**Muzej grada Kaštela**

Lušiško Brce 5

21215 Kaštel Lukšić

OIB: 60760457155

Ur. broj: 2181-4-12-22-359

Kaštel Lukšić, 26. srpnja 2022. godine

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

**MUZEJA GRADA KAŠTELA ZA 2022. GODINU**

**UVOD:**

Obveza izrade Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna za proračunske korisnike utvrđena je Zakonom i Pravilnikom. Osnovna svrha navedenog izvještaja je dati informacije o:

* planiranim i ostvarenim prihodima i rashodima, primicima i izdacima tijekom izvještajnog razdoblja iskazanim prema proračunskim klasifikacijama,
* ostvarenju postavljeni planova i sl.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Muzeja grada Kaštela za 2022. godinu sadrži:** | | | | |
|  |  |  |  | u kunama (bez lp) |
| **RAČUN PRIHODA I RASHODA od 01.01. - 30.06.2022.** | | | | |
| **Oznaka** | **Opis** | **Ostvarenje 2021.** | **Plan 2022.** | **Ostvarenje 2022.** |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA | 3.279.591,00 | 3.432.060,00 | 1.737.694,00 |
|  | **UKUPNO PRIHODI** | **3.279.591,00** | **3.432.060,00** | **1.737.694,00** |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA | 3.055.439,00 | 3.428.940,00 | 1.538.153,00 |
| 4 | RASHODI ZA NABAVU NEFINAN. IMOVINE | 164.822,00 | 113.120,00 | 44.815,00 |
|  | **UKUPNO RASHODI** | **3.220.261,00** | **3.542.060,00** | **1.582.968,00** |
|  | RAZLIKA (višak + / manjak -) | 59.330,00 |  | 154.726,00 |

|  |  |
| --- | --- |
| **RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA** | |
| Višak prihoda iz vlastitih prihoda prethodnih godina koji | 70.000,00 |
| je raspoređen za podmirivanje rashoda u 2022. godini. |
| Višak prihoda za posebne namjene iz prethodnih godina | 40.000,00 |
| koji je raspoređen za podmirivanje rashoda u 2022. god. |

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Muzeja grada Kaštela za 2022. godinu donesen je na temelju članka 86. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21), članka 15. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna ( Narodne novine br. 24/13, 102/17, 01/20 i 147/20, te članka 28. Statuta Muzeja grada Kaštela.

**POSEBNI DIO**

**Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Muzeja grada Kaštela za 2022. godinu**

**POSEBNI DIO – PRIHODI I PRIMICI**

**POSEBNI DIO – RASHODI I IZDACI**

Prihodi poslovanja u Polugodišnjem izvještaju o izvršenju Financijskog plana Muzeja grada Kaštela raspoređeni su u Posebnom dijelu Proračuna na razini odjeljka ekonomske klasifikacije kako slijedi:

