

O B R A Z L O Ž E N J E

Prijedloga Financijskog plana Spomen galerije Ivana Meštrovića Vrpolje za 2025. godinu s projekcijama za 2026. i 2027. godinu

Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika

Spomen galerija Ivana Meštrovića Vrpolje ustrojena je kao proračunski korisnik Brodsko-posavske županije, te je javna ustanova u kulturi koja obavlja muzejsku djelatnost u skladu sa Zakonom o muzejima („Narodne novine“ 61/18., 98/19., 114/22. i 36/24.), Zakonom o ustanovama („Narodne novine“ 76/93., 29/97., 47/99., 35/08., 127/19. i 151/22.), Zakonom o kulturnim vijećima i financiranju javnih potreba u kulturi („Narodne novine“ 83/22), Zakonom o zaštiti i očuvanju kulturnih dobara („Narodne novine“ 69/99., 151/03. i 157/03., 87/09., 88/10., 61/11., 136/12., 157/13., 152/14., 98/15., 44/17., 90/18., 32/20., 62/20., 117/21. i 114/22.) te Statutom Spomen galerije. Djelatnost Galerije zakonom i statutom ustanove definirana je kao javna služba koja obuhvaća stalnu izložbu umjetničkih djela koja je stvorio akademski kipar Ivan Meštrović, izdavanje kataloga, održavanje povremenih izložbi, predavanja, edukativnih radionica i ostalih oblika muzejske djelatnosti povezanih s djelom Ivana Meštrovića. Muzejska građa i dokumentacija štite se kao kulturno dobro i na njih se primjenjuju propisi o zaštiti i očuvanju kulturnih dobara.

Muzejska dokumentacija sadrži podatke o muzejskim predmetima koji su potrebni za njihovu stručnu obradu, identifikaciju, određivanje podrijetla i stanja u kojem su pribavljeni. Muzejska građa i dokumentacija može se pribavljati kupnjom, darovanjem i nasljeđivanjem, te je pored prikupljanja, izlaganja i obrade muzejske građe i dokumentacije potrebno provoditi i njezinu preventivnu zaštitu.

Postojećim unutarnjim ustrojem i brojem djelatnika Galerija je organizirana u dvije ustrojstvene jedinice – stručnu i upravnu.

U ustanovi su dva zaposlena s punim radnim vremenom: ravnatelj (na određeno vrijeme) i administrativni referent i informator (na neodređeno vrijeme) te je Prijedlog programa rada i financijski plan za 2025. načinjen na bazi dva djelatnika.

Sukladno Zakonu o muzejima za ustanove do pet zaposlenih izvršno tijelo Galerije je ravnatelj koji organizira i vodi rad i poslovanje, predstavlja i zastupa Galeriju, poduzima sve prave radnje u ime i za račun Galerije, te vodi stručni rad i odgovaran je za stručni rad Galerije.

Ravnatelj Galerije donosi programe rada i razvoja Galerije, nadzire njihovo izvršavanje, usvaja financijski plan i godišnji obračun te obavlja i druge poslove sukladno zakonskim propisima.

Obrazloženje programa i aktivnosti

Planirani program Spomen galerije za 2025. godinu čini redovna i programska djelatnost te kapitalna ulaganja, a detaljno je analizirana i obrazložena prema dolje navedenim aktivnostima.

Prijedlog financijskog plana Spomen galerije za 2025. izrađen je uravnoteženjem prihoda i rashoda s procijenjenim prenesenim viškom prihoda te iznosi **120.669,00** eura.

Redovna djelatnost Spomen galerije

Za financiranje redovne djelatnosti Spomen galerije planiran je iznos od **75.469,00** eura i odnosi se na:

Rashode za zaposlene u iznosu od 65.674,00 eura

-bruto plaća i doprinosi na plaću za dvoje zaposlenika Spomen galerije na ukupnom koeficijentu 6.47 i osnovici 681,40 eura u iznosu od 61.634,00 eura te ostale rashode za zaposlene (sukladno odluci osnivača: regres, uskrsnica, božićnica, topli obrok, dar u naravi) u iznosu od 4.040,00 eura.

Materijalne rashode u iznosu od 9.795,00 eura

-pri čemu su naknade troškova zaposlenima (2.340,00 eura), rashodi za materijal i energiju (2.245,00 eura) i ostali nespomenuti rashodi poslovanja (812,00 eura) zadržani na razini plana 2024. godine. Do povećanja na rashodima za usluge u odnosu na plan 2024. godine (3.978,00 eura) u iznosu od 420,00 eura došlo je zbog uvođenja novog rashoda za sistematski pregled zaposlenika na što temeljem članka 50. Pravilnika o radu u Upravnim tijelima Brodsko-posavske županije („Službeni vjesnik BPŽ“ br. 38/2022) koji se primjenjuje i na zaposlenike Spomen galerije, „Svi zaposlenici imaju jednom u tri godine pravo na organizirani zdravstveni sistematski pregled“. Stoga, ukupni iznos rashoda za usluge iznosi 4.398,00 eura i nema ga u projekcijama za 2026. i 2027. godinu.

Programska djelatnost Spomen galerije

Za planirane programske aktivnosti (izložbe, manifestacije, radionice, predavanja) u 2025. godini planiran je iznos od **5.928,85** eura iz različitih izvora (vlastiti prihodi, pomoći i donacije) u što je uključen i procijenjeni preneseni višak prihoda u iznosu od 1.700,00 eura.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Za ove rashode planiran je iznos od 40.250,00 eura od čega je 50,00 eura planirano za nabavku knjiga iz izvora vlastiti prihodi.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini planirana su u iznosu od **40.200,00** eura i namijenjena su za uređenje pročelja Spomen galerije, zgrade koja je zaštićeno kulturno dobro. Sredstva za tu namjenu planirana su iz izvora pomoći (40.000,00 eura) i vlastitih prihoda ustanove (200,00 eura).

Spomen galerija u stalnom postavu izlaže djela najvećeg hrvatskog kipara prve polovice 20. stoljeća Ivana Meštrovića u mjestu njegova rođenja Vrpolju. U okviru financijskih mogućnosti i prostornih ograničenja jer galerija nema dodatnog prostora za izložbe, tijekom godine organiziraju se različiti programi: predavanja, koncerti, promocije, izložbe i kreativne radionice, te tiskaju promidžbeni materijali uz program (pozivnice i plakati).

Galerija trajno surađuje s Muzejima Ivana Meštrovića, a otvorena je za suradnju s drugim muzejskim ustanovama u neposrednom okruženju kroz ostvarenje zajedničkih programa (izložbe, radionice, akcije). U suradnji s obrazovnim ustanovama u svrhu promicanja muzejske baštine i kulturnog nasljeđa naše županije provodi se edukacija mladih i odgajanje buduće muzejske publike.

Sljedeće godine ustanova će organizirati Noć muzeja 2025., obilježiti Međunarodni dan muzeja, Dan galerije, organizirati izložbe, radionice i edukativne programe za djecu i mlade za čije se ostvarenje Galerija kandidirala na javne pozive Brodsko-posavske županije i Općine Vrpolje.

Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program rada Galerije

- Zakon o ustanovama („Narodne novine“ 76/93., 29/97., 47/99., 35/08., 127/19. i 151/22.)
- Zakon o kulturnim vijećima i financiranju javnih potreba u kulturi („Narodne novine“ 83/22)
- Zakon o muzejima („Narodne novine“ 61/18., 98/19., 114/22. i 36/24.)
- Pravilnik o načinu i mjerilima za povezivanje u Sustav muzeja Republike Hrvatske („Narodne novine“ 16/19.)
- Pravilnik o uvjetima i načinu ostvarivanja uvida u muzejsku građu i muzejsku dokumentaciju („Narodne novine“ 21/23.)
- Pravilnik o sadržaju i načinu vođenja muzejske dokumentacije o muzejskoj građi („Narodne novine“ 21/23.)
- Pravilnik o stručnim i tehničkim standardima za osnivanje i određivanje vrste muzeja, za njihov rad te za smještaj muzejske građe i muzejske dokumentacije („Narodne novine“ 150/23.)
- Pravilnik o Opisniku javnih i privatnih muzeja u Republici Hrvatskoj („Narodne novine“ 16/19.)
- Pravilnik o stručnim muzejskim zvanjima i drugim zvanjima u muzejskoj djelatnosti te uvjetima i načinu njihova stjecanja („Narodne novine“ 104/19.)
- Zakon o zaštiti i očuvanju kulturnih dobara („Narodne novine“ 69/99., 151/03., 157/03., 87/09., 88/10., 61/11., 25/12., 136/12., 157/13., 152/14., 98/15., 44/17., 90/18., 32/20., 62/20., 117/21. i 114/22.)
- Pravilnik o obliku, sadržaju i načinu vođenja registra kulturnih dobara RH (NN 19/23.)
- Zakon o javnoj nabavi („Narodne novine“ 120/16. i 114/22.)
- Zakon o fiskalnoj odgovornosti („Narodne novine“ 111/18. i 83/23.)
- Zakon o radu („Narodne novine“ 93/14., 127/17., 98/19., 46/23 i 64/23.)
- Zakon o proračunu („Narodne novine“ 144/21.)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ 158/23.)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu („Narodne novine“ 37/22.)
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ 4/24.)

