

MUZEJSKI DOKUMENTACIJSKI CENTAR

Ur.broj:

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O I IZVRŠENJU PRORAČUNA I
FINANCIJSKOG PLANA**

Ravnateljica MDC-a:

Maja Kocijan, prof.

Kolovoz 2023.

Zakonska osnova

Obveza sastavljanja polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika nije bila izričito propisana „starim“ Zakonom o proračunu. Međutim, u Uputniku o fiskalnoj odgovornosti koji je prilog Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN broj 95/19) pitanje broj 20. glasi: *Sredstva su utrošena u skladu s proračunom, odnosno financijskim planom.*

Kako bi mogli odgovoriti na ovo pitanje, MDC je sastavio Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2022. god. te ga dostavio Upravnom vijeću na usvajanje do 31. ožujka tekuće godine za prethodnu godinu.

Novim Zakonom o proračunu (NN broj 144/21) koji je stupio na snagu 1.1.2022. godine propisana je obveza proračunskih korisnika da osim sastavljanja godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana, sastavi i polugodišnji izvještaj te ga dostave upravljačkom tijelu na usvajanje do 31. srpnja tekuće proračunske godine, nakon čega se dostavlja nadležnom ministarstvu. Novim Zakonom o proračunu propisan je i sadržaj, oblik te rokovi podnošenja godišnjeg i polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika i to člancima od 81. do 86. novog Zakona o proračunu.

Također, u članku 144. Zakona propisana je obveza objavljivanja financijskog plana (sa svim izmjenama i dopunama) te objava Izvještaja o izvršenju financijskog plana (polugodišnjeg i godišnjeg) na mrežnim stranicama proračunskog korisnika.

Kako se čekalo donošenje Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana kojim je detaljno razrađen način i oblik izrade ovih izvještaja isti je donešen tek 25.07.2023., pa je stoga rok za izradu koji bi inače trebao biti 31.07.23. produljen do 28.08.23. do kada Izvještaj treba dati upravljačkom tijelu na usvajanje.

SADRŽAJ POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA:

1. Opći dio
2. Posebni dio
3. Obrazloženje
4. Posebni izvještaji (o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala).

1. OPĆI DIO TABELARNI PRIKAZ

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU na dan 30.06.2022. godine

I. OPĆI DIO						
Financijski plan MUZEJSKOG DOKUMENTACIJSKOG CENTRA za 2023. godinu u EUR-ima						
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
PRIHODI I RASHODI	Ostvarenje/Izvršenje 01-06-2022.	Izvorni plan 2023.	Ostvarenje/Izvršenje 01-06-2023.	Indeks 4/3*100		
1	2	3	4	5		
6 Prihodi poslovanja	€ 203.399,86	€ 557.123,29	€ 224.484,13	40,29		
PRIHODI UKUPNO	€ 203.399,86	€ 557.123,29	€ 224.484,13	40,29		
3 Rashodi poslovanja	€ 200.722,75	€ 542.278,24	€ 226.525,92	41,77		
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	€ 4.737,01	€ 14.845,05	€ 4.054,38	27,31		
RASHODI UKUPNO	€ 205.459,76	€ 557.123,29	€ 230.580,30	41,39		
Razlika - višak/manjak	-€ 2.059,90	€ 0,00	-€ 6.096,17			
Oznaka	Ostvarenje/Izvršenje 01-06-2022.	Izvorni plan 2023.	Ostvarenje/Izvršenje 01-06-2023.	Indeks 4/3*100		
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00		
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00		
Neto zaduživanje/financiranje						
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE						
Oznaka	Ostvarenje/Izvršenje 01-06-2022.	Izvorni plan 2023.	Ostvarenje/Izvršenje 01-06-2023.	Indeks 4/3*100		
DONOS NEUTROŠENIH PRIHODA RANIJIH	€ 151.471,17	€ 151.471,17	€ 151.471,17	100,00		
ODNOS NEUTROŠENIH PRIHODA U SLIJEDEĆU GODINU	€ 151.471,17	€ 151.471,17	€ 145.375,00	95,98		

OPĆI DIO
POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU
PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI
na dan 30.06.2023. godine

