

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINACIJSKOG PLANA MUZEJA ĐAKOVŠTINE ĐAKOVO ZA 2026. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2027. I 2028. GODINU

Sukladno odredbi članka 38. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) ravnateljica Muzeja Đakovštine Đakovo izradila je Prijedlog Financijskog plana za 2026. godinu s projekcijama za 2027. i 2028. Godinu te isti dostavila Uredu gradonačelnika i Upravnom odjelu za gospodarstvo i financije Grada Đakova.

Gradsko vijeće Grada Đakova obvezno je donijeti Proračun Grada Đakova za 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. godinu do 31.12.2025. godine, kojeg je sastavni dio Financijski plan Muzeja Đakovštine Đakovo.

U slučaju kada postoje razlike u financijskom planu proračunskog korisnika sadržanom u proračunu koji je donijelo predstavničko tijelo, odnosno Gradsko vijeće Grada Đakova, u odnosu na već usvojeni prijedlog financijskog plana Upravni odjel za gospodarstvo i financije dužan je obavijestiti Muzej Đakovštine o promjenama u odnosu na usvojeni prijedlog financijskog plana. U navedenom slučaju usvaja se financijski plan koji je sadržan u proračunu Grada Đakova koji je donijelo Gradsko vijeće Grada Đakova.

Prijedlog Financijskog plana Muzeja Đakovštine za 2026. godinu izrađen je po metodologiji propisanoj Zakonom o proračunu.

Sukladno člancima 33.-37. Zakona o proračunu, Prijedlog financijskog plana **sastoji se od plana za 2026. godinu i projekcija za 2027. i 2028. godinu te sadrži opći, posebni dio i obrazloženje financijskog plana.**

a) Opći dio financijskog plana proračunskog sadrži:

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja.

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Sažetak Računa financiranja sastoji se od ukupnih prihoda poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine, ukupnih rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine te ukupnih primitaka od financijske imovine i zaduživanja i izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova.

Račun prihoda i rashoda sastoji se od ukupnih prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji te rashoda iskazanih prema funkcijskoj

klasifikaciji.

U Računu financiranja proračunskih korisnika iskazuju se ukupni primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i za otplatu instrumenata zaduživanja prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji.

Ako ukupni prihodi i primici nisu jednaki ukupnim rashodima i izdacima, financijski plan sadrži preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima. Ako se donosi višegodišnji plan uravnoteženja financijski plan, sadrži podatke iz višegodišnjeg plana uravnoteženja (ukoliko nije moguće preneseni manjak podmiriti do kraja 2025. godine odnosno preneseni višak, zbog njegove veličine ce se uravnotežiti u 2026. godini).

- b) Posebni dio financijskog plana** sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

U skladu s člankom 36. Zakona o proračunu proračunski korisnici su dužni uz prijedlog financijskog plana izraditi i dostaviti obrazloženje prijedloga financijskog plana. Obrazloženje prijedloga financijskog plana sastoji se od obrazloženja općeg dijela financijskog plana i obrazloženja posebnog dijela financijskog plana proračunskog korisnika.

Obrazloženje općeg dijela financijskog plana sadrži obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka i prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana.

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja i godišnjeg plana rada.

OPĆI DIO FINACIJSKOG PLANA - OBRAZLOŽENJE

1. PRIHODI I PRIMICI MUZEJA ĐAKOVŠTINE ĐAKOVO

Prihodi Muzeja Đakovštine Đakovo za 2026. godinu planiraju se u iznosu od 728.000,00 EUR, za 2026. godinu u iznosu od 733.000,00 EUR te za 2027. godinu i 2028. u iznosu od 736.000,00 EUR.

- ***PRIHODI IZ PRORAČUNA***

Prihodi iz proračuna Grada Đakova izvor 1.1. , u promatranom razdoblju, za

2026. godinu planiraju se u iznosu od 585.000,00 EUR, za 2027. godinu u iznosu od 585.000,00 EUR te za 2028. godinu u iznosu od 585.000,00 EUR.

Za 2026. godinu sredstva iz izvora opći prihodi i primici (nadležni proračun Grada Đakova) planiraju se, za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 517.000,00 EUR- opći, te za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 68.000,00 EUR. Za 2027 i 2028.. godinu sredstva iz izvora opći prihodi i primici planiraju se u istim iznosima 517.000,00 EUR opći - te za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine 68.000,00 EURA to je ukupno 585.000,00 EURA.