Usklađenost ciljeva, strategije i programa s dokumentima dugoročnog razvoja

Upravni odjel za obrazovanje, šport i kulturu Brodsko-posavske županije, temeljem postojećih zakonskih propisa, programom javnih potreba u kulturi, regulira financiranje djelatnosti ustanove.

Prijedlog programa rada za 2025. godinu s projekcijama za 2026. i 2027. usklađen je s fiskalnim smjernicama osnivača.

Realizacijom predloženog godišnjeg plana rada ostvarit će se sljedeći ciljevi:

- nastaviti suradnja s drugim muzejima i srodnim ustanovama u razmjeni programa,
- nastaviti suradnja sa školama, turističkim zajednicama i agencijama, udrugama i medijima
- pojačanom prisutnošću na web-u i društvenim mrežama povećati pozornost publike na djelu Ivana Meštrovića i time zadržati zanimanje za programe koje Spomen galerija organizira
- nastaviti stvarati novu publiku
- i dalje iznalaziti nove izvore financiranja te time povećati samofinanciranje.

Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za izvođenje programa

Prijedlog financijskog plana Spomen galerije za razdoblje 2025. - 2027. u skladu s člankom 29. Zakona o proračunu sadrži:

- procjene prihoda i primitka iskazane po vrstama za razdoblje 2025. - 2027.
- plan rashoda i izdatka predviđene za trogodišnje razdoblje, razvrstane prema proračunskim klasifikacijama

Planirani **prihodi** Spomen galerije za 2025. iznose **118.969,00** eura (što s prenesenim viškom prihoda u iznosu od 1.700,00 eura) iznosi 120.669,00 eura.

Razred/skupina	Naziv	Izvršenje 2023.	Plan 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.	Ind. 25/24
	UKUPNO PRIHODI	58.518,62	71.504,00	118.969,00	82.849	82.849	166,38
1	Opći prihodi i primici	56.364,58	69.504,00	75.469,00	75.049	75.904	108,58
11	Opći prihodi i primici	56.364,58	69.504,00	75.469,00	75.049	75.049	108,58
3	Vlastiti prihodi	1.951,46	1.420,00	2.200,00	2.500	2.500	154,92
31	Vlastiti prihodi	1.951,46	1.420,00	2.200,00	2.500	2.500	154,92
4	Prihodi za posebne namjene	0,00	80,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Prihodi za posebne namjene	0,00	80,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Pomoći	202,58	500,00	41.000,00	5.000	5.000	8.200
52	Pomoći	202,58	500,00	41.000,00	5.000	5.000	8.200,00
6	Donacije	0,00	0,00	300,00	300	300	0,00
663	Donacije	0,00	0,00	300,00	300	300	0,00
9	Rezultat prenos. višak po izvorima		3.884,13	1.700,00	0	0	44,15
39	Preneseni višak vlastiti prihodi		1.851,28	1.000,00	0	0	54,02
59	Preneseni višak pomoći		814,85	700,00	0	0	85,91
69	Preneseni višak donacije		1.178,00	0,00	0	0	0,00

Sukladno Zakonu o proračunu i Uputama za izradu Financijskog plana za razdoblje 2025. do 2027. godine osnivača, Brodsko-posavske županije, iskazani su izvori financiranja. Izvori financiranja predstavljaju skupine prihoda i primitaka iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i namjene. Osnovni su izvori financiranja:

- **Opći prihodi i primici** - podskupina 671, proračun Brodsko-posavske županije za redovitu djelatnost Prihod iz nadležnog proračuna – proračuna Brodsko-posavske županije planiran je u prijedlogu financijskog plana za 2025. u iznosu 75.469,00 eura i odnosi se na financiranje redovne djelatnosti galerije: rashoda za zaposlene i materijalne rashode poslovanja. Redovnu aktivnost Galerije financira osnivač kroz programsku djelatnost kulture.

- **Vlastiti prihodi** planirani su u visini od 2.200,00 eura, a odnose se na prihod od prodaje robe (galerijskih publikacija) u iznosu 200,00 eura, prihod od prodaje usluga (ulaznice) u iznosu od 2.000,00 eura i služe za provedbu programske djelatnosti ustanove temeljem Pravilnika o korištenju vlastitih prihoda ustanove. Za ostvarenje ovog prihoda uz povećanje broja posjetitelja korigirane su i cijene ulaznica za posjetitelje od 1. siječnja 2025. godine.