**Izvršenje financijskog plana Muzeja grada Kaštela po ekonomskoj klasifikaciji: (PRIHODI)**

u kunama (bez lp)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Opis** | **Ostvarenje** | **Izvorni plan** | **Tekući plan** | **Ostvarenje** | **Index** | **Index** |
|  |  | **2021.** | **za 2022.** | **za 2022.** | **I - VI 2022.** | **(6/3x100)** | **(6/5x100)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **3.279.591,00** | **3.173.500,00** | **3.432.060,00** | **1.737.694,00** | **52,99** | **50,63** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **63** | **Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna** | **80.000,00** | **36.500,00** | **109.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 636 | Pomoći prorač. koris. iz proračuna koji im nije nadležan | 80.000,00 | 36.500,00 | 109.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 50.000,00 | 11.000,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 30.000,00 | 25.500,00 | 9.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **65** | **Prihodi od upravnih i administ.pristojbi** | **51.639,00** | **20.000,00** | **21.060,00** | **12.099,00** | **23,43** | **57,45** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima | 51.639,00 | 20.000,00 | 21.060,00 | 12.099,00 | 23,43 | 57,45 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 51.639,00 | 20.000,00 | 21.060,00 | 12.099,00 | 23,43 | 57,45 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **66** | **Prihodi od prodaje proiz. i robe te pruž. usluga i prihodi od donacija** | **251.759,00** | **242.100,00** | **277.100,00** | **224.704,00** | **89,25** | **81,09** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 196.009,00 | 212.100,00 | 212.100,00 | 192.104,00 | 98,01 | 90,57 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6614 | Prihodi od proizvoda i robe | 6.009,00 | 12.100,00 | 12.100,00 | 2.104,00 | 35,01 | 17,39 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 190.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 | 190.000,00 | 100,00 | 95,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan op. države | 55.750,00 | 30.000,00 | 65.000,00 | 32.600,00 | 58,48 | 50,15 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6631 | Tekuće donacije | 0,00 | 0,00 | 35.000,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6632 | Kapitalne donacije | 55.750,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 12.600,00 | 22,60 | 42,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **67** | **Prihodi iz proračuna** | **2.896.193,00** | **2.874.900,00** | **3.024.900,00** | **1.500.891,00** | **51,82** | **49,62** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 671 | Prihodi iz proračuna za finan. redovne djelatnosti | 2.896.193,00 | 2.874.900,00 | 3.024.900,00 | 1.500.891,00 | 51,82 | 49,62 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6711 | Prihodi za financiranje rashoda poslovanja | 2.880.419,00 | 2.840.400,00 | 2.990.400,00 | 1.495.014,00 | 51,90 | 49,99 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6712 | Prihodi za financ. rash. za nabavu nef. imovine | 15.774,00 | 34.500,00 | 34.500,00 | 5.877,00 | 37,26 | 17,03 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **SVEUKUPNO PRIHODI** | **3.279.591,00** | **3.173.500,00** | **3.432.060,00** | **1.737.694,00** | **52,99** | **50,63** |

|  |  |
| --- | --- |
| Višak prihoda iz vlastitih prihoda prethodnih godina koji je | 70.000,00 |
| raspoređen za podmirivanje rashoda u 2022. godini. | |
| Višak prihoda za posebne namjene iz prethodnih godina koji je | 40.000,00 |
| raspoređen za podmirivanje rashoda u 2022. godini. | |
| **3.283.500,00** | |

Rashodi poslovanja, rashodi za nabavu nefinancijske imovine i izdaci za financijsku imovinu u Polugodišnjem izvještaju o izvršenju Financijskog plana Muzeja grada Kaštela raspoređeni su u Posebnom dijelu Proračuna na razini odjeljka ekonomske klasifikacije kako slijedi:

