

## **IZVJEŠTAJI I OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZAVIČAJNOG MUZEJA OZALJ ZA 2024. GODINU**

Odredbama članka 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 2024. godine financiranje javnih rashoda izvršeno je na osnovi sljedećih financijsko planskih dokumenata:

- Financijskog plana za 2024. godinu s projekcijom za 2025. i 2026. godinu
- I. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2024. 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 Jedinstvenom upravnom odjelu Grada Ozlja, Odsjeku za proračun, financije i gospodarstvo najkasnije do 20. kolovoza 2024. 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.-30.06.2024. GODINE

Tablica broj 1: Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka za razdoblje 01.01.-30.06.2024. godinu:

red. br.	OPIS	Izvršenje 01.01.-30.06.2023.	Financijski plan za 2024. godinu, R.1.	Izvršenje 01.01.-30.06.2024.	Indeks 5/3
1	2	3	4	5	6
<b>A.</b>	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>52.504,51</b>	<b>154.626,62</b>	<b>65.592,45</b>	<b>124,93</b>
1.	Prihodi poslovanja	52.504,51	154.626,62	65.592,45	124,93
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	xx
<b>B.</b>	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>42.292,43</b>	<b>153.688,17</b>	<b>57.518,11</b>	<b>136,00</b>
1.	Rashodi poslovanja	42.292,43	151.088,17	54.948,11	129,92
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	2.600,00	2.570,00	xx
<b>C.</b>	<b>RAZLIKA PRIHODA I RASHODA (A-B)</b>	<b>10.212,08</b>	<b>938,45</b>	<b>8.074,34</b>	<b>79,07</b>
<b>D.</b>	<b>RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>	<b>2.978,87</b>	<b>-938,45</b>	<b>-938,45</b>	<b>xx</b>
<b>E.</b>	<b>IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>xx</b>
<b>F.</b>	<b>PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>xx</b>
<b>F.</b>	<b>VIŠAK/MANJAK PRIHODA</b>	<b>13.190,95</b>	<b>0,00</b>	<b>7.135,89</b>	<b>xx</b>

Iz tablice je vidljivo da su u prvoj polovici 2024. godine ukupni prihodi ostvareni u iznosu od 65.592,45 EUR, što u odnosu na plan za 2024. godinu predstavlja izvršenje od 42,42%. Ukupni se prihodi odnose na prihode poslovanja.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 57.518,11 EUR, što je 37,43% izvršenja plana za 2024. godinu, a odnose se rashode poslovanja u iznosu od 54.948,11 EUR te rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 2.570,00 EUR.

Iz navedenog proizlazi razlika između ostvarenih ukupnih prihoda i rashoda, odnosno višak prihoda Zavičajnog muzeja Ozalj ostvaren u 2024. godini, u iznosu od 8.074,34 EUR. Uvažavajući preneseni manjak financijskog rezultata iz 2023. godine u iznosu od 938,45 EUR ukupni višak iskazan je u iznosu od 7.135,89 EUR.

## PRIHODI I PRIMICI OSTVARENI U RAZDOBLJU 01.01.-30.06.2024. GODINE

Tablica broj 2: Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka za razdoblje  
01.01.-30.06.2024. godinu:

Red. br	OPIS	Izvršenje 01.01.- 30.06.2023.	Financijski plan za 2024. godinu, R.1.	Izvršenje 01.01.- 30.06.2024.	Indeks 5/3	Indeks 5/4	Udio (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1.</b>	<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>52.504,51</b>	<b>154.626,26</b>	<b>65.592,45</b>	<b>124,93</b>	<b>42,42</b>	<b>100,00</b>
<b>63</b>	<b><i>Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</i></b>	<b>3.856,21</b>	<b>12.200,00</b>	<b>3.040,00</b>	<b>78,83</b>	<b>24,92</b>	<b>4,63</b>
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.856,21	xx	3.040,00	xx	xx	xx
<b>65</b>	<b><i>Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada</i></b>	<b>12.803,53</b>	<b>18.548,00</b>	<b>11.205,00</b>	<b>87,51</b>	<b>60,41</b>	<b>17,09</b>
652	Prihodi po posebnim propisima	12.803,53	xx	11.205,00	xx	xx	xx
<b>66</b>	<b><i>Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija</i></b>	<b>789,63</b>	<b>1.991,00</b>	<b>2.079,63</b>	<b>263,37</b>	<b>104,45</b>	<b>3,16</b>
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	789,63	xx	2.079,63	xx	xx	xx
<b>67</b>	<b><i>Prihodi iz proračuna</i></b>	<b>35.055,14</b>	<b>121.887,62</b>	<b>49.267,82</b>	<b>140,54</b>	<b>40,42</b>	<b>75,12</b>
671	Prihodi iz proračuna za financiranje djelatnosti proračunskih korisnika	35.055,14	xx	49.267,82	xx	xx	xx
<b>2.</b>	<b>Prihodi od prodaje nefinancijske imovine</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>xx</b>	<b>xx</b>	<b>xx</b>
<b>3.</b>	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>52.504,51</b>	<b>154.626,62</b>	<b>65.592,45</b>	<b>124,93</b>	<b>42,42</b>	<b>100,00</b>
<b>4.</b>	<b>PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>xx</b>	<b>xx</b>	<b>xx</b>

Ukupni prihodi, u prvom polugodištu 2024. godine ostvareni su u iznosu od 65.592,45 EUR, uz izvršenje plana od 42,42%. U ukupnom iznosu se odnose na prihode poslovanja.

