

**MUZEJ BRODSKOG POSAVLJA
SLAVONSKI BROD
STARČEVIĆEVA 40**

**I Z V J E Š Ć E
O FINANCIJSKOM POSLOVANJU
ZA 2015. GODINU**

veljača 2016.

Poslovanje Muzeja Brodskog Posavlja za razdoblje siječanj – prosinac 2015. godine odvijalo se u skladu s Financijskim planom i Planom nabave Muzeja za 2015., koji je sastavni dio proračuna Brodsko-posavske županije. Prihodi i primici Muzeja uplaćuju se na Jedinствени račun Riznice Brodsko-posavske županije, odnosno rashodi i izdaci izvršavaju se s računa Riznice.

Ustrojstvo i djelokrug rada Muzeja regulirani su propisima:

- Zakon o ustanovama (NN 76/93., 29/97., 47/99. – Ispravak NN 35/08.)
- Zakon o upravljanju javnim ustanovama u kulturi (NN 96/01.)
- Zakon financiranju javnih potreba u kulturi (NN 47/90., 27/93. i 38/09.)
- Zakon o muzejima (NN 10/15.)
- Zakon o zaštiti i očuvanju kulturnih dobara (NN 69/99., 151/03. i 157/03. i Ispravak, NN 87/09. i 88/10., 61/11., 25/12., 136/12. i 157/13., 152/14. NN 98/15- Uredba)
- Zakon o radu (NN 93/14.)

i ostalim pravilnicima i uredbama koje proizlaze iz navedenih osnovnih zakona i drugim zakonskim aktima kojima se uređuje rad ustanove.

Izješće o financijskom poslovanju Muzeja Brodskog Posavlja za razdoblje siječanj – prosinac 2015. izrađeno je u skladu sa sljedećim propisima:

- Zakon o proračunu (NN 87/08., 136/12., i 15/15.)
- Odluka o izvršenju Proračuna Brodsko-posavske županije za 2015. (Službeni vjesnik Brodsko-posavske županije br. 25/14.) i Odluka o izmjenama i dopunama proračuna Brodsko-posavske županije za 2015. godinu (Službeni vjesnik Brodsko-posavske župnija 24 od 21. prosinca 2015.).
- Pravilnik o financijskom izvješćavanju u proračunskom računovodstvu (NN 32/11. i 3/15.)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 114/10. i 31/11 i 124/14.)

Sustavom proračunskog računovodstva postavljeni su temelji za analitički okvir financijskog izvješćavanja. Knjiženje poslovnih događaja u proračunskom računovodstvu temelji se na zakonskim propisima i računovodstvenim načelima, pri čemu se prihodi i rashodi iskazuju uz primjenu modificiranog računovodstvenog načela nastanka događaja.

Temeljem članka 9a. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o financiranju javnih potreba u kulturi te sukladno članku 21. i 22. Zakona o proračunu i odredbama o izradi financijskog plana, Prijedlog financijskog plana za financiranje redovne djelatnosti Muzeja - aktivnosti za 2015. proračunsku godinu, predočen je potrebitim iznosom 9.653.460,75 kn.

Po Pozivu za predlaganje programa javnih potreba u kulturi za 2015. godinu upućene su prijave:

Brodsko-posavska županija:

- | | |
|---|-----------------|
| - 2 programa | 41.260,00 kn |
| - investicijski program: Rekonstrukcija i dogradnja MBP-a | 1.400.000,00 kn |

Ministarstvo kulture RH:

- | | |
|---|-----------------|
| - 16 programa | 347.401,50 kn |
| - investicijski program: Rekonstrukcija i dogradnja MBP-a | 2.500.000,00 kn |

Grad Slavonski Brod:

- | | |
|---|---------------|
| - 5 programa | 26.750,00 kn |
| - investicijski program: Rekonstrukcija i dogradnja MBP-a | 500.000,00 kn |

Nakon provedenih natječaja, odobreno je :