**Izvršenje financijskog plana Muzeja grada Kaštela po ekonomskoj klasifikaciji: (RASHODI)**

u kunama (bez lp)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Opis** | **Ostvarenje** | **Izvorni plan** | **Tekući plan** | **Ostvarenje** | **Index** | **Index** |
|  |  | **2021.** | **za 2022.** | **za 2022.** | **I - VI 2022.** | **(6/3x100)** | **(6/5x100)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **3.055.439,00** | **3.085.200,00** | **3.428.940,00** | **1.538.153,00** | **50,34** | **44,86** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **2.450.911,00** | **2.518.500,00** | **2.668.500,00** | **1.275.429,00** | **52,04** | **47,80** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 311 | Plaće (Bruto) | 1.995.109,00 | 2.040.000,00 | 2.170.000,00 | 1.061.263,00 | 53,19 | 48,91 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 1.995.109,00 | 2.040.000,00 | 2.170.000,00 | 1.061.263,00 | 53,19 | 48,91 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 125.280,00 | 141.500,00 | 141.500,00 | 38.858,00 | 31,02 | 27,46 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 125.280,00 | 141.500,00 | 141.500,00 | 38.858,00 | 31,02 | 27,46 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 313 | Doprinosi na plaće | 330.522,00 | 337.000,00 | 357.000,00 | 175.308,00 | 53,04 | 49,11 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3132 | Doprinos za zdravstveno osiguranje | 330.522,00 | 337.000,00 | 357.000,00 | 175.308,00 | 53,04 | 49,11 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **604.370,00** | **566.600,00** | **758.340,00** | **262.724,00** | **43,47** | **34,64** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 60.837,00 | 90.900,00 | 125.100,00 | 63.547,00 | 104,45 | 50,80 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3211 | Službena putovanja | 19.370,00 | 39.500,00 | 73.700,00 | 42.295,00 | 218,35 | 57,39 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odv.ži. | 41.467,00 | 44.000,00 | 44.000,00 | 20.852,00 | 50,29 | 47,39 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 0,00 | 7.400,00 | 7.400,00 | 400,00 | 0,00 | 5,41 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 88.215,00 | 97.800,00 | 110.300,00 | 56.524,00 | 64,08 | 51,25 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali mat. rash. | 13.741,00 | 19.500,00 | 26.500,00 | 14.434,00 | 105,04 | 54,47 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3222 | Materijal i sirovine | 3.500,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3223 | Energija | 36.524,00 | 33.000,00 | 39.000,00 | 20.842,00 | 57,06 | 53,44 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tek.i inv.održavanje | 29.325,00 | 27.800,00 | 28.800,00 | 18.820,00 | 64,18 | 65,35 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 5.125,00 | 7.500,00 | 6.000,00 | 2.428,00 | 47,38 | 40,47 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 323 | Rashodi za usluge | 417.281,00 | 355.900,00 | 494.440,00 | 128.134,00 | 30,71 | 25,91 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 20.042,00 | 24.100,00 | 24.100,00 | 9.086,00 | 45,33 | 37,70 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i invest. održavanja | 36.450,00 | 17.000,00 | 23.875,00 | 22.045,00 | 60,48 | 92,34 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 97.448,00 | 148.500,00 | 116.500,00 | 43.229,00 | 44,36 | 37,11 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3234 | Komunalne usluge | 5.258,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 2.098,00 | 39,90 | 38,15 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 8.810,00 | 1.000,00 | 6.300,00 | 5.280,00 | 59,93 | 83,81 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 122.113,00 | 112.800,00 | 133.025,00 | 31.738,00 | 25,99 | 23,86 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3238 | Računalne usluge | 6.750,00 | 7.000,00 | 7.000,00 | 6.750,00 | 100,00 | 96,43 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3239 | Ostale usluge | 120.410,00 | 40.000,00 | 178.140,00 | 7.909,00 | 6,57 | 4,44 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 324 | Naknade trošk. osob. izvan rad odnosa | 3.163,00 | 1.400,00 | 2.900,00 | 1.189,00 | 37,59 | 41,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3241 | Naknade trošk. osob. izvan rad odnosa | 3.163,00 | 1.400,00 | 2.900,00 | 1.189,00 | 37,59 | 41,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 34.874,00 | 20.600,00 | 25.600,00 | 13.330,00 | 38,22 | 52,07 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3291 | Naknade za rad predstav. i izvr.tijela, povjerenstava i slično | 9.236,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 3.079,00 | 33,34 | 34,21 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3292 | Premije osiguranja | 16.688,00 | 4.100,00 | 4.100,00 | 1.555,00 | 9,32 | 37,93 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3293 | Reprezentacija | 7.313,00 | 6.800,00 | 11.700,00 | 8.343,00 | 114,08 | 71,31 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3294 | Članarine | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 0,00 | 100,00 | 300,00 | 275,00 | 0,00 | 91,67 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 1.636,00 | 500,00 | 500,00 | 78,00 | 0,00 | 15,60 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **34** | **Financijski rashodi** | **158,00** | **100,00** | **2.100,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 158,00 | 100,00 | 2.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge plat prometa | 82,00 | 0,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3432 | Negativne tečajne razlike i valutna klauzula | 3,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3433 | Zatezne kamate | 73,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefin. imovine** | **164.822,00** | **198.300,00** | **113.120,00** | **44.815,00** | **27,19** | **39,62** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **42** | **Rashodi za nab. proizv. dugotr. imov.** | **164.822,00** | **198.300,00** | **113.120,00** | **44.815,00** | **27,19** | **39,62** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 422 | Postrojenja i oprema | 89.666,00 | 135.300,00 | 50.120,00 | 28.215,00 | 31,47 | 56,29 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 43.552,00 | 7.800,00 | 8.000,00 | 3.826,00 | 8,78 | 47,83 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 7.274,00 | 0,00 | 1.800,00 | 1.743,00 | 0,00 | 96,83 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ost. namjene | 38.840,00 | 127.500,00 | 40.320,00 | 22.646,00 | 58,31 | 56,17 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 424 | Knjige,umjetnička djela i ostale izl.vrijednosti | 75.156,00 | 61.000,00 | 61.000,00 | 16.600,00 | 22,09 | 27,21 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4241 | Knjige | 1.226,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4242 | Umjetnička djela | 22.000,00 | 18.000,00 | 18.000,00 | 4.000,00 | 18,18 | 22,22 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4243 | Muzejski izlošci - nabava muzejske građe | 51.930,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 12.600,00 | 24,26 | 31,50 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 426 | Nematerijalna proizvedena imovina | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4262 | Ulaganja u računalne programe | 0 | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **SVEUKUPNO RASHODI** | **3.220.261,00** | **3.283.500,00** | **3.542.060,00** | **1.582.968,00** | **49,16** | **44,69** |

