

**TIFLOLOŠKI MUZEJ**

**ZAGREB**

**FINANCIJSKI PLAN REDOVNE DJELATNOSTI ZA RAZDOBLJE 2018-2020**

**FINANCIJSKI PLAN REDOVNE I PROGRAMSKE DJELATNOSTI ZA 2018.G.**

**Izradio:**

**Vladimir Tremac, univ.spec.oec.**

**Ravnateljica:**

**mr.sc. Željka Bosnar Salihagić**

**Rujan, 2017.**

## SADRŽAJ

|                                                                        |          |
|------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>SADRŽAJ</b>                                                         | <b>2</b> |
| <b>1. UVOD</b>                                                         | <b>3</b> |
| <b>2. IZVORI FINANCIRANJA</b>                                          | <b>4</b> |
| <b>3. PLANIRANJE MATERIJALNIH RASHODA</b>                              | <b>5</b> |
| <b>4. FINANCIJSKI PLAN REDOVNE DJELATNOSTI ZA RAZDOBLJE 2018-2020</b>  | <b>7</b> |
| <b>5. OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA REDOVNE DJELATNOSTI</b>          | <b>8</b> |
| <b>6. FINANCIJSKI PLAN REDOVNE I PROGRAMSKE DJELATNOSTI ZA 2018.G.</b> | <b>9</b> |

## 1. Uvod

Proračunski korisnici državnog proračuna treće razine (muzeji, kazališta, ustanove u kulturi, sveučilišta, fakulteti, sudovi i ostali) obvezni su izraditi financijski plan za 2018. i projekcije za 2019. i 2020. godinu.

U skladu s odredbama članka 26. Zakona o proračunu (Narodne novine, br. 87/08, 136/12 i 15/15), a radi izrade prijedloga državnog proračuna Republike Hrvatske za 2018. godinu i projekcija za 2019. i 2020., Ministarstvo financija izradilo je Upute za izradu prijedloga državnog proračuna Republike Hrvatske za razdoblje 2018.-2020. koje sadrže razradu propisane metodologije za izradu financijskog plana proračunskog korisnika državnog proračuna za navedeno razdoblje s rokovima predaje.

Pri izradi prijedloga financijskog plana proračunski i izvanproračunski korisnici državnog proračuna obvezni su pridržavati se Uputa.

Prijedlog financijskog plana proračunskog korisnika 3. Razine za razdoblje 2018.-2020. sastoji se od:

- Procjene prihoda i primitaka za razdoblje 2018.-2020.
- Plana rashoda i izdataka za razdoblje 2018.-2020.
- Obrazloženja prijedloga financijskog plana

Čelnik proračunskog i izvanproračunskog korisnika odgovoran je za zakonito i pravilno planiranje financijskog plana odnosno proračuna, a u skladu s danim limitima.

## **2. Izvori financiranja**

Proračunski korisnici obvezni su izraditi procjenu prihoda i primitaka za razdoblje 2018. - 2020. po izvorima financiranja.

Osnovni izvori financiranja jesu:

1. Opći prihodi i primici
2. Doprinosi
3. Vlastiti prihodi
4. Prihodi za posebne namjene
5. Pomoći
6. Donacije
7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja
8. Namjenski primici.

### 3. Planiranje materijalnih rashoda

Proračunski korisnici trebaju u svojim financijskim planovima planirati materijalne rashode u skladu sa Smjernicama za uspostavu standardnih materijalnih troškova kod proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna kojima su definirane mjere radi smanjenja, odnosno optimizacije materijalnih rashoda.

Službena putovanja – korisnici kojima rashodi za službena putovanja prelaze ukupni standardni trošak od 168 kuna po zaposleniku mjesečno odnosno 92 kune po zaposleniku mjesečno iz izvora 1, 2 i 8, obvezni su u 2017. godini poduzeti mjere za smanjenje rashoda za službena putovanja te planirati rashode za službena putovanja u okviru standardnog troška odnosno najmanje 10% smanjenja u odnosu na izvršenje 2017. godine.