- ***PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBA TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA***

Iz izvora financiranja prihodi za posebne namjene (prihodi od posjeta Muzeju, prihodi od pruženih usluga-vodstva) , te arheoloških nadzora prihodi se planiraju za 2026. godinu u iznosu od 3.000,00 EUR, za 2027. godinu 5.000,00 EUR i za 2028. godinu 8.000,00 EUR. Donacije nisu planirane.

- ***POMOĆI***

Za 2026. godinu iz izvora financiranja pomoći – državni proračun, za nabavu muzejske građe, informatičke opreme i za materijalne rashode planira se iznos od 140.000,00 EUR. Za 2027. i 2028. godinu sredstva pomoći planiraju se u istome iznosu.

Prikaz planiranih prihoda po vrstama za 2026., 2027. i 2028. godinu:

Grupa konta	Vrsta prihoda	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	140.000,00	140.000,00	140.000,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija	3.000,00	5.000,00	8.000,00
67	Prihodi iz proračuna	585.000,00	588.000,00	588.000,00
UKUPNO		728.000,00	733.000,00	736.000,00

2. RASHODI I IZDACI MUZEJA ĐAKOVŠTINE ĐAKOVO

Rashodi 3 + 4 za naredno trogodišnje razdoblje planiraju se za 2026. godinu u iznosu od 596.000,00 EUR (3) + 132.000,00 (4), za 2027. godinu u iznosu od 596.000,00 EUR + 132.000,00 (4) te za 2028. godinu u istom iznosu.

OPĆI PRIHODI I PRIMICI -IZVOR 1.1.

- **RASHODI ZA ZAPOSLENE**

Rashodi za zaposlene, u 2026. godini, planiraju se u iznosu od 295.000,00 EUR, za 2027. godinu, u iznosu od 295.000,00 EUR te za 2028. godinu u iznosu od 295.000,00 EUR. Rashodi za zaposlene u potpunosti se financiraju iz izvora opći prihodi i primici (iz nadležnog proračuna Grada Đakova). Trenutno je, u Muzeju, zaposlen 1 djelatnik spremačica, 1 knjižničar, 1 računovođa, 3 kustosa, 1 tehničar i ravnateljica Muzeja.

U 2026. godini plaće za redovan rad planiraju se u iznosu od 231.000,00 EUR, doprinosi za plaće u iznosu od 39.000,00 EUR te ostali rashodi za zaposlene (prehrana i materijalna prava) u iznosu od 25.000,00 EUR.

- **MATERIJALNI RASHODI 32**

Materijalni rashodi za 2026. godinu planiraju u iznosu od 596.000,00 EUR, za 2027. godinu 601.000,00 EUR te za 2028. godinu 604.000,00 EUR.

- **FINANCIJSKI RASHODI**

Financijski rashodi, za promatrano razdoblje, planiraju se u iznosu od 1.000,00 EUR, odnose se na zatezne kamate, bankarske usluge i usluge platnog prometa, te se financiraju iz izvora financiranja opći prihodi i primici.

- **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planiraju se ukupno za 2026. godinu u iznosu od 132.000,00 EUR, za 2027. godinu planiraju u iznosu od 132.000,00 EUR, a za 2028. godinu u iznosu od 132.000,00 EUR.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine, u 2026. godini, planiraju se iz izvora financiranja opći prihodi i primici u iznosu od 68.000,00 EUR, a iz izvora financiranja pomoći (državni proračun-Ministarstvo kulture i pomoći Županije) u iznosu od 64.000,00 EUR.

Prikaz planiranih rashoda po vrstama za 2026., 2027. i 2028. godinu:

Grupa konta	Vrsta rashoda	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
31	Rashodi za zaposlene	295.000,00	295.000,00	295.000,00
32	Materijalni rashodi	297.000,00	300.000,00	300.000,00
32	vlastiti	3.000,00	5.000,00	8.000,00
34	Financijski rashodi	1.000,00	1.000,00	1.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	132.000,00	132.000,00	132.000,00
UKUPNO		728.000,00	733.000,00	736.000,00

3. OBRAZLOŽENJE VIŠKOVA/MANJKOVA U FINACIJSKOM PLANU ZA RAZDOBLJE 2026.-2028.

IZVOR FINANCIRANJA 2026.	PRIHODI	RASHODI	REZULTAT
Opći prihodi i primici	585.000,00	585.000,00	0,00
Planirani manjak iz izvora Opći prihodi i primici	0,00	0,00	0,00
Vlastiti prihodi i donacije	3.000,00	3.000,00	0,00
Planirani višak iz izvora Vlastiti prihodi	0,00	0,00	0,00
Pomoći	140.000,00	140.000,00	0,00
UKUPNO	728.000,00	728.000,00	0,00

Muzej Đakovštine Đakovo u 2026. godini ne planira (procjenjuje) manjak prihoda iz izvora opći prihodi i primici kao i iz vlastitih prihoda.

