještaj o izvršenju Finacijskog plana Muzeja planinarstva za 2023. godinu sastavljen je prema odredbama Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17, 01/20).

Obrazloženje ostvarenih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka za 2023. godinu obuhvaća opći i posebni dio finacijskog plana. Muzej planinarstva, nije imao zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, nije koristio proračunske zalihe, nije davao jamstva i izdatke po jamstvima.

Godišnji izvještaj o izvršenju Finacijskog plana za 2023. godinu obuhvaća: Opći dio Finacijskog plana koji čine prihodi i primici i rashodi i izdaci, te Posebni dio koji čine rashodi poslovanja, rashodi za nabavu nefinancijske imovine i izdaci za finacijsku imovinu u godišnjem izvještaju o izvršenju Finacijskog plana za 2023. godinu.

Članak 1.

Godišnji izvještaj o izvršenju Finacijskog plana Muzeja planinarstva za 2023. sadrži:

	PLANIRANO	REALIZIRANO	INDEX
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA			
Prihodi poslovanja	50.000,00	24.807,07	49,61%
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine			
Rashodi poslovanja	16.000,00	10.240,63	64,00%
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	34.000,00	14.566,44	42,84%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA			
Primci od finacijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00%
Izdaci za finacijsku imovinu i otplata zajmova	0,00	0,00	0,00%
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA			
Izdaci za E-knjige	0,00	0,00	0,00%
UKUPNI PRIHODI	50.000,00	24.807,07	49,61%
UKUPNI RASHODI	50.000,00	24.807,07	49,61%

Članak 2.

Primci i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji utvrđuju se u računu prihoda i rashoda i računa financiranja kako slijedi:

I. OPĆI DIO
Godišnjeg izvještaja
o izvršenju Financijskog plana Muzeja planinarstva
za 2023. godinu
Opći dio-Prihodi i primici
Opći dio-Rashodi i izdaci

REALIZACIJA FINANCIJSKOG PLANA MUZEJA PLANINARSTVA ZA 2023. GODINU UKUPNO:

Računa	PRIHODI i RASHODI	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1-12 2022.	IZVORNI PLAN 2023.	TEKUĆI PLAN 2023. (I. REBALANS)	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 1-12 2023.	INDEKS (OSTVARENJE 2023 / OSTVARENJE 2022)	INDEKS (OSTVARENJE 1-12 2023 / TEKUĆI PLAN 2023. I. REBALANS)
6	PRIHODI	0,00	50.000,00	50.000,00	24.807,07	0,00%	49,61%
633	Prihodi drugih proračuna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
641	Prihodi od financijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
661	Prihodi od obavljanja osnovnih poslova vlastite djelatnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
663	Prihodi od donacija	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
671	Prihodi iz proračuna za fin.redov.djelatnosti	0,00	50.000,00	50.000,00	24.807,07	0,00%	49,61%
922	Preneseni višak prihoda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	RASHODI	0,00	50.000,00	50.000,00	24.807,07	0,00%	49,61%
3	Materijalni rashodi	0,00	16.000,00	16.000,00	10.240,63	0,00%	64,00%
31	Rashodi za zaposlene	0,00	3.713,45	3.713,45	3.639,63	0,00%	98,01%
311	Plaće	0,00	2.930,00	2.930,00	2.922,43	0,00%	99,70%
312	Ostali rashodi za zaposlene	0,00	300,00	300,00	235,00	0,00%	78,30%
313	Doprinosi na plaće	0,00	483,45	483,45	482,00	0,00%	99,70%
32	Materijalni rashodi	0,00	12.214,55	12.214,55	6.530,69	0,00%	53,46%
321	Naknade troškova zaposlenima	0,00	240,00	240,00	201,93	0,00%	84,10%
322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	7.265,82	7.265,82	2.942,21	0,00%	40,49%
323	Rashodi za usluge	0,00	3.858,95	3.858,95	3.190,95	0,00%	82,68%
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	849,78	849,78	195,60	0,00%	23,01%
34	Financijski rashodi	0,00	72,00	72,00	70,31	0,00%	97,65%
343	Ostali financijski rashodi	0,00	72,00	72,00	70,31	0,00%	97,65%
4	Imovina	0,00	34.000,00	34.000,00	14.566,44	0,00%	42,84%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	9.000,00	9.000,00	4.405,81	0,00%	48,95%

	422	Postrojenja i oprema	0,00	6.810,00	6.810,00	2.305,81	0,00%	33,85%
	424	Knjige,umjet,djela i ostale izložbene vrijednosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	426	Nematerijalna proizvedena imovina	0,00	2.190,00	2.190,00	2.100,00	0,00%	95,89%
45		Rashodi za dugotraj-ulaganja na nefinanc.imovini	0,00	25.000,00	25.000,00	10.160,63	0,00%	40,64%
	451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	25.000,00	25.000,00	10.160,63	0,00%	40,64%

Članak 3.