**Prihodi od pomoći** - u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi od pomoći, u ukupnim приходima, sudjeluju s udjelom od 4,63%. Ostvareni su u iznosu od 3.040,00 EUR. Ostvareni prihodi odnose se na:

- tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – Karlovačka županija 1.440,00 EUR (crtež Slave Raškaj)
- tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – državni proračun 1.600,00 EUR (akvarel Slave Raškaj).

**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** - u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi po posebnim propisima, u ukupnim приходima, sudjeluju udjelom od 17,09%. Ostvareni su u iznosu od 11.205,00 EUR i odnose se na prodane ulaznice za Muzej.

**Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija** - u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi od prodaje robe (suvenira) i

usluga (naknade za postavljanje suvenirnice), u ukupnim prihodima, sudjeluju s udjelom od 3,16%. Ostvareni su u iznosu od 2.079,63 EUR.

**Prihodi iz proračuna** - u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi iz proračuna, u ukupnim prihodima, sudjeluju s udjelom od 75,12%. Ostvareni su u iznosu od 49.267,82 EUR. Na prihode za financiranje rashoda poslovanja odnosi se iznos od 46.797,82 EUR te na prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine odnosi se iznos od 2.470,00 EUR.

### RASHODI I IZDACI U RAZDOBLJU 01.01.-30.06.2024. GODINE

Tablica broj 3: Pregled planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka u razdoblju 01.01.-30.06.2024. godine:

red br.	OPIS	Izvršenje 01.01.-30.06.2023.	Financijski plan za 2024. godinu, R.1.	Izvršenje 01.01.-30.06.2024.	Indeks 5/3	Indeks 5/4	Udio (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1.</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>42.292,43</b>	<b>151.088,17</b>	<b>54.948,11</b>	<b>129,92</b>	<b>36,37</b>	<b>95,54</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>30.644,13</b>	<b>95.438,00</b>	<b>42.820,97</b>	<b>139,74</b>	<b>44,87</b>	<b>74,45</b>
311	Plaće	24.703,18	xx	33.889,04	xx	xx	xx
312	Ostali rashodi za zaposlene	1.864,90	xx	3.340,26	xx	xx	xx
313	Doprinosi na plaće	4.076,05	xx	5.591,67	xx	xx	xx
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>11.648,23</b>	<b>55.517,17</b>	<b>12.126,84</b>	<b>104,11</b>	<b>21,84</b>	<b>21,09</b>
321	Naknade troškova zaposlenima	1.761,67	xx	1.684,40	xx	xx	xx
322	Rashodi za materijal i energiju	5.139,27	xx	4.856,23	xx	xx	xx
323	Rashodi za usluge	2.931,27	xx	4.313,95	xx	xx	xx
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.816,02	xx	1.272,26	xx	xx	xx
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>0,07</b>	<b>133,00</b>	<b>0,30</b>	<b>428,57</b>	<b>0,23</b>	<b>0,00</b>
343	Ostali financijski rashodi	0,07	xx	0,30	xx	xx	xx
<b>2.</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>0,00</b>	<b>2.600,00</b>	<b>2.570,00</b>	<b>xx</b>	<b>98,85</b>	<b>4,46</b>
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>0,00</b>	<b>2.600,00</b>	<b>2.570,00</b>	<b>xx</b>	<b>98,85</b>	<b>4,46</b>
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	0,00	xx	2.570,00	xx	xx	xx
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>42.292,43</b>	<b>153.688,17</b>	<b>57.518,11</b>	<b>136,00</b>	<b>37,43</b>	<b>100,00</b>

**Rashodi poslovanja** ostvareni su u iznosu od 54.948,11 EUR, što predstavlja izvršenje plana od 36,37%. Udio ostvarenih rashoda poslovanja u ukupnim rashodima iznosi 95,54%, a čine ih:

**Rashodi za zaposlene** čine 74,45% ukupnih rashoda, a ostvareni su u iznosu od 42.820,97 EUR. Na plaće radnika (4 zaposlenika) izdvojeno je 33.889,04 EUR. Ostali rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 3.340,26 EUR, a odnose se na jubilarnu nagradu u iznosu od 434,86 EUR, dar u naravi (Uskrs) u iznosu od 505,40 EUR te prehranu zaposlenika u iznosu od 2.400,00 EUR. Doprinosi na plaće ostvareni su u iznosu od 5.591,67 EUR.

**Materijalni rashodi** čine 21,09% ukupnih rashoda. Ostvareni su u iznosu od 12.126,84 EUR, te izvršenje u odnosu na plan iznosi 21,84%.