Stručno usavršavanje zaposlenika - korisnici kojima rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika prelazi ukupni standardni trošak od 35 kuna po zaposleniku mjesečno odnosno 24 kune po zaposleniku mjesečno iz izvora 1, 2 i 8, obvezni su u 2018. godini poduzeti mjere za smanjenje rashoda za stručno usavršavanje zaposlenika te navedene rashode planirati u okviru standardnog troška odnosno najmanje 10% smanjenja u odnosu na izvršenje 2017. godine. Ukupno usavršavanje zaposlenika iz izvora 1, 2 i 8 (seminari, savjetovanja i simpoziji, tečajevi i stručni ispiti te školarine na preddiplomskim, poslijediplomskim i doktorskim studijima koje poslodavac podmiruje svojim zaposlenicima) potrebno je planirati najviše u okviru 1% udjela u ukupnim rashodima za zaposlene (311+313). Izuzetak su obavezna školovanja propisana nacionalnom regulativom (primjerice kod Direkcije za korištenje službenih zrakoplova).

Uredski materijal i ostali materijalni rashodi - korisnici kojima rashodi za uredski materijal i ostale materijalne rashode prelazi ukupni standardni trošak od 188 kuna po zaposleniku mjesečno odnosno 124 kune po zaposleniku mjesečno iz izvora 1, 2 i 8, obvezni su u 2018. godini poduzeti mjere za smanjenje rashoda za uredski materijal i ostale materijalne rashode te navedene rashode planirati u okviru standardnog troška odnosno najmanje 10% smanjenja u odnosu na izvršenje 2017. godine.

Energija - korisnici kojima rashodi za energiju (električna energija, toplana, plin, bez goriva) prelaze ukupni standardni trošak od 307 kuna po zaposleniku mjesečno, odnosno 9 kuna po kvadratnom metru mjesečno, obvezni su u 2017. godini poduzeti mjere za smanjenje navedenih rashoda. Ukoliko rashodi prelaze standardni trošak po zaposlenom, a u okvirima su standardnog troška po kvadratnom metru, trošak može biti opravdan ako se radi o djelatnosti koja podrazumijeva korištenje dvorana, skladišta, laboratorija i slično.

Sitni inventar - korisnici kojima rashodi za sitni inventar prelazi ukupni standardni trošak od 10 kuna po zaposleniku mjesečno iz izvora 1, 2 i 8, obvezni su u 2018. godini poduzeti mjere za smanjenje rashoda za sitni inventar te navedene rashode planirati u okviru standardnog troška odnosno najmanje 10% smanjenja u odnosu na izvršenje 2017. godine.

Usluge telefona, pošte i prijevoza - korisnici kojima rashodi za usluge fiksne i mobilne telefonije prelaze standardni trošak (128 kuna za fiksnu telefoniju po zaposleniku mjesečno odnosno 75 kuna po pretplatničkom broju mjesečno) obvezni su u 2018. godini poduzeti mjere za smanjenje navedenih rashoda (smanjiti limit sredstava zaposlenicima koji se podmiruje iz državnog proračuna i slično) te u plan rashoda za 2018. godinu uključiti planirane uštede.

Komunalne usluge - korisnici kojima rashodi za komunalne usluge prelaze standardni trošak (195 kuna po zaposleniku mjesečno odnosno 6 kuna po kvadratnom metru mjesečno) obvezni su u 2018. godini poduzeti mjere za smanjenje rashoda za navedene usluge.

Zakupnine i najamnine - korisnici kojima rashodi za najam poslovnog prostora prelaze standardni trošak (9 EUR po kvadratnom metru mjesečno) obvezni su poduzeti mjere za smanjenje rashoda za najam poslovnog prostora te u skladu s istima planirati rashode u 2018. godini.

U lipnju 2017. godini pokrenut je postupak nabave licenci za korištenje Oracle-ovih softverskih proizvoda i usluga, a planira se pokretanje postupka i za Microsoft licence.

Intelektualne usluge – korisnici kojima su rashodi na temelju zaključenih ugovora o djelu veći od iznosa propisanog odredbama Zakona o državnim službenicima odnosno 2,0 % osiguranih sredstava za plaće u tekućoj godini, obvezni su uskladiti svoje poslovanje sa zakonskim odredbama u 2018. godini.

Ostale usluge – U tijeku je provođenje postupka središnje javne nabave zaštitarskih usluga, a u trećem kvartalu planirano je pokretanje postupka za usluge čišćenja.