OPĆI DIO -PRIHODI				OPĆI DIO RASHODI			
Brojčana oznaka i naziv računa prihoda i rashoda	Izvorni plan 2023.	Izvršenje 01-06/2023.	Indeks 3/2*100	Brojčana oznaka i naziv računa prihoda i rashoda	Izvorni plan 2023.	Izvršenje 01-06/2023.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4	1	2	3	4
A RAČUN PRIHODA I RASHODA				A RAČUN PRIHODA I RASHODA			
6 Prihodi poslovanja	€ 557.123,29	€ 224.484,13	40,29	3 Rashodi poslovanja	€ 542.278,24	€ 226.525,92	41,77
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	€ 14.732,23	€ 6.510,00	44,19	31 Rashodi za zaposlene	€ 412.857,98	€ 189.951,38	46,01
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika	€ 14.732,23	€ 0,00	0,00	311 Plaće (Bruto)	€ 344.391,06	€ 158.661,90	46,07
6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	€ 14.732,23	€ 0,00	0,00	3111 Plaće bruto	€ 344.391,06	€ 158.661,90	46,07
636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	€ 0,00	€ 6.510,00		312 Ostali rashodi za zaposlene	€ 12.168,03	€ 5.100,00	41,91
6361 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	€ 0,00	€ 6.510,00		3121 Ostali rashodi za zaposlene	€ 12.168,03	€ 5.100,00	41,91
638 Pom. iz DP tem.prijena EU sred	€ 0,00	€ 0,00		313 Doprinosi na plaće	€ 52.250,85	€ 26.189,43	50,12
6381 Pomoći temeljem prijenosa EU sred.				3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	€ 52.250,85	€ 26.189,43	50,12
64 Prihodi od imovine	€ 5,31	€ 0,00	0,00	3133 Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!
641 Prihodi od financijske imovine				32 Materijalni rashodi	€ 124.111,35	€ 35.583,12	28,67
6413 Kamate na oročena sred i depozite po viđenju	€ 5,31	€ 0,00	0,00	321 Naknade troškova zaposlenima	€ 15.700,45	€ 5.373,97	34,23
6415 prihodi od pozitivnih teč. razlika i razlika primjene valutne klauzule				3211 Službena putovanja	€ 4.907,43	€ 1.053,45	21,47
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	€ 9.290,60	€ 0,00		3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	€ 9.067,62	€ 4.045,52	44,62
652 Prihodi po posebnim propisima				3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	€ 1.327,23	€ 275,00	20,72
6526 Ostali nespomenuti prihodi	€ 9.290,60	€ 0,00	0,00	3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	€ 398,17	€ 0,00	0,00
65261 Prihodi od pruženih usluga				322 Rashodi za materijal i energiju	€ 22.501,16	€ 5.733,81	25,48
652611 Prihodi od pruženih usluga	€ 31.853,47	€ 5.940,83	18,65	3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	€ 4.977,11	€ 2.407,53	48,37
663 Donacije od pravnih i fiz.osoba	€ 1.327,23	€ 0,00	0,00	3222 Materijal i sirovine	€ 132,72	€ 23,63	17,80
6631 Tekuće donacije	€ 1.327,23	€ 0,00	0,00	3223 Energija	€ 13.272,28	€ 1.637,17	12,34
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	€ 498.585,89	€ 211.819,51	42,48	3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	€ 132,72	€ 0,00	0,00
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	€ 498.585,89	€ 211.819,51	42,48	3225 Sitni inventar i auto gume	€ 3.853,61	€ 1.665,48	43,22
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	€ 486.395,30	€ 211.819,51	43,55	3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	€ 132,72	€ 0,00	0,00
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine	€ 12.190,59	€ 0,00	0,00	323 Rashodi za usluge	€ 77.331,46	€ 21.603,70	27,94
68 Kazne, upravne mjere i ost.prihodi	€ 1,33	€ 0,00		3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	€ 5.579,66	€ 2.591,95	46,45
683 ostali prihodi	€ 1,33	€ 0,00		3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	€ 5.707,08	€ 2.553,27	44,74
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	€ 0,00	€ 0,00		3233 Usluge promidžbe i informiranja	€ 7.200,34	€ 58,13	0,81
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	€ 0,00	€ 0,00		3234 Komunalne usluge	€ 1.990,84	€ 2.002,01	100,56
721 Prihodi od prodaje građevinskih objekata	€ 0,00	€ 0,00		3235 Zakupnine i najamnine	€ 2.203,86	€ 770,32	34,95
7211 Stambeni objekti	€ 0,00	€ 0,00		3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	€ 2.057,20	€ 2.743,36	133,35
SVEUKUPNO PRIHODI	€ 557.123,29	€ 224.484,13	40,29	3237 Intelektualne i osobne usluge	€ 41.863,30	€ 8.312,56	19,86
				3238 Računalne usluge	€ 3.981,68	€ 1.482,18	37,22
				3239 Ostale usluge	€ 6.747,50	€ 1.089,92	16,15
				324 Naknade troš.osob.izvan RO	€ 8.578,28	€ 2.244,21	26,16
				3241 Naknade troškova osobama izvan RO	€ 8.578,28	€ 2.244,21	26,16
				329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	€ 4.048,04	€ 627,43	15,50
				3292 Premije osiguranja	€ 132,72		0,00
				3293 Reprezentacija			#DIV/0!
				3294 Članarine i norme	€ 663,61	€ 263,27	39,67
				3295 Pristojbe i naknade	€ 199,08		0,00
				3296 Troškovi sudskih postupaka	€ 1.725,40	€ 307,90	17,85
				3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	€ 1.327,23	€ 56,26	4,24
				34-Financijski rashodi	€ 4.379,85	€ 991,47	22,64
				343 Ostali financijski rashodi	€ 4.379,85	€ 991,47	22,64
				3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	€ 929,06	€ 288,45	31,05
				3432 Negativne tečajne razlike		€ 0,00	
				3433 Zatezne kamate	€ 3.318,07	€ 622,14	18,75
				3434 ostali nespomenuti financijski rashodi	€ 132,72	€ 80,88	60,94
				37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	€ 929,06	€ 0,00	0,00
				372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	€ 929,06	€ 0,00	0,00
				3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu	€ 929,06		0,00
				38 Ostali rashodi	€ 0,00	€ 0,00	
				381 Tekuće donacije	€ 0,00	€ 0,00	
				3811 Tekuće donacije u novcu	€ 0,00		
				4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	€ 14.845,05	€ 4.054,38	27,31
				41 Rashodi za nabavu nem.imovine	€ 0,00	€ 0,00	
				412 Nematerijalna imovina	€ 0,00	€ 0,00	
				4123 Licenca			
				42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	€ 14.845,05	€ 4.054,38	27,31
				422 Postrojenja i oprema	€ 3.729,51	€ 3.493,62	93,68
				4221 Uredska oprema i namještaj	€ 3.729,51	€ 3.493,62	93,68
				4222 Komunikacijska oprema			
				4223 Oprema za održavanje i zaštitu			
				4224 Medicinska i laboratorijska oprema	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!
				4225 Instrumenti, uređaji i strojevi			
				4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene			
				vrijednosti	€ 5.308,92	€ 510,76	9,62
				4241 Krijge	€ 5.308,92	€ 510,76	9,62
				426 Ulaganja u računalne programe	€ 5.806,62	€ 80,00	0,86
				4262 Ulaganja u računalne programe	€ 5.806,62	€ 50,00	0,86
				SVEUKUPNO RASHODI	€ 557.123,29	€ 230.580,30	41,39