Utrošeno je 1.589,40 EUR na troškove prijevoza s posla na posao, 95,00 EUR na stručno osposobljavanje zaposlenika, 247,88 EUR na uredski materijal i ostale materijalne rashode, 843,75 EUR na robu – suvenirni, 3.497,84 EUR na električnu

energiju, 77,76 EUR na motorni benzin, 189,00 EUR na sitni inventar, 390,46 EUR na troškove telefona i pošte, 199,14 EUR na usluge tekućeg i investicijskog održavanja, 462,50 EUR na usluge promidžbe i informiranja, 508,40 EUR na komunalne usluge (voda, odvoz smeća), 799,16 EUR na studentske ugovore, 587,34 EUR na računalne usluge, 1.366,95 EUR na ostale usluge (grafičke i tiskarske usluge 1.117,13 EUR, ostale usluge 249,82 EUR), 1.195,14 EUR na premije osiguranja, 63,84 EUR na pristojbe te 13,28 EUR na ostale nespomenute rashode poslovanja.

**Financijski rashodi** ostvareni su u iznosu od 0,30 EUR, što predstavlja izvršenje plana od 0,00%.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** ostvareni su u iznosu od 2.570,00 EUR i odnose se na muzejske izložke.

Tablica broj 4.: Pregled prihoda i rashoda prema izvorima financiranja u razdoblju 01.01.-30.06.2024. godine:

Izvori financiranja	PRIHODI	RASHODI
<b>11 - opći prihodi i primici</b>	<b>49.267,82</b>	<b>50.664,83</b>
<b>21 - vlastiti prihodi</b>	<b>2.079,63</b>	<b>843,75</b>
<b>31 - prihodi po posebni propisima</b>	<b>11.205,00</b>	<b>3.170,56</b>
<b>41 - pomoći</b>	<b>3.040,00</b>	<b>0,00</b>
412 – pomoći državni proračun	1.600,00	0,00
413 – pomoći KAZUP	1.440,00	0,00
<b>51 - donacije</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>61 – prihodi od prodaje nefinancijske imovine</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>81 – prihodi od prodaje financijske imovine</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>91 - rezultat</b>	<b>0,00</b>	<b>2.838,97</b>

### OBRAZLOŽENJE PRENESENOG MANJKA FINANCIJSKOG PLANA - REZULTAT

Tablica broj 5.: Prikaz rezultata poslovanja

IZVOR FINANCIRANJA	PRIHODI	RASHODI	REZULTAT
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	85.317,27	87.468,08	-2.150,81
MANJAK IZ 2022. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			-2.233,81
UKUPNO OPĆI PRIHODI I PRIMICI			<b>-4.384,62</b>
VLASTITI PRIHODI	1.999,26	1.470,38	<b>528,88</b>
PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	19.163,23	16.245,94	<b>2.917,29</b>
POMOĆI	8.314,11	8.314,11	<b>0,00</b>
Državni proračun	5.254,46	5.254,46	0,00
Županijski proračun	3.059,65	3.059,65	0,00
DONACIJE	200,00	200,00	<b>0,00</b>
VIŠAK NAMJENSKIH PRIHODA IZ 2022. (912,913)	0,00	5.212,68	<b>XX</b>
UKUPNO 2023.	114.993,87	118.911,19	<b>-3.917,32</b>
UKUPNO REZULTAT 2022.			<b>2.978,87</b>
SVEUKUPAN REZULTAT			<b>-938,45</b>

Zavičajni muzej Ozalj u 2023. godini ostvario je manjak prihoda u iznosu od 938,45 EUR (izvor financiranja opći prihodi i primici manjak od 4.384,62 EUR, izvor financiranja vlastiti prihodi višak 528,88 EUR, izvor financiranja prihodi po posebnim propisima višak 2.917,29 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.

Poslovni rezultat, odnosno razlika između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda, 2023. godine Zavičajnog muzeja Ozalj je manjak od 3.917,32 EUR. Uvažavajući višak rezultata iz 2022. godine u iznosu od 2.978,87 EUR ukupni rezultat poslovanja na kraju proračunske godine je manjak u iznosu od 938,45 EUR.

Struktura prema izvorima financiranja prikazana je u tablici broj 5.

### **PODACI O STANJU NOVČANIH SREDSTAVA NA PODRAČUNU ZAVIČAJNOG MUZEJA OZALJ**

- Stanje na dan 01.01.2024. godine 8.031,05 EUR
- Stanje na dan 30.06.2024. godine 16.661,20 EUR

### **RAČUN FINANCIRANJA**

Obzirom da Zavičajni muzej Ozalj nije ostvario niti primitke niti imao izdatke u razdoblju od 01.01.-30.06.2024. 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 57.518,11 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.-30.06.2024. 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.-30.06.2024. godine nije davao jamstva niti vršio plaćanja po protestiranim jamstvima.

U Ozlju, 12.07.2024. godine

RAVNATELJ:

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