Naknade osobama izvan radnog odnosa – naknade putnih troškova osobama izvan radnog odnosa potrebno je ograničiti na troškove koji su u poreznom smislu neoporezivi (za osobe izvan radnog odnosa kojima se uz naknadu plaćaju i putni troškovi, neoporezivo se mogu nadoknaditi troškovi za smještaj i prijevoz ukoliko računi za navedene usluge glase na korisnika koji plaća putne troškove). Također, potrebno je utvrditi maksimalne iznose smještaja i prijevoza koji se nadoknađuju.

Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava – Sve naknade koje prelaze 1.000 kn mjesečno potrebno je smanjiti za najmanje 10% u 2017. godini.

Reprezentacija - korisnici kojima rashodi za reprezentaciju prelaze ukupni standardni trošak od 26 kuna po zaposleniku mjesečno, obvezni su u 2018. godini poduzeti mjere za smanjenje navedenih rashoda te iste planirati u okviru standardnog troška odnosno najmanje 10% smanjenja u odnosu na izvršenje 2017. godine. Odlukom o uvjetima korištenja službenih automobila, mobilnih telefona, redovnih zrakoplovnih linija, poslovnih kreditnih kartica, sredstava reprezentacije te načinu odobravanja službenih putovanja iz 2016. godine uvedena je obveza internog reguliranja načina korištenja sredstava reprezentacije odnosno određivanja korisnika reprezentacije i razloge ugošćivanja.

Članarine – svi korisnici obvezni su preispitati svrhovitost svih članarina koje podmiruju.

#### 4. Financijski plan redovne djelatnosti za razdoblje 2018-2020

| USTANOVA:       |                                                           | TIFLOLOŠKI MUZEJ |                       |                    |                |                       |                    |                |                       |                    |                |
|-----------------|-----------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------|----------------|-----------------------|--------------------|----------------|-----------------------|--------------------|----------------|
| ODJEL JAK       | NAZIV RAČUNA                                              | ODOBRE NO 2017.  | PLAN ZA 2018.         |                    | UKUPNO 2018.   | PLAN ZA 2019.         |                    | UKUPNO 2019.   | PLAN ZA 2020.         |                    | UKUPNO 2020.   |
|                 |                                                           |                  | MINISTAR STVO KULTURE | VLASTI TI I OSTALI |                | MINISTAR STVO KULTURE | VLASTI TI I OSTALI |                | MINISTAR STVO KULTURE | VLASTI TI I OSTALI |                |
| <b>32</b>       | <b>Materijalni rashodi</b>                                | <b>448.000</b>   | <b>447.000</b>        | <b>25.000</b>      | <b>472.000</b> | <b>463.000</b>        | <b>31.000</b>      | <b>494.000</b> | <b>484.000</b>        | <b>33.000</b>      | <b>517.000</b> |
| 3211            | Službena putovanja                                        | 20.000           | 20.000                |                    | 20.000         | 21.000                | 0                  | 21.000         | 22.000                | 0                  | 22.000         |
| 3213            | Stručno usavršavanje zaposlenika                          | 10.000           | 9.000                 |                    | 9.000          | 10.000                | 0                  | 10.000         | 11.000                | 0                  | 11.000         |
| 3221            | Uredski materijal i ostali mat.ras.                       | 30.000           | 27.000                |                    | 27.000         | 29.000                | 0                  | 29.000         | 33.000                | 0                  | 33.000         |
| 3223            | Energija                                                  | 82.000           | 96.500                | 5.000              | 101.500        | 97.000                | 8.500              | 105.500        | 102.000               | 9.000              | 111.000        |
| 3224            | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 4.000            | 2.000                 |                    | 2.000          | 2.000                 | 0                  | 2.000          | 2.500                 | 0                  | 2.500          |
| 3225            | Sitni inventar i autogume                                 | 4.000            | 3.500                 |                    | 3.500          | 4.000                 | 0                  | 4.000          | 4.500                 | 0                  | 4.500          |
| 3231            | Usluge telefona, pošte i prijevoza                        | 26.000           | 25.000                |                    | 25.000         | 26.500                | 0                  | 26.500         | 28.000                | 0                  | 28.000         |
| 3232            | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja                | 50.000           | 50.000                |                    | 50.000         | 52.500                | 0                  | 52.500         | 55.000                | 0                  | 55.000         |
| 3233            | Usluge promidžbe i informiranja                           | 3.000            | 3.000                 |                    | 3.000          | 3.000                 | 0                  | 3.000          | 3.500                 | 0                  | 3.500          |
| 3234            | Komunalne usluge                                          | 12.000           | 12.000                |                    | 12.000         | 13.000                | 0                  | 13.000         | 13.000                | 0                  | 13.000         |
| 3235            | Zakupnine i najamnine                                     | 118.000          | 109.000               |                    | 109.000        | 110.000               | 0                  | 110.000        | 110.000               | 0                  | 110.000        |
| 3237            | Intelektualne i osobne usluge                             | 3.000            | 4.000                 |                    | 4.000          | 4.000                 | 0                  | 4.000          | 4.500                 | 0                  | 4.500          |
| 3238            | Računalne usluge                                          | 56.000           | 56.000                | 6.000              | 62.000         | 59.000                | 6.500              | 65.500         | 62.000                | 7.000              | 69.000         |
| 3239            | Ostale usluge                                             | 23.000           | 23.000                | 12.000             | 35.000         | 24.500                | 14.000             | 38.500         | 25.500                | 15.000             | 40.500         |
| 3292            | Premije osiguranja                                        | 5.000            | 5.000                 |                    | 5.000          | 5.500                 | 0                  | 5.500          | 5.500                 | 0                  | 5.500          |
| 3293            | Reprezentacija                                            |                  |                       | 2.000              | 2.000          | 0                     | 2.000              | 2.000          | 0                     | 2.000              | 2.000          |
| 3294            | Članarine                                                 | 1.000            | 1.000                 |                    | 1.000          | 1.000                 | 0                  | 1.000          | 1.000                 | 0                  | 1.000          |
| 3299            | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja                     | 1.000            | 1.000                 |                    | 1.000          | 1.000                 | 0                  | 1.000          | 1.000                 | 0                  | 1.000          |
| <b>34</b>       | <b>Financijski rashodi</b>                                | <b>2.000</b>     | <b>3.000</b>          | <b>0</b>           | <b>3.000</b>   | <b>3.000</b>          | <b>0</b>           | <b>3.000</b>   | <b>3.000</b>          | <b>0</b>           | <b>3.000</b>   |
| 3431            | Bankarske usluge i usluge platnog prometa                 | 2.000            | 3.000                 |                    | 3.000          | 3.000                 |                    | 3.000          | 3.000                 |                    | 3.000          |
| sveukupni iznos |                                                           | <b>450.000</b>   | <b>450.000</b>        | <b>25.000</b>      | <b>475.000</b> | <b>466.000</b>        | <b>31.000</b>      | <b>497.000</b> | <b>487.000</b>        | <b>33.000</b>      | <b>520.000</b> |