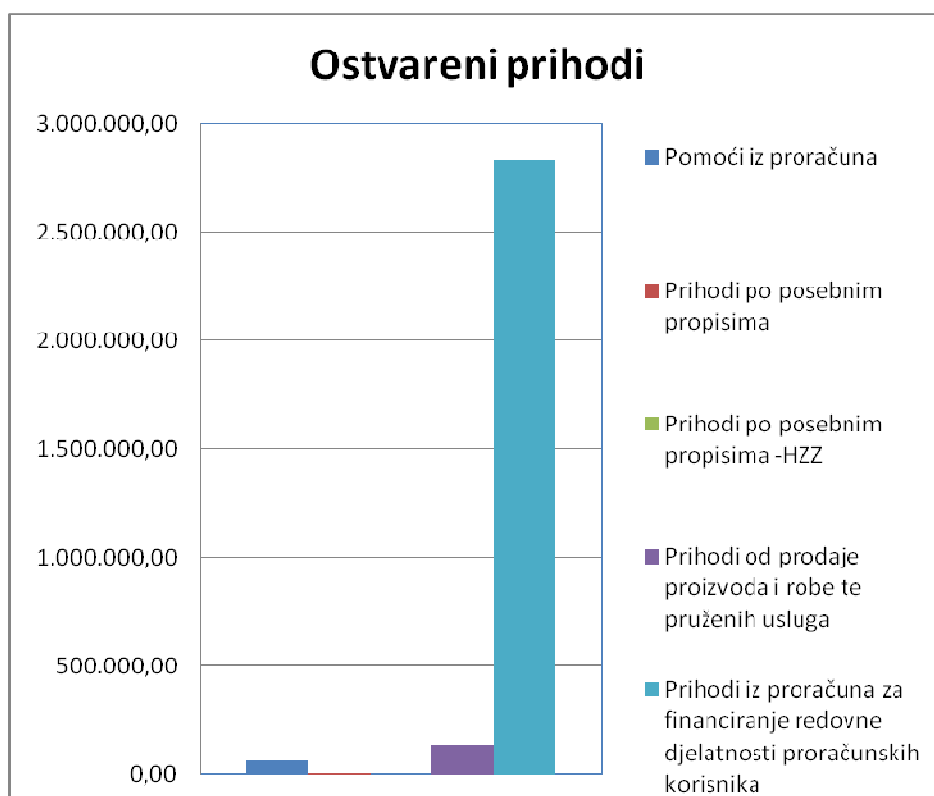
- *Grad Slavonski Brod*
2 programa..... 4.000,00 kn
- *Brodsko-posavska županija*
za programe – tekuće donacije ustanovama
i udrugama u kulture, za ulaganje u objekte u kulturi
za zaštitu spomeničke baštine..... 60.400,00 kn
- za razdjel 006, Glava 00603, ustanove u kulturi.....2.833.620,00 kn
- *Ministarstvo kulture RH*
8 programa.....68.000,00 kn

U Muzeju Brodskog Posavlja u 2015. godini bilo je zaposleno, zajedno s ravnateljem 17 zaposlenika. Upravni odjel za obrazovanje, šport i kulturu, Potvrdom o nemogućnosti zapošljavanja novih zaposlenika na radna mjesta Urbroj: 2178/1-05-15-2 od 20. listopada 2015. utvrdio je da osnivač nije u mogućnosti osigurati sredstva za navedena nova radna mjesta planirana programom rada za 2015. i propisanim Pravilnikom o unutrašnjem ustrojstvu i načinu rada.

Ukupni prihodi Muzeja za razdoblje siječanj-prosinac 2015. ostvareni su u iznosu od 3.034.708,09 kn. Ostvareni su 3,2% više u okviru ukupnih prihoda za isto razdoblje u odnosu na 2014. godinu ili 5% manje u odnosu na plan za 2015. godinu.

**USPOREDNI POKAZATELJI
OSTVARENIH PRIHODA I PRIMITAKA U ODNOSU NA PLANIRANE
PRIHODE I PRIMITKE
ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ - PROSINAC 2015.**

	Rač.	Vrsta prihoda	Planirani prihod	Ostvareni prihod	Indeks ostvarenih prihoda
1	636	Pomoći iz proračuna	68.000,00	62.400,00	92
2	652	Prihodi po posebnim propisima	168.855,00	2.676,63	2
3	652	Prihodi po posebnim propisima -HZZ	0,00	0,00	0
4	661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	133.578,00	137.172,66	103
5	671	Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	2.833.620,00	2.832.458,80	100
		Ukupni prihodi i primici	3.204.053,00	3.034.708,09	95



Iz opće odredbe članka 4. stavak 5. Zakona o proračunu po kojoj "proračun mora biti uravnotežen – ukupni prihodi i primici pokrivaju ukupne rashode i izdatke" u ukupnim naplaćenim prihodima moraju se iskazati i preneseni viškovi ili preneseni manjkovi.

Odlukom o raspodjeli rezultata Muzeja za proračunsku 2014. utvrđen je:

- višak prihoda poslovanja 135.399,27 kn

Ukupan iznos viška prihoda iz 2014. služi za pokriće rashoda u 2015.

