

Naziv obveznika: CENTAR ZA KULTURU ČAZMA

Adresa sjedišta obveznika: Trg Čazmanskog Kaptola 13, Čazma

Šifra županije: 7

Šifra općine/grada: 63

Broj RKP-a: 42161

MB: 00136328

OIB: 77577225503

Razina: 21

Razdjel: 0

Šifra djelatnosti: 9102 Djelatnost muzeja

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

razdoblje 01.01.2023. – 31.12.2023.

Obveza izrade polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskih korisnika propisana je čl. 81 Zakona o proračunu NN br. 144/2021 te Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana NN br. 85/2023.

Slijedom gore navedenog Izvještaj o izvršenju financijskog plana Centra za kulturu Čazma (u daljnjem tekstu: Centar) sastoji se od:

Opći dio:

Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja

Račun prihoda i rashoda

- *Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja*

- *Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji*

Račun financiranja

- *Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji,*

- *Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja*

- Posebni dio
Izvršenje rashoda i izdataka prema programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te izvorima financiranja
- Obrazloženje

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja

Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja daje prikaz ukupnih prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije, kao i višak/manjak prihoda.

Ukupni prihodi iznose 434.289,92 eura te je vidljivo značajno povećanje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Do većeg povećanja dolazi prvenstveno zbog ostvarenih sredstva iz Fonda solidarnosti EU kroz prijavu na natječaj Ministarstva kulture i medija RH za cjelovitu obnovu zgrade muzeja.

Evidentirani su rashodi u iznosu od 453.787,19 eura a odnose se na rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode te Ostale rashode odnosno Tekuće donacije u novcu. Povećanja rashoda u odnosu na prethodno razdoblje vezano je za ostvarene prihode iz Fonda solidarnosti EU.

Iskazan je metodološki manjak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju. Ukupni prihodi u periodu 01.01. – 31.12.2023. godine iznose 434.289,92 eura, dok su ukupni rashodi evidentirani u iznosu 453.787,19 eura te je razlika manjak od 19.497,27 eura koji nakon što se prebije s viškom prihoda prethodne godine u iznosu 15.084,61 eura rezultira manjkom prihoda raspoloživim za sljedeće razdoblje u iznosu 4.412,66 eura.

Stanje novčanih sredstava

Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja iznosi 113.203,02 eura, a na kraju izvještajnog razdoblja 8.673,51 euro te iznosi odgovaraju stanju žiro računa i blagajne.

Račun financiranja

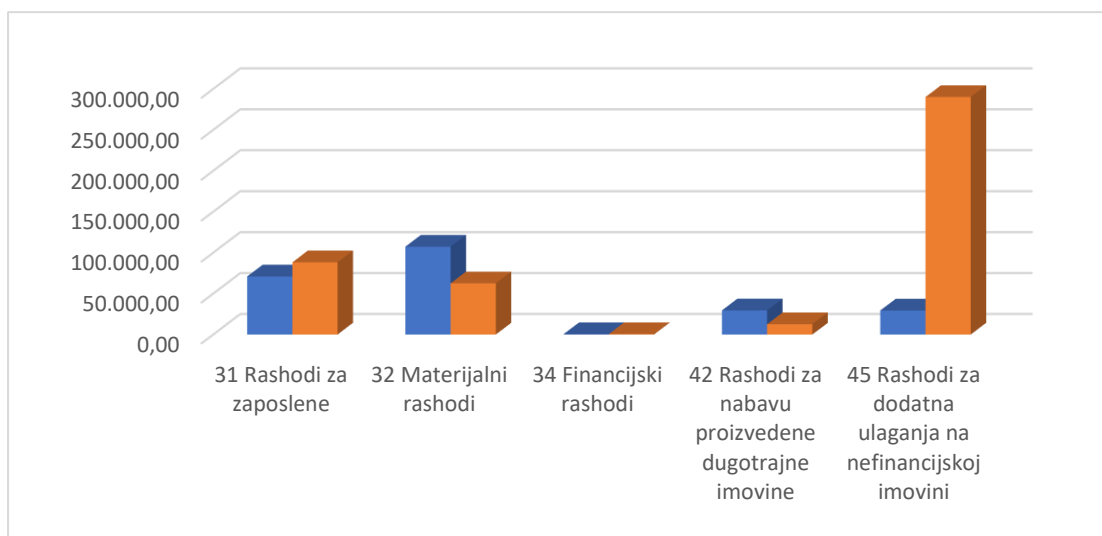
Centar u izvještajnom razdoblju nije ostvario prihode od financijske imovine i zaduživanja te nije imao izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova.

Izveštaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

Na računu 6 evidentiran je iznos ukupnih prihoda te je vidljivo značajno povećanje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Kao što je već ranije navedeno, do većeg povećanja dolazi prvenstveno zbog ostvarenih sredstva iz Fonda solidarnosti EU. Ostvarena su sredstva za provedbu programa *Opremanje galerijskih prostora Gradskog muzeja Čazma* što je jedan od razloga povećanja prihoda.

U izvještajnom razdoblju ostvarena je bolja posjećenost izložbama, radionicama, predstavama i stručnim vodstvima kao i prodaja monografije što je rezultiralo povećanju prihoda kao i dobivena donacija predmeta za muzejske zbirke.

Ostvareni ukupni prihodi na dan 31.12.2022. godine iznose 232.014,07 eura, a ostvareni prihodi na dan 31.12.2023. godine 434.289,92 eura što je za 87% više u odnosu na prethodnu godinu. Promatrajući tekući Financijski plan za 2023. godinu ostvareno je 47% planiranih prihoda.



Grafikon 1. Rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Na računu 3 evidentirani su rashodi u ukupnom iznosu od 151.109,56 eura a odnose se na rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode te Ostale rashode odnosno Tekuće donacije u novcu.

Povećani su rashoda računa 31 za 24% u odnosu na prethodno razdoblje zbog zapošljavanja muzejskog tehničara pri provođenju revizije muzejske građe koju je Ustanova dužna obaviti sukladno članku 27. i 28. Pravilnika o sadržaju i načinu vođenja dokumentacije o muzejskoj građi i muzejskoj djelatnosti te načinu ostvarivanja uvida u muzejsku građu i dokumentaciju.

Rashodi računa 32 smanjeni su za 42% u odnosu na izvršenje prethodne godine prvenstveno na računu usluga tekućeg i investicijskog održavanja budući da su prethodne godine izvedeni radovi koji su podrazumijevali zamjenu električnih instalacija, montažu scenskog zastora, soboslikarske radove, dobavu i lijepljenje podne obloge, promjenu stolarije te ostale troškove.

Po istom računu smanjeni su troškovi održavanja računalnog programa budući da je nadležni proračun preuzeo obvezu plaćanja računa za korisnike u svojoj nadležnosti. Troškovi grafičkih usluga izrade kataloga Kotar Čazma i monografije realizirani su prethodne godine stoga je smanjenje iz tog razloga.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine povećani su za 415% u odnosu na prethodno razdoblje. Razlog povećanja je dodatno ulaganje na nefinancijskoj imovini, tj cjelovita obnova zgrade muzeja kroz Fond solidarnosti EU. Troškovi podrazumijevaju izvođenje radova, idejno rješenje, izradu projektne dokumentacije, elaborat optimalnog tehničkog rješenja te energetske certifikat.

U rashode za nabavu nefinancijske imovine u ovom izvještajnom razdoblju uključeni su troškovi kupnja računala, video projektora, klima uređaja te uredskog namještaja.

Izveštaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

Najznačajniji izvor prihoda u ovom izvještajnom razdoblju ostvaren je iz izvora 5.1. i 5.2. Pomoći iz EU i RH. Prihodi po navedenom izvoru ostvareni su 100% tekućeg plana, a vezani su uz sklopljene ugovore sa Ministarstvom kulture i medija RH i Bjelovarsko-bilogorskom županijom o dodjeli financijskih sredstava.