## 5. Obrazloženje financijskog plana redovne djelatnosti

Ukupni financijski plan je u okviru limita dobivenog od Ministarstva kulture. Sredstva su planirana u skladu s Uputom za planiranje materijalnih rashoda koja je prilog Uputama za izradu prijedloga državnog proračuna Republike Hrvatske za razdoblje 2018.-2020. Zbog veličine Tiflološkog muzeja, strukture zaposlenih i specifičnosti djelatnosti, sredstva materijalnih rashoda izračunata prema zadanom standardnom trošku i posljedične planirane uštede u sljedećim stavkama mogu imati manji utjecaj na razinu održavanje dosadašnje razine kvalitete djelovanja:

- Stručno usavršavanje zaposlenika
  - prema smjernicama planirano je 10%-tno smanjenje na 9.000 Kn
- Uredski materijal i ostali materijalnih rashodi
  - prema smjernicama planirano je 10%-tno smanjenje na 27.000 Kn
- Sitni inventar
  - prema smjernicama planirano je 10%-tno smanjenje na 3.500 Kn

Plan za 2019. i 2020. povećan je u odnosu na 2018. zbog usklađivanja planiranih sredstava sa stvarnim potrebama neovisno o limitu.

Eventualna vlastita sredstva utrošit će se za unaprjeđenje djelatnosti Tiflološkog muzeja ili zamjenu dotrajale nefinancijske imovine.

Proračunska sredstva koristit će se u skladu s načelima dobrog financijskog upravljanja i transparentnosti.



## 6. Financijski plan redovne i programske djelatnosti za 2018.g.

### TIFLOLOŠKI MUZEJ

| TROŠAK    | NAZIV RAČUNA                                                    | SREDSTVA<br>MK-a ZA<br>REDOVNU<br>DJELATNOST | SREDSTVA<br>MK-a ZA<br>PROGRAMSKU<br>DJELATNOST | UKUPNO<br>SREDSTVA<br>MK | OSTALI<br>IZVORI | UKUPNO           |
|-----------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|------------------|------------------|
| <b>31</b> | <b>Rashodi za zaposlene</b>                                     | <b>1.478.451</b>                             | <b>0</b>                                        | <b>0</b>                 | <b>0</b>         | <b>1.478.451</b> |
| 3111      | Plaće za zaposlene                                              | 1.252.169                                    |                                                 |                          |                  | 1.252.169        |
| 3121      | Ostali rashodi za zaposlene                                     | 10.910                                       |                                                 |                          |                  | 10.910           |
| 3132      | Doprinosi za zdrav.osiguranje                                   | 194.086                                      |                                                 |                          |                  | 194.086          |
| 3133      | Doprinosi za zapošljavanje                                      | 21.286                                       |                                                 |                          |                  | 21.286           |
| <b>32</b> | <b>Materijalni rashodi</b>                                      | <b>495.000</b>                               | <b>215.095</b>                                  | <b>0</b>                 | <b>19.300</b>    | <b>729.395</b>   |
| 3211      | Službena putovanja                                              | 20.000                                       | 1.100                                           |                          |                  | 21.100           |
| 3212      | Naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojen život              | 25.000                                       |                                                 |                          |                  | 25.000           |
| 3213      | Stručno usavršavanje zaposlenika                                | 9.000                                        |                                                 |                          |                  | 9.000            |
| 3221      | Uredski materijal i ostali mat.ras.                             | 27.000                                       |                                                 |                          |                  | 27.000           |
| 3223      | Energija                                                        | 101.500                                      |                                                 |                          |                  | 101.500          |
| 3224      | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje       | 2.000                                        |                                                 |                          |                  | 2.000            |
| 3225      | Sitni inventar i autogume                                       | 3.500                                        |                                                 |                          |                  | 3.500            |
| 3231      | Usluge telefona, pošte i prijevoza                              | 25.000                                       | 581                                             |                          |                  | 25.581           |
| 3232      | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja                      | 50.000                                       | 11.753                                          |                          |                  | 61.753           |
| 3233      | Usluge promidžbe i informiranja                                 | 3.000                                        | 4.320                                           |                          |                  | 7.320            |
| 3234      | Komunalne usluge                                                | 12.000                                       |                                                 |                          |                  | 12.000           |
| 3235      | Zakupnine i najamnine                                           | 109.000                                      |                                                 |                          |                  | 109.000          |
| 3237      | Intelektualne i osobne usluge                                   | 4.000                                        | 20.324                                          |                          | 6.000            | 30.324           |
| 3238      | Računalne usluge                                                | 62.000                                       | 7.000                                           |                          | 11.300           | 80.300           |
| 3239      | Ostale usluge                                                   | 35.000                                       | 162.826                                         |                          |                  | 197.826          |
| 3292      | Premije osiguranja                                              | 5.000                                        | 630                                             |                          |                  | 5.630            |
| 3293      | Reprezentacija                                                  |                                              |                                                 |                          | 2.000            | 2.000            |
| 3294      | Članarine                                                       | 1.000                                        |                                                 |                          |                  | 1.000            |
| 3299      | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja                           | 1.000                                        | 6.561                                           |                          |                  | 7.561            |
| <b>34</b> | <b>Financijski prihodi</b>                                      | <b>3.000</b>                                 | <b>0</b>                                        | <b>0</b>                 | <b>0</b>         | <b>3.000</b>     |
| 3431      | Bankarske usluge i usluge platnog prometa                       | 3.000                                        |                                                 |                          |                  | 3.000            |
| <b>41</b> | <b>Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine</b>       | <b>0</b>                                     | <b>36.048</b>                                   | <b>0</b>                 | <b>0</b>         | <b>36.048</b>    |
| 4124      | Ostala prava                                                    |                                              | 36.048                                          |                          |                  | 36.048           |
| <b>43</b> | <b>Rashodi za nabavu plem. met. i ostalih pohr. vrijednosti</b> | <b>0</b>                                     | <b>7.500</b>                                    | <b>0</b>                 | <b>1.500</b>     | <b>9.000</b>     |
| 4312      | Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti        |                                              | 7.500                                           |                          | 1.500            | 9.000            |