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠĆA O IZVRŠENJU**

**MUZEJA GRADA KAŠTELA ZA 2022. GODINU**

Temeljem Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21), Muzej grada Kaštela je obvezan za sljedeću proračunsku godinu izraditi Financijski plan te projekcije za sljedeće dvije proračunske godine, a Upravno vijeće Muzeja grada Kaštela ima obvezu usvojiti Plan za narednu godinu do kraja tekuće.

Financijski plan Muzeja grada Kaštela za 2022. godinu izrađen je na temelju:

* odredaba Zakona o proračunu i Uputama za izradu proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2022. - 2024. godine
* i uputa za izradu proračuna Grada Kaštela za navedeno razdoblje.

**PRIHODI I PRIMICI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Planirani prihodi i primici u 2022. godini iznose 3.432.060,00 kn, a sastoje se od općih prihoda i primitaka (Proračun Grada Kaštela) u iznosu od 3.024.900,00 kn, pomoći Ministarstva kulture u iznosu od 45.000,00 kn pomoći iz županijskog proračuna u iznosu od 64.000,00 kn, vlastitih prihoda u iznosu od 212.100,00 kn, prihoda po posebnim propisima u iznosu od 21.060,00 kn te donacija u iznosu od 65.000,00 kn.

U razdoblju od 01.01.2022. do 30.06. 2022. godine ostvareno je 1.737.693,70 kn prihoda, od toga je općih prihoda i primitka ostvareno 1.500.891,49 kn, vlastiti prihodi u iznosu od 192.103,59 kn, prihodi po posebnim propisima u iznosu od 12.098,62 kn te donacije u iznosu od 32.600,00 kn.

**RASHODI I IZDACI POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Planirani rashodi i izdaci u 2022. godini iznose 3.542.060,00 kn, a u ovom polugodišnjem razdoblju utrošeno je 1.582.967,85 kn.

**Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene planirani su u 2022. godini u iznosu od 2.668.500,00 kn. U polugodišnjem razdoblju 2022. godine potrošeni su u iznosu od 1.275.428,23 kn odnosno 47, 80 % od planiranog iznosa. Rashodi za zaposlene odnose se na plaće, doprinose, nagrade i ostale rashode za zaposlene.

U odnosu na 2021 godinu ovi rashodi su povećani zbog usklađivanja koeficijenata, viših zvanja i sl.

**Materijalni rashodi**

U 2022. godini planirali smo materijalne rashode u iznosu od 758.340,00 kn, a u ovom polugodišnjem razdoblju ostvareni su u iznosu od 262.724,45 kn tj. 34,64 % u odnosu na plan. Ovi rashodi obuhvaćaju rashode za materijal i energiju, rashodi za usluge, naknade osobama izvan radnog odnosa i ostale nespomenute rashode.

Zbog značajnijeg povećanja cijene energenata i materijala, pojedinih usluga očekujemo i značajnije povećanje ovih rashoda u odnosu na prošlu godinu.

**Financijski rashodi**

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 2100,00 kn te u ovom razdoblju još ništa nije potrošeno.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2022. godini planirani su u iznosu od 113.120,00 kn, a ostvareni su u iznosu od 44.815,17 kn tj. 39,62 % u odnosu na plan. Ovi rashodi su prvenstveno utrošeni za kupnju umjetničkih djela, muzejskih izložaka, te razne opreme okvira, lutke – postolja karakterističnih za muzejsku djelatnost.