Sukladno izvršenju Programa rada i Financijskog plana MBP-a u proračunskoj 2015. raspoloživi prihodi i primici u ukupnom iznosu 3.034.708,09 kn raspoređeni su na izvršene rashode i izdatke u ukupnom iznosu u kunama za:

- ukupni rashodi poslovanja..... 2.804.392,33 kn

- rashodi za nabavu nefinancijske imovine.....123.810,01 kn

Ukupni rashodi i izdaci ostvareni na dan 31.12.2015..... 2.928.202,34 kn

Višak prihoda i primitaka ostvaren u proračunskoj 2015.....106.505,75 kn

Nije bilo proboja troškova po pojedinim pozicijama u odnosu na plan, a redovno poslovanje muzeja nesmetano se odvijalo imajući u vidu racionalno trošenje raspoloživih sredstava .

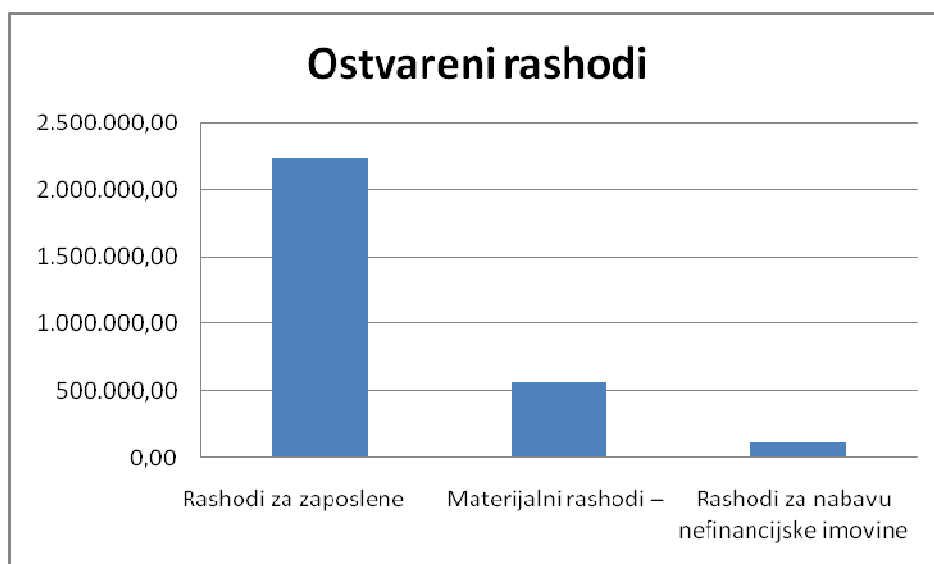
Do značajnih ušteda došlo je na poziciji rashoda za zaposlene zbog bolovnja zaposlenika na teret HZZO i zbog neispplate naknada regresa i božičnice.

Također je do značajnije uštede troškova došlo na poziciji planiranih rashoda za električnu energiju i plin zbog relativno vrlo visokih temperatura u inače hladnijim mjesecima u godini.

Izmjenom i dopunom financijskog plana poslovanje smo tijekom godine uskladili s predloženim mjerama štednje i prema raspoloživim financijskim sredstvima.

STRUKTURA OSTVARENIH RASHODA I IZDATAKA
PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Rač.	Opis računa	Županijski proračun	Ministarstvo kulture RH	Vlastita djelatnost	Rashodi sredstva HZZO	Višak prihoda iz 2014.	Ukupno ostvareni rashodi
31	Rashodi za zaposlene	2.174.892,28	0,00	62.546,46	0,00	0,00	2.237.438,74
32	Materijalni rashodi –	463.726,37	37.400,00	45.187,37	0,00	20.639,85	566.953,59
3	Rashodi poslovanja	2.638.618,65	37.400,00	107.733,83	0,00	20.639,85	2.804.392,33
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	65.273,37	25.000,00	417,89	0,00	0,00	90.691,26
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini- Rekonstrukcija i dogradnja MBP-a	33.118,75	0,00	0,00	0,00	0,00	33.118,75
	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	98.392,12	25.000,00	417,89		0,00	123.810,01
	Ukupni rashodi i izdaci	2.737.010,77	62.400,00	108.151,72	0,00	20.639,85	2.928.202,34



Izvori financiranja Muzeja Brodskog Posavlja, korisnika županijskog proračun: Brodsko-posavska županija, Ministarstvo kulture, Grad Slavonski Brod, vlastiti i ostali su prihodi.

Troškovi redovnog poslovanja financirani su sredstvima osnivača i u manjem obimu izložbe, manifestacije i prezentacije.