Muzej Đakovštine Đakovo u 2026. godini ne planira iz izvora financiranja vlastiti prihodi (prihodi od prodaje ulaznica, i prihodi od pruženih usluga - vodstva, arheoloških nadzora, radionica) višak prihoda poslovanja.

***NAPOMENA:** Obzirom da se u ovom financijsko-planskom razdoblju ne planiraju primici niti izdaci financijski plan NE SADRŽI RAČUN FINANCIRANJA.*

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Svi rashodi proračunskog korisnika Muzej Đakovštine Đakovo klasificirani su u službe kulture – **08 Rekreacija, kultura i religija / 0820 Služba kulture.**

POSEBNI DIO FINACIJSKOG PLANA – OBRAZLOŽENJE

1. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana prikazuje se kroz cjeline koje obrađuju obrazloženje programa, odnosno putem obrazloženja aktivnosti i projekata zajedno sa ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja te iz godišnjeg plana rada.

Muzej Đakovštine Đakovo u posebnom je dijelu Proračuna Grada Đakova uključena u *Razdjel 006: URED GRADONAČELNIKA, te Glavu 00604: GRADSKÉ USTANOVE, Proračunski korisnik 35749 – Muzej Đakovštine Đakovo*, prema programskoj klasifikaciji, Program pod brojem 0404 koji nosi naziv: *Muzej Đakovštine Đakovo, koji se sastoji od:*

– *aktivnosti pod brojem A400005:*

Za provođenje Programa poslovanja Muzeja Đakovštine Đakovo, u narednom trogodišnjem razdoblju, financijskim planom su utvrđena sredstva obzirom na aktivnosti odnosno projekte kako slijedi:

Aktivnost/Projekt	PLAN ZA 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
<i>A400005 – osnovne aktivnosti</i> ukupno	596.000,00	601.000,00	604.000,00
Kapitalna ulaganja ukupno	132.000,00	132.000,00	132.000,00
UKUPNO	728.000,00	733.000,00	736.000,00

U *aktivnosti A400005*: Aktivnost Muzeja Đakovštine Đakovo iz izvora 1.1.

: planiraju se sredstva za pokriće rashoda za zaposlene (295.000,00 EUR), materijalnih rashoda (221.000,00 EUR), financijskih rashoda (1.000,00 EUR) i rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (68.000,00 EUR) potrebnih za obavljanje redovne djelatnosti Muzeja. Isti se u 2026. godini planiraju u istom iznosu od iz izvora opći prihodi i primici (prihodi iz proračuna Grada Đakova.)

U 2027. godini sredstva za provođenje aktivnosti obavljanja redovite djelatnosti Muzeja Đakovštine planiraju se iz izvora opći prihodi i primici Grada Đakova, rashodi za zaposlene 295.000,00 EUR, materijalni rashodi 221.000,00 EUR, financijski rashodi 1.000,00 EUR i ulaganja u nefinancijsku imovinu 68.000,00 EUR.

U 2028. godini sredstva za provođenje aktivnosti obavljanja redovite djelatnosti Muzeja Đakovštine planiraju se u istim iznosima – razlika je u projekcijama za 2027. i 2028. u **VLASTITIM PRIHODIMA**, koja za 2027. iznose 5.000,00 EURA I 2028. 8.000,00 EURA.

2. CILJEVI PROGRAMA

Program je usmjeren na stvaranje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti Muzeja Đakovštine Đakovo. Svrha mjere je investicijsko održavanje i opremanje objekata za kulturu, te akcije i manifestacije koje doprinose promicanju kulture, stvaranje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti Muzeja Đakovštine Đakovo, te obavljanje radionica za mladju i stariju populaciju.

3. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI TEMELJE SE NA GODIŠNJEM PROGRAMU RADA- posjete manifestacija

Mjerenje utvrđenih ciljeva i rezultata programa Muzeja Đakovštine Đakovo kao i postignuti ciljevi utvrđeni su kako slijedi:

Izložbe i posjete

Red. br.	Naziv cilja	Rezultat programa	Pokazatelj uspješnosti	Polazna vrijednost 2025.	Vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
1.							

Zakonska osnova:

Zakon o Muzejima (Narodne novine ,br.61/18.,98/19, i 114/22.)

Ravnateljica: