

MUZEJ PLANINARSTVA IVANEC

Ivanec, 6. 5. 2026.
URBROJ: 47/2026

BILJEŠKE I OBRAZLOŽENJE 1. REBALANSA FINANCIJSKOG PLANA MUZEJA PLANINARSTVA ZA 2026. GODINU

1. Rebalans Financijskog plana MUZEJA PLANINARSTVA, Ivanec, Ulica Rudolfa Rajtera 5, za 2026. godinu, izrađen je sukladno primljenim Uputama za izradu rebalansa proračuna, od strane Grada Ivanca (Klasa: 400-02/26-01/06, Ur.broj: 2186-12-04/45-26-1 od 21. travnja 2026. godine).

1. Rebalans Financijskog plana za 2026. izrađen je u skladu s odredbama Zakona o proračunu (NN br. 144/21), Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (NN br. 4/24) i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 158/23, 154/24) i ostalim važećim propisima.

Prvi Rebalans financijskog plana za 2026. izrađen je u skladu s odredbama Zakona o proračunu.

Prilikom izrade 1. Rebalansa, radi realne procjene rashoda, koristili smo knjigovodstvene podatke izvršenja proračuna za razdoblje od 01.01. do 31.03.2026. godine, kao i pristigle Ugovore o financiranju programa po prijavama za tražena sredstva od strane Ministarstva kulture i medija. Usklađenjem prihoda i rashoda utvrdili smo razlike na stavkama fiksnih rashoda (rashodi za zaposlene, materijalni rashodi i ugovorene obaveze...) pa je iste potrebno mijenjati.

Temeljnim kolektivnim ugovorom u javnim službama za 2026. godinu, planirano je postupno povećanje osnovica plaća tijekom 2026. godine, kako slijedi:

01.04.-31.07.2026. = 1.015,00 €,

01.08.-30.11.2026. = 1.025,00 €,

od 01.12.2026. = 1.035,00 €.

Iste promjene osnovica koristili smo kod izračuna bruto plaća i doprinosa na plaće za 2026. godinu i kao takove ih uvrstili u 1. Rebalans.

Potrebno je u 1. Rebalans plana za 2026. godinu, dodati i prihode i rashode za nove projekte i aktivnosti, vezane uz sredstva Ministarstva kulture i medija.

Temeljem analize i izračuna, potrebno je povećati Ukupno planirane prihode za 2026. godinu za iznos od 6.731,30 €, a financirani su iz slijedećih izvora:

3.1.2. – Preneseni višak prihoda iz 2025.godine = 2.281,30 €

5.1.2. – Pomoći prorač. koris. iz proračuna koji im nije nadležan = 3.850,00 €

(Ugovori o financiranju programa od Ministarstva kulture i medija)

5.1.2. - Preneseni višak prihoda iz 2025. godine = 600,00 €

Odlukom o raspodjeli viška prihoda iz vlastitih izvora za 2025. godinu u iznosu od 2.281,30 €, povećani su rashodi vlastitih izvora (3.1.2) na kontu 323 - Rashodi za usluge.

Sredstva financiranja odobrena od strane Ministarstva kulture i medija, raspoređena su za pokriće materijalnih rashoda po odobrenim programima, kako slijedi:

Program: Izložbeni program Muzeja planinarstva = 3.000,00 €

Program: Preventivna zaštita građe Muzeja planinarstva = 850,00 €

UKUPNO: = 3.850,00 €

Budući da se radi o novoodobrenim sredstvima, u Prijedlogu 1. Rebalansa plana proračuna za 2026. godinu, otvoreni su novi izvori prihoda i nova konta istih, kao i nove pozicije prihoda i rashoda.