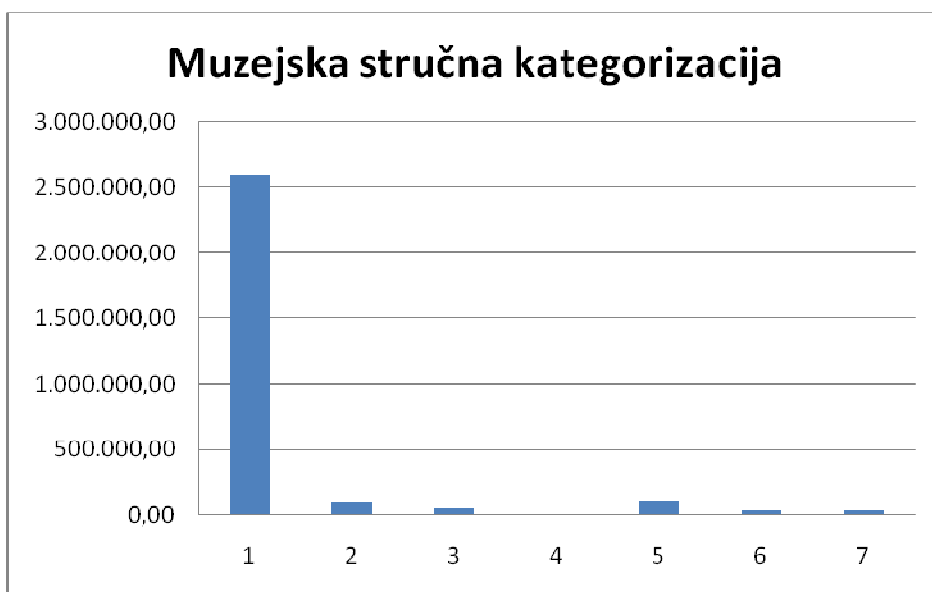
Izvešća o realiziranim projektima i utrošenim sredstvima financirani od strane Ministarstva kulture i Grada Slavenskog Broda dostavljena su nadležnima na način i u skladu sa zadanim rokovima.

Sav redovan rad, izložbe, manifestacije i prezentacije opisane su detaljno u Izvješću o radu za 2015. godinu.

Tijekom 2015. godine muzej nije imao preuzetih, a neizvršenih obveza i nema u izvještajnom razdoblju potraživanja ni obveza po osnovi bilo kakvih kredita i jamstava.

Ostvareni rashodi i izdaci za 2015. godinu sukladno muzejskoj stručnoj kategorizaciji su:

	Naziv	Iznos u kunama	%
1.	Redovna aktivnost	2.598.332,01	88,73
2.	Izložbena djelatnost s pratećim radionicama, ostali programi i projekti	94.201,49	3,21
3.	Otkup muzealija	54.788,89	1,87
4.	Restauracija / konzervacija muzejske građe	7.925,00	0,27
5.	Sustavno i zaštitno arheološko istraživanje	107.733,83	3,68
6.	Oprema	32.102,37	1,10
7.	Rekonstrukcija i dogradnja MBP-a	33.118,75	1,14
	Ukupno	2.928.202,34	100,00



1. Redovna aktivnost
2. Izložbena djelatnost s pratećim radionicama i ostali programi i projekti
3. Otkup muzealija
4. Restauracija-konzervacija muzejske građe
5. Sustavno i zaštitno arheološko istraživanje
6. Oprema Muzeja
7. Rekonstrukcija i dogradnja MBP-a

Višak prihoda nad izdacima u ukupnom iznosu.....106.505,75 kn
ostvaren je po izvorima financiranja:

Navedeni višak iskazan je zbog modificiranog načina iskazivanja prihoda i rashoda pri čemu se prihodi iskazuju kada su naplaćeni, a rashodi kada nastaju.

Na dan 31. prosinca 2015. godine utvrđuje se

- višak prihoda poslovanja tijekom 2015..... 230.315,76 kn
- manjak prihoda od nefinancijske imovine.....123.810,01 kn
- višak prihoda i primitaka prenesen iz 2014.....135.399,27 kn

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju..... .241.905,02 kn
a sastoji se od namjenskih neutrošenih sredstava (rezervirana za ugovorene programe: izrada scenarija i projekta unutrašnjeg uređenja stalnog postava te ostale projekte i programe iz prethodnih godina).

Na dan 31. prosinca 2015. godine obveze iznose 199.833,51 kn i plaćene su preko Riznice Brodsko-posavske županije tijekom siječnja 2016. godine.

Ravnateljica:

Danijela Ljubičić Mitrović, prof.