II. POSEBNI DIO
Godišnjeg izvještaja
o izvršenju Financijskog plana Muzeja planinarstva za 2023. godinu

Rashodi poslovanja, rashodi za nabavu nefinancijske imovine i izdaci za financijsku imovinu u godišnjem izvještaju o izvršenju Financijskog plana Muzeja planinarstva za 2023. godinu raspoređeni su u Posebnom dijelu proračuna prema izvoru financiranja kako slijedi:

FINANCIJSKI PLAN PRORAČUNSKOG KORISNIKA JEDINICE LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE

MUZEJ PLANINARSTVA IVANEC

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

IZVRŠENJE PRORAČUNA ZA 2023.

Razred	Skupina	Podskup.	Račun	Naziv prihoda	Plan 2023.	Rebalans 2023.	Izvršenje 2023.	Index
				UKUPNI RASHODI	50.000,00	50.000,00	24807,07	0,496
3	31			Rashodi za zaposlene	3.713,45	3.713,45	3639,63	0,980
		311		Plaće	2.930,00	2.930,00	2922,43	0,997
			3111	Plaće za redovan rad	2.930,00	2.930,00	2922,43	0,997
		312		Ostali rashodi za zaposlene	300,00	300,00	235,00	0,783
			3121	Ostali rashodi za zaposlene	300,00	300,00	235,00	0,783
		313		Doprinosi na plaće	483,45	483,45	482,20	0,997
			3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	483,45	483,45	482,20	0,997
	32			Materijalni rashodi	12.214,55	12.214,55	6530,69	0,535
		321		Naknade troškova zaposlenima	240,00	240,00	201,93	0,841
			3211	Službena putovanja	0,00	0,00	0,00	0,000
			3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	240,00	240,00	201,93	0,841
		322		Rashodi za materijal i energiju	7.265,82	7.265,82	2942,21	0,405
			3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	925,82	925,82	188,87	1,234
			32211	Uredski materijal	400,00	400,00	31,94	0,080
			32212	Literatura	0,00	0,00	0,00	
			32214	Materijal za čišćenje i održavanje	500,00	500,00	134,05	0,268
			32216	Materijal za higijenu	25,82	25,82	22,88	0,886
			3223	Energija	240,00	240,00	0,00	0,000
			32231	Električna energija	120,00	120,00	0,00	0,000
			32233	Grijanje	120,00	120,00	0,00	0,000
			3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	100,00	100,00	0,00	0,000

						3225	Sitni inventar	1.000,00	1.000,00	640,66	0,641
						3225	Roba-suveriri	5.000,00	5.000,00	2112,68	0,423
		323					Rashodi za usluge	3.858,95	3.858,95	3190,95	0,827
						3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	70,00	70,00	3,18	0,045
						3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	250,25	250,25	0,00	0,000
						3233	Usluge promidžbe i informiranja	286,55	286,55	0,00	0,000
						3234	Komunalne usluge	70,00	70,00	38,07	0,544
						32340	Voda, smeće, dimnjačarske i ostale usluge	70,00	70,00	38,07	0,544
						32347	Pričuva	0,00	0,00	0,00	0,000
						3235	Zakupnine i najamnine	0,00	0,00	0,00	0,000
						3237	Intelektualne i osobne usluge	2.500,00	2.500,00	2500,00	1,000
						3238	Računalne usluge	25,00	25,00	25,00	1,000
						3239	Ostale usluge	657,15	657,15	624,70	0,951
		329					Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	849,78	849,78	195,60	0,245
						3292	Premija osiguranja	0,00	0,00	0,00	0,000
						3293	Reprezentacija	800,00	800,00	195,60	0,245
						3294	Članarine	0,00	0,00	0,00	0,000
						3295	Pristojbe i naknade	49,78	49,78	0,00	0,000
		34					Financijski rashodi	72,00	72,00	70,31	0,977
				343			Ostali financijski rashodi	72,00	72,00	70,31	0,977
						3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	72,00	72,00	70,31	0,977
						3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	0,00	0,00	0,00	0,000
		42					Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovin	9.000,00	9.000,00	4405,81	0,490
				422			Postrojenja i oprema	6.810,00	6.810,00	2305,81	0,397
						4221	Uredska oprema i namještaj	5.810,00	5.810,00	2305,81	0,397
						4227	Ostala oprema	1.000,00	1.000,00	0,00	0,000
						4228	Računalna oprema	0,00	0,00		
				424			Knjige, umjetnička djela i ostale izloži.	0,00	0,00	0,00	0,000
						4241	Umjetnička djela, knjige, eksponati	0,00	0,00	0,00	0,000
				426			Nematerijalna proizvedena imovina	2.190,00	2.190,00	2100,00	0,959
						4262	Ulaganja u računalne programe	2.190,00	2.190,00	2100,00	0,959