- **Pomoći** Prihodi od pomoći odnosi se na tekuće pomoći iz proračuna Općine Vrpolje za tekuće pomoći za potporu provedbi programskih aktivnosti ustanove i planirani su iznosu od 1.000,00 eura i kapitalne pomoći od Ministarstva kulture i medija RH za obnovu pročelja u iznosu od 40.000,00 eura.

- **Donacije** podskupina 663, donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna Prihod od donacija trgovačkih društava i pravnih osoba izvan općeg proračuna planiran je u visini 300,00 eura i bit će namjenski utrošen za planirane programske aktivnosti.

Prema uputama osnivača u planiranju rashoda (opći prihodi i primici) za redovnu djelatnost Galerije za 2025. s projekcijama za 2026. i 2027. godinu temeljen je na bazi 2 zaposlena.

Planirani **rashodi** Spomen galerije za 2025. iznose **120.669,00** eura. Razlika između prihoda i rashoda pokriva se prenesenim viškom prihoda u iznosu od 1.700,00 eura.

Rashodi	Izvršenje 2023.	Plan II. 2024.	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
Rashodi za zaposlene	48.884,49	59.897,00	65.674,00	65.674,00	65.674,00
Materijalni rashodi	15.159,13	15.159,13	14.745,00	16.125,00	16.125,00
Rashodi za nabavu nefinanci. imovine	905,69	292,00	40.250,00	1.050,00	1.050,00
Ukupno:	59.400,73	75.348,13	120.669,00	82.849,00	82.849,00

**Prijedlog Financijskog plana Spomen galerije Ivana Meštrovića Vrpolje
za 2025. i projekcija za 2026. i 2027. godinu**

	Prijedlog plana za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
PRIHOD UKUPNO	118.969,00	82.849,00	82.849,00
PRIHODI POSLOVANJA	118.969,00	82.849,00	82.849,00
PRIHODI OD NEFINANC. IMOVINE	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	120.669,00	82.849,00	82.849,00
RASHODI POSLOVANJA	80.419,00	81.799,00	81.799,00
RASHODI ZA NEFINAN. IMOVINU	40.250,00	1.050,00	1.050,00
RAZLIKA –VIŠAK /MANJAK	-1.700,00	0	0

	Prijedlog plana za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	1.700,00	0,00	0,00

	Prijedlog plana za 2025.	Projekcija za 2026.	Projekcija za 2027.
PRIMICI OD FIN. IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00
IZDACI ZA FIN. IMOVINU I OTPLATE ZAJMA	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00

Sukladno Pravilniku o korištenju vlastitih prihoda proračunskih korisnika, Galerija ostvarene vlastite prihode koristi za financiranje rashoda nastalih obavljanjem vlastite djelatnosti tj. materijalne rashode za planirane godišnje programe. Vlastiti prihodi za 2025. godinu planirani su u iznosu od 2.200,00 eura i temelje se na povećanju broja posjeta i povećanju cijena ulaznica od 1. siječnja 2025. godine.

Temeljem zakonskih odredbi muzejske djelatnosti (članak 32. Zakona o muzejima), te sukladno Zakonu o financiranju javnih potreba u kulturi, a po Pozivu za predlaganje programa javnih potreba u kulturi za 2025. godinu, Galerija se prijavila za izvršenje programa:

Ministarstvu kulture i medija RH u programu zaštite kulturnih dobara - obnova pročelja Spomen galerije Brodsko-posavske županije za program izložbe i radionice za učenike Općini Vrpolje – pomoć za program izložbe.

U projekcijama za 2026. i 2027. godinu planira se povećanje vlastitih prihoda.

Odstupanje u odnosu na Prethodnu projekciju financijskog plana za 2025. godinu postoji zbog rasta plaća i materijalnih prava zaposlenika temeljem odluke osnivača te potrebe obnove pročelja zgrade.

Izveštaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini

Tijekom 2024. godine stagnira broj pojedinačnih posjetitelja u galeriju, a ponavlja se i izostanak organiziranih posjeta učenika s područja Brodsko-posavske županije što se nepovoljno odražava na ostvarenje vlastitih prihoda.

Urbroj: 207-2/2024
Vrpolje, 25. studenoga 2024.



Ravnateljica:
Suzana Biljć Vardić, prof.

Suzana Biljć Vardić