Prihodi iz izvora 6.1. Donacije ostvareni su 90% tekućeg plana kroz potpisivanje ugovora o Donaciji.

Vlastiti prihodi izvora 3.6 ostvareni su 77% dok su Prihodi iz izvora 1.1. Opći prihodi i primici ostvareni 83 % tekućeg plana.

Rashodi su sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama evidentirani i praćeni prema izvorima financiranja te su po Tekućem planu za 2023. godinu ostvareni 100% iz izvora 5.1 i 5.2 a, 98% iz izvora 6.1, 71% iz izvora 3.5 i 88% iz izvora 1.1.

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Centar pripada u funkcijsku klasifikaciju 08 – Rekreacija, kultura i religija, a koja se prema zakonskom okviru razvrstava u Službu kulture 082. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji iznose 453.787,19 eura a u odnosu na prethodnu godinu povećani su za 91% a ostvareni su 94% Tekućeg plana.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

A100707 Aktivnost: Centar za kulturu - Redovna djelatnost Gradskog muzeja

U redovnoj djelatnosti ostvareno je sufinanciranje na programu konzervatorsko-restauratorskih radova na predmetima iz fonda Gradskog muzeja Čazma u ukupnom iznosu od 2.990,84 eura (Ministarstvo kulture i medija 1.990,84 eura, Bjelovarsko-bilogorska županija 1.000,00 eura) dok je Grad Čazma financirao radove s 2.856,62 eura do ukupnog potrebnog iznosa. Izvedeni su radovi na ukupno 31 predmetu od čega jedan predmet pripada Prapovijesnoj, a 30 predmeta Srednjovjekovnoj zbirci Gradskog muzeja Čazma i svi su predviđeni za izlaganje u okviru planiranog stalnog muzejskog postava.

Cjelogodišnji izložbeni program Gradskog muzeja Čazma obuhvaćao je tri fizičke izložbe iz fundusa: *Arheološko nalazište ranobrončanog doba „Rađinac“ u Čazmi*, *Michael Close – 30 radova* i *Povijesni prizori na razglednicama iz fundusa Gradskoga muzeja Čazma*, gostujuću izložbu Gradskog muzeja Križevci *Put čipke*, te *online* izložbu: *Počeci sporta u Čazmi – Hrvatski sokol*. Troškovi su se odnosili na tisak izložbenih plakata, kataloga izložbi, honorara za autoricu teksta izložbe (dr. sc. Mavrović Mokos), putnih troškova gostujućih kolega (Stanko, Vinković), osiguranje predmeta gostujuće izložbe, računalno oblikovanje *online* izložbe. Iznos sufinanciranja Ministarstva kulture i medija RH za ovaj program iznosio je 2.654,46 eura, a dio troškova išao je na teret nadležnog Proračuna i vlastitih prihoda.

A100706 Aktivnost: Centar za kulturu - Investicijski program

Tijekom 2023. godine u računala i računalnu opremu investirano je 1.805,00 eura (radna računalna jedinica – ured ravnatelja, prijenosno računalo – muzejsko spremište/Kutak), uz što je nabavljen video projektor za kino dvoranu u iznosu od 4.391,25 eura.

Za potrebe održavanja edukativnih muzejskih radionica u prostoru Kutka nabavljen je prijenosni stol i stolice u ukopnom iznosu 795,02 eura.

Uz sufinanciranje Ministarstva kulture i medija RH proveden je projekt opremanja galerije Cetin (zaštitne prozorske folije, galerijska šinska rasvjeta) i galerije Marks (zaštitne prozorske folije, klima uređaj, galerijska šinska rasvjeta) u sveukupnom iznosu 10.345,44 eura.