OBRAZLOŽENJE REALIZACIJE FINACIJSKOG PLANA MUZEJA PLANINARSTVA ZA 2023. GODINU

Zakonska osnova

Na osnovu Zakona o proračunu (NN 144/21), Muzej je dužan izraditi Finacijski plan za iduću proračunsku godinu, te projekciju Finacijskog plana za sljedeće dvije proračunske godine. Privremena ravnateljica Muzeja donosi Plan za narednu godinu. Finacijski plan Muzeja planinarstva za 2023. godinu izrađen je:

- U skladu s odredbama Zakona o proračunu i Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2023. - 2026. godine
- U skladu s uputama za izradu proračuna Grada Ivanca za razdoblje od 2023. do 2026. godine

Finacijskim planom omogućava se financiranje poslova i funkcija, te program rada Muzeja planinarstva. Pri sastavljanju prijedloga Finacijskog plana obavezno je pridržavati se zakonom propisane metodologije. Zakon također utvrđuje donošenje Finacijskog plana za iduću godinu na trećoj razini plana te donošenje projekcija za sljedeće dvije proračunske godine na drugoj razini ekonomske klasifikacije.

Muzej planinarstva je izradio svoj Finacijski plan za 2023. godinu sa propisanim projekcijama za 2024. i 2025. godinu, te sukladno usvojenom planu u nastavku daje se obrazloženje realizacije istoga za 2023. godinu.

Prihodi i primci poslovanja po ekonomskoj klasifikaciji

Planirani prihodi i primici po tekućem planu za 2023. godini iznose 50.000,00 eura, a sastoji se o općih primitka (prihodi iz proračuna Grada za plaće i dio materijalnih troškova) u iznosu od 50.000,00 eura,

Rashodi i izdaci poslovanja po ekonomska klasifikacija

Sa planiranim приходima tekuće godine u ukupnom iznosu od 50.000,00 eura izvršena je raspodjela sredstava u Financijskom planu Muzeja na rashode poslovanja (skupina 3) i rashode za nabavu proizvedene i neproizvedene dugotrajne imovine (skupina 4) u istom iznosu.

U nastavku daje se pojašnjenje predloženih i realiziranih rashoda Financijskog plana u 2023. godini po skupinama rashoda.

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene planirani su u 2023. godini u iznosu od 3.713,45 eura. U 2023. godini realizirani su u iznosu od 3.639,63 eura, odnosno 98,01% od plana, a odnose se na rashode za zaposlene u Muzeju.

Rashodi za zaposlene obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi planirani su u 2023. godini u iznosu od 12.214,55 eura. U 2023. godini realizirani su u iznosu od 6.530,69 eura, odnosno 53,46% od plana, a odnose se na rashode za izvršavanje programskih aktivnosti i redovno poslovanje Muzeja.

U strukturi materijalnih rashoda, nalaze se rashodi za redovno poslovanje. U tu skupinu spadaju režijski troškovi, te ostali materijalni troškovi za redovno poslovanje.

Financijski rashodi

Financijski rashodi planirani su u iznosu 72,00 eura, a realizirani su u 2023. godini u iznosu od 70,31 eura, odnosno 97,65%. Unutar financijskih rashoda planiraju se rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu 9.000,00 eura. U 2023. godini realizirani su u iznosu 4.405,81 euro, odnosno 48,95% od plana.

U strukturu rashoda za nabavu nefinancijske imovine ubrajaju se rashodi za nabavu uredskog namještaja i oprema, kao i ulaganja u računalne programe.

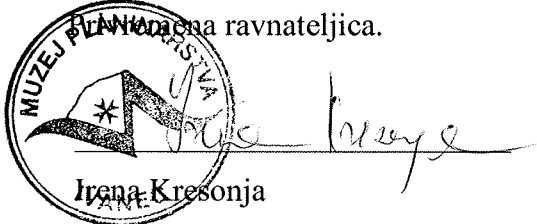
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini, odnose se na dodatna ulaganja u građevinske objekte (zgrada Muzeja), uređenje interijera i eksterijera poslovnog objekta.

Navedeni rashodi planirani su u iznosu od 25.000,00 eura. U 2023. Godini realizirani su u iznosu od 10.160,63 eura, odnosno 40,64 % od Plana.

Zaključak

Izvršenje Financijskog plana za 2023. godinu pokazuje da su prihodi poslovanja zadovoljavajući, te da su se rashodi izvršavali u okviru planiranih iznosa. Budući da je Muzej tek krajem 2023. godine započeo djelovati, većina ugovorenih radova nije okončana i isti su započeti 2023. godine, a biti će okončani početkom slijedeće godine. Zbog navedenog razloga došlo je do znatnih odstupanja u realizaciji Plana.

Izvršna ravnateljica.



Irena Kresonja