Prihodi:

Izvor: 5.1.2. – Pomoći pror.koris. iz proračuna koji im nije nadležan

636 - Pomoći pror.koris. iz proračuna koji im nije nadležan	= 3.850,00 €
6361 - Tekuće pomoći	= 3.850,00 €

Rashodi vezani uz navedene programe, raspoređeni su po kontima, kako slijedi:

Rashodi za materijal i energiju:

Kto 322190	- 850,00 € - Ostali materijali za potrebe Muzeja (materijal za slikanje u dr.)
Ukupno:	= 850,00 €

Rashodi za usluge:

Kto 323710	- 1.000,00 € - Autorski honorari (Glazbena reprodukcija)
Kto 323720	- 1.000,00 € - Ugovori o djelu
Kti 323910	- 1.000,00 € - Grafičke usluge
Ukupno:	= 3.000,00 €

Preneseni višak prihoda iz 2025. godine u iznosu od 600,00 €, odnosi se na neutrošena sredstva primljena od Varaždinske županije i ista su namijenjena za pokriće materijalnih troškova Muzeja (program Planinarski grad), konto 322190 – Ostali materijali za potrebe redovne djelatnosti Muzeja.

Sveukupni rashodi po izvoru 5.1.2. iznose 4.450,00 €

Unutar izvora financiranja 1.1.1. izvršili smo preraspodjelu sredstava po pozicijama, kako slijedi.

Pozicija R0309 - konto 426 – Nematerijalna proizvedena imovina – umanjenje za 27.367,90 €, a ista su raspoređena na sljedeće pozicije i konta:

Pozicija: R0290 – Plaće (bruto)	- kto 3111	= 5.110,00 €
Pozicija: R0292 – Doprinosi na plaće	- kto 3132	= 843,15 €
Pozicija: R0293 – Naknade troškova zaposlenima		= 6.500,00 €
Naknade-službena putovanja	- kto 3211	- 2.500,00 €
Naknada za prijevoz na posao	- kto 3212	- 4.000,00 €
Pozicija: R0295 – Rashodi za usluge		= 9.250,00 €
Usluge telefona, pošte	- kto 3231	- 350,00 €
Usluge tekuć. i inv. održav.	- kto 3232	- 1.000,00 €
Usluge promidžbe i informir.	- kto 3233	- 450,00 €
Autorski honorari	- kto 3237	- 3.000,00 €
Usluge student servisa	- kto 3237	- 450,00 €
Grafičke usluge	- kto 3239	- 2.000,00 €
Ostale nespomenute usluge	- kto 323990	- 2.000,00 €
Pozicija R0296 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		= 664,75 €
Administrativne i upravne pristojbe	- kto 3295	- 50,00 €
Ostali rashodi poslovanja	- kto 3299	- 614,75 €

Pozicija R0298 – Postrojenja i oprema		= 5.000,00 €
Telefoni, mobiteli ...	- kto 422	= 1.200,00 €
Uredski namještaj	- kto 422	= 1.800,00 €
Ostala oprema	- kto 422	= 2.000,00 €

Slijedom prije navedenog 1 . Rebalansom proračuna za 2026. godinu, na izvoru 1.1.1. nije došlo je do povećanja prihoda niti rashoda u usporedbi s izvornim planom za 2026. godinu.

Razrada 1. Rebalansa proračuna za 2026. godinu po izvorima financiranja:

1. Prihodi iz nadležnog proračuna (Grad Ivanec) = 182.000,00 (nema povećanja)
2. Vlastiti izvori = 5.500,00 (nema povećanja)
3. Vlastiti izvori = 2.281,30 (višak prihoda 2025)
4. Pomoći od drugih proračuna = 3.850,00 (povećanje 100,00%)
5. Pomoći od drugih proračuna = 600,00 (višak prihoda 2025)

Ukupno planirani rashodi u 2026. godini iznose 194.231,30 €.

1. Rebalans Financijskog plana Muzeja planinarstva obuhvaća sve izvore financiranja, te sadržava se planirane prihode poslovanja, koji će biti korišteni za pokriće rashoda poslovanja sukladno njihovoj namjeni, a u skladu s odobrenim sredstvima (proračunskim ograničenjem) u Proračunu. Financijski plan podložan je i novim izmjenama i dopunama tijekom proračunske godine, a što ovisi o makroekonomskim pokazateljima na tržištu.



Pravatelj Muzeja planinarstva

dr. sc. Robert Čimin, muzejski savjetnik

Robert Čimin

