

Arheološki muzej Naron
Naronski trg 6
20352 Vid

Vid, 24. srpnja 2024.
KLASA: 611-05/24-04/2
UR.BROJ: 2117-10-5-24-338

IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA DRŽAVNOG PRORAČUNA ZA PRVO POLUGODIŠTE 2024. GODINE

Na temelju čl. 76. st. 3. i čl. 81. st. 3. Zakona o proračunu (Nar. nov., br. 144/21) ministar financija je donio Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Nar. nov., br. 85/23), a koji je stupio na snagu 25. srpnja 2023. U izvještaju o izvršenju financijskog plana iskazani se rashodi koji su plaćeni u razdoblju od 1.1. do 30.6.2024.

Zakonom je utvrđeno da Izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži: opći dio, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje. Izvještaj o izvršenju financijskog plana Arheološkog muzeja Naron sadrži opći dio, posebni dio i obrazloženje. Posebni izvještaj u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana Arheološki muzej Naron nema jer ne postoji zaduživanje na domaćem ili stranom tržištu novca i kapitala.

Opći dio Muzeja sadrži: Sažetak Računa prihoda i rashoda, Račun prihoda i rashoda te Prihode i rashode prema izvorima financiranja.

Posebni dio sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Prema čl. 17. st. 1. Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana Muzej daje samo obrazloženje općeg dijela, dok se obrazloženje posebnog dijela daje u godišnjem izvještaju.

Opći dio Muzeja sadrži: sažetak Računa prihoda i rashoda; Račun prihoda i rashoda

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA ARHEOLOŠKOG MUZEJA NARONA

Prihodi

U ovom šestomjesečnom razdoblju Muzej je ostvario prihode u iznosu od 1.847.808,13 EUR. Prihodi se odnose na prihode od prodaje ulaznica, prodaje proizvoda i pružanja usluga te prihodi iz nadležnog proračuna koji su neophodni za redovan rad Muzeja.

U podskupni **652** prikazani su vlastiti prihodi koje Muzej ostvaruje od prodaje ulaznica i vodstva. Ovi su prihodi izvršeni u iznosu od 18.271,47 EUR što je za 9,75% manje od izvršenja istih u prošloj 2023. godini, a u odnosu na plan 2024. oni su ostvareni u iznosu od 73,29%.

U podskupini **661** prikazani su prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga. To su vlastiti prihodi koje Muzej ostvaruje od prodaje proizvoda (replika) i pružanja usluga. Isti su ostvareni u ovom periodu u iznosu od 18.517,76 EUR-a što je manje za 36,44% u odnosu na isti period prošle godine, a u odnosu na tekući plan 2024. godine ostvareno je 51,34% plana. Značajno je smanjenje na prihodima od pruženih usluga arheološki istraživanja jer u ovom šestomjesečnom razdoblju nismo imali usluge arheoloških istraživanja.

Prihodi od prodaje suvenira veći su za 16,14% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

U okviru podskupine **671** prikazana su sredstva koja osigurava Ministarstvo kulture i medija za financiranje redovne i programske djelatnosti te financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Polugodišnje ostvarenje plana prihoda za redovnu i programsku djelatnost, plaće, materijalne rashode i rashode za nabavu nefinancijske imovine za 2024. godinu iznosi 1.810.018,52 EUR-a što je za 369,20% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Na ovoj podskupini vidljivo je povećanje prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja za 40,25 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, ali u odnosu na plan prihodi su ostvareni 42,22%. U planu za 2024. godinu prihodi iz nadležnog proračuna za rashode poslovanja značajno su veći iz razloga što se u ovoj skupini najveću stavku čine prihodi za plaće djelatnika, a zbog promjene koeficijenta i drugih promjena u obračunu plaća došlo je do značajnog povećanja rashoda pa su se shodno tome planirali i prihodi.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine za ovo razdoblje iznose 1.634.773,63 EUR što je više za 518,31% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, ali u odnosu na plan za 2024. ostvareno je 80,72% plana. Riječ je o ulaganju u investiciju, odnosno izgradnju Lapidarija Arheološkog muzeja.

Međutim, ukoliko gledamo izvršenje u Računu prihoda i rashoda rashodi za ulaganje u poslovni objekt Lapidarij u ovom razdoblju iznose 1.925.945,34 EUR, što je više za 291.171,71 EUR.

Iznos od 291.171,71 EUR odnosi se na obveze iz 2023., a za njihovo podmirenje osigurana su sredstva krajem 2023., a nalaze se u prijenosu iz 2023. u 2024. Obveze su podmirene početkom 2024.

Rashodi

Odnose se na rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode i rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

U ovom šestomjesečnom razdoblju rashodi su izvršeni u iznosu od 2.131.874,25 EUR. U ovom iznosu prikazane su obveze iz 2023. koje su podmirene početkom 2024. u iznosu od 291.171,71 EUR, a za čije podmirenje je Ministarstvo kulture i medija osiguralo sredstva krajem 2023.

Rashodi za zaposlene (skupina 31) su izvršeni u iznosu od 139.921,22 EUR-a i veći su za 85,59% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, ali u odnosu na plan izvršeni su 67,61%. Razlog povećanja rashoda na skupini 31 je reforma u sustava plaća sukladno Zakonu o plaćama u državnoj službi i javnim službama.

Materijalni rashodi (skupina 32) su izvršeni u iznosu od 58.964,38 EUR-a. Izvršenje istih u odnosu na isti period 2023. godine je više za 10,19%, a u odnosu na izvorni plan izvršeni su 30,93%.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (skupina 42) iznose 1.925.945,34 EUR-a. Značajno su viši u odnosu na isti period 2023. zbog investicijskog programa, odnosno ulaganja u izgradnju Lapidarija Muzeja, a čija sredstva su planirana financijskim planom za 2024. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine izvršeni su u odnosu na plan 95,17%.

Stanje žiro računa

Arheološki muzej Naron na dan 30. lipnja 2023. raspolaže sa 138.070,02 EUR.

Na kraju 2023. Muzej je imao prijenos sredstava u iznosu od 422.211,81 EUR. U navedenim sredstvima nalazili su se prihodi Ministarstva kulture i medija u iznosu od 291.171,71 EUR za pokriće nedospjelih obveza iz 2023., a koje su se odnosile na izgradnju Lapidarija. Obveze su podmirene početkom 2024. Višak iz 2023., donos iz ranijih godina i sredstva HZZ za financiranje zapošljavanja pripravnika ukupno iznose 130.805,99 EUR. Razliku u iznosu od 7.498,14 EUR čine sredstva iz izvora 31, 43 i 52 tekuće godine.

Ravnatelj:

mr.sc. Toni Glučina