OPĆI DIO

PREGLED UKUPNIH PRIHODA I RASHODA PO IZVORIMA FINANCIRANJA
NA DAN 30.06.2023.

PREGLED UKUPNIH PRIHODA I RASHODA PO IZVORIMA FINANCIRANJA				
Oznaka IF	Naziv izvora financiranja	Plan za 2023.	Izvršenje plana 01-06/2023.	Indeks
11	Iz proračuna			
	PRIHODI	€ 498.585,89	€ 211.819,51	42,48
	RASHODI	€ 498.585,89	€ 222.588,20	44,64
31	Vlastiti prihodi			
	PRIHODI	€ 33.187,34	€ 6.154,62	18,55
	RASHODI	€ 33.187,34	€ 7.992,10	24,08
43	Ostali prihodi			
	PRIHODI	€ 9.290,60	€ 0,00	0,00
	RASHODI	€ 9.290,60	€ 0,00	0,00
52	Pomoći grad. i župan			
	PRIHODI	€ 14.732,23	€ 6.510,00	44,19
	RASHODI	€ 14.732,23	€ 0,00	0,00
61	Donacije			
	PRIHODI	€ 1.327,23	€ 0,00	0,00
	RASHODI	€ 1.327,23	€ 0,00	0,00
	UKUPNO PRIHODI	€ 557.123,29	€ 224.484,13	40,29
	UKUPNO RASHODI	€ 557.123,29	€ 230.580,30	41,39

