

# **GRADSKI MUZEJ VARAŽDIN**

**Varaždin, Šetalište Josipa Jurja Strossmayera 3**

OIB: 79080044388

RKP broj: 31376

Šifra djelatnosti: 9102

Razina: 21

Razdjel: 000

Šifra grada: 472

Na temelju čl. 105. Zakona o proračunu (Nar. nov., br. 87/08., 136/12., 15/15.), i Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Nar. nov., br. 3/15., 93/15., 135/15., 2/17., 38/17., 112/18., 126/19., 145/20. i 32/21.) sastavljene su

## **BILJEŠKE**

### **uz izvještaj proračunskog korisnika za razdoblje 1. siječanj 2022. do 31. prosinac 2022.**

Gradski muzej Varaždin tijekom 2022. godine poslovao je u skladu s planiranim, odobrenim i raspoloživim financijskim sredstvima. Svi programi realizirani su u okviru planiranih proračunskih sredstava Grada Varaždina, Varaždinske županije, Ministarstva kulture RH, vlastitih prihoda i primljenih donacija.

Vlastiti prihodi trošeni su prema dinamici priliva financijskih sredstava, a njima se financirao dio troškova redovne djelatnosti kao što su materijalni rashodi, opremanje poslovnih prostora (nabava računalne i fotografske opreme, uredskog namještaja, tekuće održavanje objekata i opreme i sl.) i programske djelatnosti odnosno izložbe, manifestacije i ostali programi u kulturi.

Gradski muzej nema obveza po osnovi kredita, jamstava, danih kreditnih pisama, hipoteka, sudskih sporova i slično.

Zakonski predstavnik i odgovorna osoba Gradskog muzeja Varaždin je ravnatelj Miran Bojanić Morandini.

## **BILJEŠKE uz IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (obrazac PR-RAS)**

U obrascu PR-RAS iskazani su:

• ukupni prihodi poslovanja	7.465.018,41
• ukupni rashodi poslovanja	7.264.461,45
<i>višak prihoda poslovanja (X001)</i>	<b>200.556,96</b>
• ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00
• ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341)	748.967,78
<i>manjak prihoda od nefinancijske imovine (Y002)</i>	<b>748.967,78</b>
<hr/>	
<i>manjak prihoda i primitaka u 2022.g.(Y005)</i>	<b>548.410,82</b>
<i>manjak prihoda i primitaka –preneseni (9222-9221)</i>	<b>230.824,14</b>
<hr/>	
<i>manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (Y006)</i>	<b>779.234,96</b>

### **Šifra 6 –Prihodi poslovanja**

Prihodi poslovanja iznose 7.465.018,41 kn i veći su za 8,4 % u odnosu na prethodnu godinu.

Sastoje se od prihoda iz izvora:

• Grad Varaždin (11 i 52)	5.956.893,68
• Varaždinska županija (22)	30.000,00
• Ministarstvo kulture RH (21)	203.399,99
• Vlastiti prihodi (71)	1.149.121,74
• Donacije (301)	125.603,00
<hr/>	
<i>Ukupno</i>	<b>7.465.018,41</b>

Najveći rast bilježe vlastiti prihodi, 44,51 % više nego 2021. godine kada su ostvareni u iznosu 637.605,89 kn. Vlastiti prihodi evidentirani su na šiframa 652 (477.438,95 kn) i 661 (628.091,93 kn) a ostvareni su od prodaje ulaznica, vodstva, najma poslovnih prostora te u manjoj mjeri od prodaje suvenira.

### **Šifra 3 –Rashodi poslovanja i šifra 4 –Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi poslovanja iznose 7.264.461,45 kn i veći su za 14,8% u odnosu na prethodnu godinu.

Sastoje se od:

• Rashodi za zaposlene (31)	3.992.029,28
• Materijalni rashodi (32)	3.258.256,37
• Financijski rashodi (34)	14.175,80
<hr/>	
<i>Ukupno</i>	<b>7.264.461,45</b>

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 748.967,78 kn i veći su za 169,4% u odnosu na prethodnu godinu. Sastoje se od:

• Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42)	748.967,78
<b>Ukupno</b>	<b>748.967,78</b>

Ukupni rashodi iznose 8.013.429,23 kn, veći su za 21,3% u odnosu na prethodnu godinu i rezultat su realiziranih programa i aktivnosti u okviru planiranih iznosa iz sljedećih izvora:

• Grad Varaždin (11 i 52)	6.513.511,86
• Varaždinska županija (22)	30.000,00
• Ministarstvo kulture RH (21)	203.399,99
• Vlastiti prihodi (71)	1.140.914,38
• Donacije (301)	125.603,00
<b>Ukupno</b>	<b>8.013.429,23</b>

**Šifra 31** - Rashodi za zaposlene (plaće i ostala materijalna prava zaposlenih) u iznosu od 3.992.029,28 kn rasli su 2,9% u odnosu na prethodnu godinu te su rezultat porasta broja djelatnika tijekom 2022. godine (3 osobe).

**Šifra 32** - Materijalni rashodi iznose 3.258.256,37. U odnosu na prethodnu godinu rasli su za 33,7% prije svega radi popuštanja epidemioloških mjera uvedenih zbog pandemije izazvane korona virusom. Naime, realizirana je većina planiranih manifestacija i izložbi - izložba Dobar tek! Na rast rashoda značajno je utjecao i rast režijskih troškova, posebno energenata.

Porast bilježe:

a) šifra 3211 - rashodi za službena putovanja zbog gostujućih izložbi u Slavonskom Brodu, poslova arheološkog istraživanja u Arboretum Opeki i sl. službena putovanja.

b) šifra 3223 - rashodi za energiju rasli su za 73,7% u odnosu na prethodnu godinu zbog tržišnih uvjeta (rat u Ukrajini i dr.)

c) šifra 3225 - sitni inventar nabavljen je u iznosu 33.528,14 kn. Značajnije nabave su entomološke kutije za Prirodoslovni odjel (8.444,94 kn), eksterne memorije za računala (2.138,00 kn), perilice suđa, rublja i usisavači (8.000,00 kn), uredske stolice (2.898,00 kn), foto oprema (1.260,78kn) i ostalo.

d) šifra 3232 - rashodi za investicijsko održavanje iznose 1.087.947,73 kn te su veći za 28% u odnosu na 2021.g. Odnose se na investicijsko održavanje objekata:

- Palače Sarmage - sanacija podruma palače (362.592,74 kn), soboslikarski radovi (26.700,00 kn), sanacija krovišta (14.375,00 kn), ugradnja sustava videonadzora, alarma i vatrodojave (31.239,76 kn), zamjena snimača i kamera (14.882,13 kn)
- Palače Herzer - sanacija krovišta palače (46.925,00 kn), soboslikarski radovi (19.843,75 kn), soboslikarski radovi za potrebe izložbe Dobar tek! (24.875,00 kn),

demontaža stare i ugradnja nove toplinske dizalice (188.075,00 kn), zamjena rasvjete (10.743,75 kn)

- Stari grad - sanacija pročelja gotičke kule (129.683,76 kn), žbukanje, gletanje te bojanje prostora Barok II (29.493,75 kn), sanacija sljemenjaka (31.950,00 kn), ugradnja sustava video-nadzora (18.410,63 kn), sanacija toaleta (2.293 kn).

Uključujući, dodatno, još i pojedinačno manje iznose tekućeg održavanja i popravka opreme, objekata i strojeva.

e) šifra 3237 - rashodi za intelektualne usluge bilježe veliki rast zbog više različitih angažmana vanjskih suradnika. Značajniji iznosi odnose se na angažman vanjske suradnice radi vršenja arheološkog nadzora u Županijskoj palači, radi stručnog nadzor rekonstrukcije podruma palače Sermage, za dizajn edukativne knjižice Stari Grad te naročito prilikom pripremanja i otvaranja izložbe *Dobar tek!* te svih ostalih manifestacija i aktivnosti ( npr. Srijeda u muzeju i dr.)

f) šifra 3239 i 3293 - rashodi za ostale usluge i reprezentacija rasli su u odnosu na 2021. a odnose se najviše na organizaciju, pripremu i otvaranje izložbe *Dobar tek!* te ostalih programa i manifestacija, kao rezultat pojačane aktivnosti nakon popuštanja epidemioloških mjera.

**Šifra 34** - Financijski rashodi odnose se na bankarske usluge vezane uz kartično plaćanje posjeta i vodstva te na rashode platnog prometa po transakcijskom računu.

**Šifra 42** - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine koji su rasli za 169,4 % odnose se na :

a) Otkup i donaciju umjetničkih djela u iznosu od 484.153,00 kn. Otkup je izvršen od Zlatka Kopljara skulpture Reliquary za Galeriju umjetnina (100.000 kn), umjetničkih slika od Varteksa d.d. (220.000 kn), otkup fotografija od Zdravka Valentakovića (3.550 kn) te muzejskih predmeta od Rajka Radosavljevića (35.000 kn) za Povijesni odjel. Primljene su donacije slike Ivana Meseka (22.603kn) i Đurđice Graberski (3000kn), te darovanje stručne likovno umjetničke literature za fundus Galerije umjetnina od Ivana Stančića, u procijenjenom iznosu od 100.000 kn.

b) Nabava opreme u iznosu od 289.759,78 kn sastoji se od darovanja automobila Grada Varaždina za službene potrebe muzeja u procijenjenom iznosu od 24.945,00 kn, tri računala, tri monitora, jedan laptop, četiri pisača, jedan fotoaparatus (32.550 kn), postamenti za galeriju umjetnina (18.913,73 kn), sustav rasvjete (15.750 kn), vitrine, šank i police za izložbu *Dobar tek!* u iznosu od 100.543 kn.

### **REZULTAT POSLOVANJA:**

**Šifra Y005** - Sučeljavanjem ukupnih ostvarenih prihoda te evidentiranih rashoda u 2022. godini rezultat poslovanja 2022.g. je manjak prihoda u iznosu od 548.410,82 kn koji uvećan za preneseni manjak iz ranijih razdoblja u iznosu od 230.824,14 kn čini manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 779.234,96 kn.

Manjak prihoda proizlazi iz načina evidentiranja rashoda prema nastanku događaja, a plaćanje istih iz riznice proračuna Grada izvršit će se u siječnju i veljači 2023. godine npr. plaća za 12. mj. 2022. (348.420,57 kn), energija (110.000,00 kn) i ostali režijski troškovi za 12. mj. 2022., demontaža stare i ugradnja nove toplinske dizalice (120.000 kn), otkup umjetničkih slika od

Varteksa (220.000 kn) i drugi iznosi koji će biti plaćeni u 2023. godini i evidentirani kao prihod 2023. a rashod je teretio 2022. godinu.

Sredstva dobivena od Ministarstva kulture RH i Varaždinske županije u cijelosti su potrošena te je prihod jednak rashodu. Vlastiti prihodi su veći od rashoda koji ih terete te je ostvaren višak prihoda iz vlastitih izvora u iznosu od 8.207,36 kn Manjak prihoda nadležnog proračuna ostvaren je u iznosu od 556.618,18 kn kao metodološki manjak koji proizlazi iz primjene modificiranog načela nastanka događaja u sustavu lokalne riznice, jer Muzej nema iskazane prihode za sve izdatke koji se prema financijskim planom za 2022.g. financiraju sredstvima nadležnog proračuna, već će iste iskazati s datumom plaćanja u 2023. godini.

## **BILJEŠKE uz BILANCU (obrazac BIL)**

Obrazac BIL izrađen je na temelju podataka sadržanih u glavnoj knjizi. Zadovoljena je osnovna kontrola uravnoteženosti bilance (imovina (B001) = obveze i vlastiti izvori (B003))

**Šifra B002 – Nefinancijska imovina** iznosi 73.702.668,20 kn a sastoji se od

• Neproizvedena dugotrajna imovina	232.736,47
• Proizvedena dugotrajna imovina	73.469.931,73
<b>Ukupno</b>	<b>73.702.668,20</b>

**Šifra 011** – Materijalna imovina – prirodna bogatstva na dan 31.12.2022. godine ostaje na istoj razini utvrđenoj na dan 31.12.2021. godine

**Šifra 012** – Proizvedena dugotrajna imovina tijekom godine se povećala za vrijednost nabave opreme, prijevoznih sredstava te otkup i donaciju umjetničkih djela. Nova nabava i otkup odnosi se na:

• Uredska oprema (računala i rač. oprema, foto oprema i sl.)	264.814,28
• Prijevozna sredstva (darovanje Grad Varaždin, Citroen C5)	24.945,00
• Umjetnička djela i knjige	484.153,00
<b>Ukupno</b>	<b>773.912,78</b>
• Sitni inventar	33.528,14

Nabava opreme i prijevoznih sredstava u ukupnom iznosu od 289.759,28 kn sastoji se od darivanja automobila Grada Varaždina za službene potrebe Muzeja u procijenjenom iznosu od 24.945,00 kn, kupnja tri računala, tri monitora, laptop, četiri pisača, fotoaparat (32.550 kn), postamenti za galeriju umjetnina (18.913,73 kn), sustav rasvjete (15.750 kn), vitrine, šank i police za izložbu Dobar tek! (100.543 kn).

Otkup i primljene donacije umjetničkih djela u iznosu od 484.153,00 kn sastoji se od otkupa skulpture Reliquary od Zlatka Kopljara za Galeriju umjetnina u iznosu 100.000 kn, otkup umjetničkih slika od Varteksa d.d. u iznosu od 220.000 kn, otkup fotografija od Zdravka Valentakovića (3.550 kn) te muzejskih predmeta od Rajka Radosavljevića (35.000 kn) za

Povijesni odjel zatim donacija slike Ivana Meseka (22.603kn) i Đurđice Graberski (3000kn), te darovanje Ivana Stančića, stručne likovno umjetničke literature za fundus Galerije umjetnina u procijenjenom iznosu od 100.000 kn.

**Šifra 04** - Sitni inventar u iznosu od 33.528,14 kn odnose se na nabavu entomoloških kutija za Prirodoslovni odjel, eksternih memorija za računala, perilice suđa, rublja i usisavača, uredskih stolica, foto opreme i drugi sitni inventar.

**Šifra 1 – Financijska imovina** sastoji se od novčanih sredstava na transakcijskom računu Muzeja u iznosu 221.339,94 kn te u kunskoj blagajni Muzeja u iznosu 4.385,08 kn odnosno 582 eura. Ukupna financijska imovina sa 31.12.2022. iznosi 225.725,02 kn.

**Šifra 129** – ostala potraživanja iznose 580,53 kn a odnose se na potraživanje za bolovanje na teret HZZO za 12. mj. 2022.

**Šifra 16** – Potraživanja za prihode poslovanja iznose 63.092,33 kn. Manja su za 60,8% u odnosu na početak godine. Tijekom godine poduzete su sve mjere naplate potraživanja. Trenutna potraživanja sastoje se od 37.642,33 dospjelih potraživanja za koja su dužnicima poslana opomene, te 25.450,00 kn nedospjelih potraživanja koja dospijevaju na naplatu početkom 2023. godine.

**Šifra 2 – Obveze** u iznosu od 1.005.540,51 kn rastle su 149,4% u odnosu na početak godine. Sastoje se od :

• Obveze za rashode poslovanja (šifra 23)	766.236,76
• Obveze za nabavu nefinancijske imovine (šifra 24)	239.303,75
<b><i>Ukupno</i></b>	<b><i>1,005.540,51</i></b>

Sve dospjele obveze planirane za plaćanje iz vlastitih prihoda podmirene su do 31.12.2022. Dospjele obveze iznose 387.154,88 kn za rashode poslovanja i bit će podmirene tijekom siječnja i veljače 2023. godine s računa gradske riznice. Nedospjele obveze iznose 618.385,63 kn i također će biti podmirene početkom 2023. godine.

**Šifra 9222** – Manjak prihoda

Tijekom 2022. godine evidentirani su na računima kapitalnih prijenosa sredstava (razred 6) iznosi koji su utrošeni za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine. Podaci u bilanci glavne knjige iskazani su nakon provedene korekcije rezultata sukladno čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu iz čega proizlaze sljedeći rezultati:

• Manjak prihoda poslovanja (92221)	344.511,87
• Manjak prihoda od nefinancijske imovine (92222)	434.723,09
<b><i>Ukupno-manjak prihoda</i></b>	<b><i>779.234,96</i></b>

Manjak prihoda proizlazi iz načina evidentiranja rashoda prema nastanku događaja, a plaćanje istih iz riznice proračuna Grada izvršit će se početkom 2023. godine te će se tada evidentirati prihodi koji će služiti za pokriće prenesenog manjka prihoda.

## **BILJEŠKE uz IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA (obrazac P-VRIO)**

Povećanje vrijednosti u obujmu proizvedene dugotrajne imovine (šifra P018)

- iznos povećanja od 24.945,00 kn odnosi se na primljeno darovanje službenog vozila Citroen C5 od nadležnog proračuna (Grad Varaždin).

## **BILJEŠKE uz IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI (obrazac RAS-funkcijski)**

U obrascu RAS-funkcijski iskazani su rashodi razreda 3 i 4 prema funkcijama za koje su utrošeni. Iznosi navedeni u obrascu RAS-funkcijski odgovaraju ukupno iskazanim rashodima u obrascu PR-RAS na šifri Y034.

Gradski muzej Varaždin prema funkcijskoj klasifikaciji pripada šifri 08- Rekreacija, kultura i religija , podšifra 082 - Službe kulture. Na navedenoj šifri iskazani su ukupni rashodi 2022. godine u iznosu od 8.013.429,23 kn.

## **BILJEŠKE uz IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

**Šifra V006** - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (31.12.2022.) iznose 1.005.540,51 kn.

Sastojе se od:

• plaća za 12. mj. 2022.	348.420,57
• ugovor o djelu i autorski ugovor	9.473,43
• otkup umjetničkih slika od Varteks d.d.	220.000,00
• plin i električna energija za 12. mj. 2022.	109.148,54
• ostali red. mjesečni troškovi za 12. mj. 2022.	18.060,12
• uredski materijal	18.963,58
• ugradnja toplinske dizalice	120.000,00
• kupnja uredske opreme, računala i rač. opreme	23.380,00
• opremanje prostora i tisak za izložbe	37.396,14
• radovi – tekuće i investicijsko održavanje	100.698,13

---

***Ukupno***

***1.005.540,51***

**Šifra P dio 25, 26** - Gradski muzej Varaždin nema primljenih zajmova, pa niti obaveza po istima.

**Šifra V007** - Dospjele obveze na dan 31.12.2022. u iznosu od 387.154,88 kn odnose se na materijalne rashode i bit će podmirene početkom 2023. godine. Za obveze je izdan zahtjev za plaćanje unutar gradske riznice te su one u skladu s financijskim planom i prihvaćene od nadležnog proračuna.

**Šifra V009** - Nedospjele obveze u iznosu od 618.385,63 kn također su u statusu 50-izdan zahtjev za plaćanje u sustavu riznice te će biti podmirene početkom 2023.

U Varaždinu, 30. 1. 2023.

Ravnatelj:

Miran Bojanić Morandini