Najveći investicijski zahvati vezani su uz zgradu muzeja (Trg Čazmanskog kaptola 10). U svibnju 2023. uspješno je okončana konstrukcijska obnova objekta započeta u studenom 2022. za što je u prošloj godini izdvojeno 248.448,54 eura (izvor: Fond solidarnosti EU). Za projektiranje glavnog projekta cjelovite i energetske obnove zgrade izdvojeno je 23.750,00 eura (izvor: Grad Čazma, privatna namjenska donacija), a za pripremu dodatne nužne dokumentacije 1.389,36 eura (izvor: Grad Čazma). U travnju je dovršeno idejno rješenje dijela stalnog muzejskog postava za zgradu muzeja za kojeg je izdvojeno 7.432,48 eura (izvor: privatna namjenska donacija).

Tijekom 2023. godine vrijednost muzejskih predmeta koji su ušli u fond GMČ iznosi 4.320,54 eura (pribavljeno darovanjem, terenskim prikupljanjem, otkupom).

Izveštaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Centar se u izvještajnom razdoblju nije zaduživala po dugoročnim kreditima i zajmovima.

Izveštaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

Na zgradi muzeja (Trg Čazmanskog kaptola 10) je u svibnju 2023. godine završen proces konstruktivne obnove i sanacije prema projektu. Svi radovi financirani su iz Fonda solidarnosti EU putem poziva Ministarstva kulture i medija RH. Utrošeno je sveukupno 277.754,51 euro u 2022. i 2023. godini. Za nastavak daljnje obnove (cjelovita i energetska obnova) i ostvarivanje daljnjeg financiranja izrađena je projektna dokumentacija rekonstrukcije i dogradnje zgrade muzeja. U 2023. godini evidentirani prihodi i rashodi iz Fonda solidarnosti iznosili su 248.448,54 eura a u 2022. godini 29.305,97 eura dok je iznos po ugovoru 344.747,49 eura.

U travnju 2023. godine završeno je idejno rješenje stalnog postava kojeg će tijekom 2024. i naredne godine biti potrebno proširiti sukladno projektu obnove (funkcionalna zona potkrovlja).

			KONSTRUKCIJSKA OBNOVA				
				PLANIRANO	REALIZIRANO	ISPLAĆENO	UGOVORENO
Korisnik bespovratnih finansijskih sredstava	Naziv projekta	Iznos ugovora (FSEU+ev.NPOO)	KONSTRUKCIJSKA OBNOVA ZAVRŠENA	Planirani iznos od početka realizacije 2022. godina do 31.03.2024. godine (1Q/2024)	Realizirani iznos od početka realizacije 2022. godina do 31.01.2024. godine koji ne mora nužno biti iznos podnesenih/isplaćenih ZNS-ova nego STVARNO STANJE NA TERENU	Isplaćeni iznos od 01.01.2024. do 31.01.2024. od strane Korisnika prema izvođačima, dobavljačima i pružateljima usluga	Ukupani iznos ugovorenih obveza temeljem zaključenih ugovora s izvođačima, dobavljačima i pružateljima usluga u sklopu provedbe projekta
			DA/NE	IZNOS U EURIMA	IZNOS U EURIMA	IZNOS U EURIMA	IZNOS U EURIMA
Centar za kulturu Čazma	Izrada projektne dokumentacije i provedba mjera zaštite zgrade Muzeja Čazma, Trg Čazmanskog kaptola 10, Čazma	344.747,49 EUR	da	277.754,51	277.754,51	0,00	277.754,51

Izveštaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

U izvještajnom razdoblju Centar nema danih zajmova i potraživanja za dane zajmove.

Izveštaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Evidentirano je stanje potraživanja na kraju proračunske godine na računu 16260 Ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 88,02 eura.

U ovom izvještajnom razdoblju nema dospjelih obveza te obveza po osnovi sudskih sporova.

Izveštaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

Centar u ovom izvještajnom razdoblju nema danih jamstava kao ni plaćanja po protestiranim jamstvima.

Čazma, 18. ožujka 2024. godine

Voditelj računovodstva:

Jelena Petković bacc. oec

M.P.

Ravnateljica:

dr.sc. Maja Cepetić Rogić

KLASA: 400-01/23-01/01
URBROJ: 2103-2-06/04-24-40