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023.
PO EKONOMSKOJ, PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI, IZVORIMA FINANCIRANJA I
FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

[illegible]

POSEBNI DIO

PREGLED PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

PRIHODI PO IZVORIMA FIHNANCIIRANJA 2023.GODINA			
Oznaka	Izvorni plan 2023	Ostvarenje 01-06/2023.	Indeks 3/2*100
1	2	3	4
Izvor: 11- Opći prihodi i primitci	€ 498.585,89	€ 211.819,51	42,48
Izvor: 31 -Vlastiti prihodi	€ 33.187,34	€ 6.154,62	18,55
Izvor: 52 -Ostale pomoći i darovnice	€ 14.732,23	€ 6.510,00	44,19
Izvor: 43-Ostali prihodi za posebne namjene	€ 9.290,60	€ 0,00	0,00
Izvor: 61 -Donacije	€ 1.327,23	€ 0,00	0,00
SVEUKUPNO PRIHODI:	€ 557.123,29	€ 224.484,13	40,29
RASHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA 2023. GODINA			
1	2	3	4
Oznaka	Izvorni plan 2023	Ostvarenje 01-06/2023.	Indeks 3/2*100
Izvor: 11- Opći prihodi i primitci	€ 498.585,89	€ 222.588,20	44,64
Izvor: 31 -Vlastiti prihodi	€ 33.187,34	€ 7.992,10	24,08
Izvor: 52 -Ostale pomoći i darovnice	€ 14.732,23	€ 0,00	0,00
Izvor: 43-Ostali prihodi za posebne namjene	€ 9.290,60	€ 0,00	0,00
Izvor: 61 -Donacije	€ 1.327,23	€ 0,00	0,00
SVEUKUPNO RASHODI:	€ 557.123,29	€ 230.580,30	41,39

POSEBNI DIO

PREGLED RASHODA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023.g.					
I. OPĆI DIO					
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI					
BROJČANA OZNAKA I NAZIV	Izvršenje prethodne godine	Plan tekuće godine	Izvršenje tekuće godine	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
UKUPNO RASHODI	€ 205.459,76	€ 557.123,29	€ 230.580,30	112,23	41,39
082 SLUŽBE KULTURE	€ 205.459,76	€ 557.123,29	€ 230.580,30	112,23	41,39

OBRAZLOŽENJE
POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA
2023. GODINU

Polugodišnji izvještaj o izvršenju finacijskog plana za 2023. godinu prati jesu li se i u kojim iznosima ostvarile planirane pozicije prihoda i rashoda unutar prvih šest mjeseci ove godine.

Izvještaj se sastoji od općeg i posebnog dijela.

OPĆI DIO

U općem dijelu je prikazano izvršenje finacijskog plana po ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji na razini cijele ustanove.

Planirani prihodi za 2023 iznose 557.123,29 EUR, a u prvom polugodištu je ostvareno 224.484,13 EUR, što iznosi 40,29% godišnjeg plana.

Planirani rashodi za 2023 iznose 557.123,29 EUR, a u prvom polugodištu je ostvareno 230.580,30 EUR, što iznosi 41,39% godišnjeg plana.

POSEBNI DIO

U posebnom dijelu je prikazano izvršenje finacijskog plana rashoda po aktivnostima-programima i po izvorima financiranja, te je u njemu moguće vidjeti kako je plan izvršen po svakom od njih i po funkcijskoj klasifikaciji.

Za redovnu djelatnost planirani rashodi iznose 459.486,15 EUR , a izvršeno je 216.792,4 EUR, što iznosi 47,18% izvršenja godišnjeg plana.

Za programsku djelatnost planirani rashodi iznose 97.637,14 EUR, a izvršeno je 13.787,90 EUR, što iznosi 14,12% izvršenja godišnjeg plana.

Po funkcijskoj klasifikaciji rashodi pripadaju funkciji 082- službe kulture.

**POSEBNI IZVJEŠTAJI U POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA**

MUZEJSKI DOKUMENTACIJSKI CENTAR se tijekom 2023. godine nije zaduživao na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala uslijed čega ne postoje elementi za unos u posebne izvještaje, te stoga iste ne prilaže u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana za razdoblje 1.1. do 30.6.2023. godine.