

URBROJ: 605 /2025
Split, 24. srpnja 2025.

UPRAVNO VIJEĆE
-ovdje-

Predmet:

Prijedlog Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju
financijskog plana Hrvatskog pomorskog muzeja Split
za 2025. godinu

Pravni temelj:

Članak 86. Zakona o proračunu (NN 141/22) i članak
52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju
proračuna i financijskog plana (NN 85/23) i članka 17.
Statuta Hrvatskog pomorskog muzeja Split

Predlagatelj:

Ravnatelj Hrvatskog pomorskog muzeja Split

Nadležnost za donošenje:

Upravno vijeće Hrvatskog pomorskog muzeja Split

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA HRVATSKOG POMORSKOG MUZEJA SPLIT ZA 2025. GODINU

UVOD

Zakonom o proračunu (NN 141/22) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) propisana je obveza izrade polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju i financijskog plana proračunskog korisnika. Ovim propisima reguliran je sadržaj ovih izvještaja, kao i način njihovog donošenja.

Izvještaj mora sadržavati:

I OPĆI DIO koji sadrži:

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
- Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

II POSEBNI DIO koji sadrži

- Izvještaj o rashodima prema programskoj, ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

III OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA koje sadrži:

- Obrazloženje općeg dijela izvještaja
- Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

IV POSEBNI IZVJEŠTAJI U POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

A) Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Člankom 86. Zakona o proračunu i člankom 52. navedenog Pravilnika propisan je i način donošenja polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja, te se Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana podnosi upravljачkom tijelu do 31. srpnja tekuće godine.

U zakonskom roku izrađen je i ovaj izvještaj koji se dostavlja na usvajanje Upravnom vijeću.

NAPOMENA

Hrvatski pomorski muzej Split je sa danom 31.03.2025. godine ušao u cjeloviti sustav riznice Grada, te sa tim datumom je ugašen žiro račun Ustanove i sredstva na žiro računu su prebačena na jedinstveni račun svih Proračunskih korisnika i Grada. Uvođenje cjelovitog sustava Riznice olakšava izradu Financijskih izvještaja o izvršenju financijskog plana budući da se tabele sa potrebnim podacima direktno povlače iz jedinstvenog sustava Riznice.

U prvom polugodištu ove godine organiziran je čitav niz edukacija kako bi primjena novog sustava što bolje funkcionirala, eliminirala eventualne pogreške, a sve sa ciljem boljeg i učinkovitijeg financijskog upravljanja sredstvima proračuna.

A) OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

a) Račun prihoda i rashoda-sažetak

U prvom polugodištu 2025. godini Hrvatski pomorski muzej Split ostvario je:

- Ukupno prihode300.228,85 eur
- Ukupno rashode.....323.718,86 eur
- Manjak prihoda tekuće godine..... -23.490,01 eur
- Preneseni manjak iz prethodne godine.....1.144,83 eur

što je sve skupa rezultiralo manjkom prihoda za pokriće do kraja godine u iznosu od -24.634,84 eur.

Ukupni prihodi su ostvareni sa 52,95% plana, a u odnosu na prethodnu godinu su veći za 30,5%.

Ukupni rashodi ostvareni su nešto bržom dinamikom u odnosu na plan I to sa 57,09%, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 69,25%.

Razlog ovako dinamičnog rasta rashoda je u realizaciji programske djelatnosti Ustanove u prvom polugodištu ove godine.

Zbog bržeg rasta rashoda u odnosu na ostvarene prihode Ustanova je u prvom polugodištu iskazala manjak prihoda u iznosu od 23.490,01 eur. Prenesen je manjak iz prethodne godine u iznosu od 1.144,83 eur te će se do kraja godine pokriti manjak u iznosu od 24.634,84 eur.

Bitno je naglasiti da Ustanova realno ne posluje sa manjkom već je ovako iskazani rezultat u prvom polugodištu nastao zbog različite dinamike priljeva sredstava u odnosu na nastale troškove. Naime računi za lipanj bit će podmireni u mjesecu srpanj kao I dio nepodmirenih rashoda za izložbenu djelatnost od strane SDŽ.

b) Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

Ukupni prihodi u prvom polugodištu ove godine ostvareni su u iznosu od 300.228,85 eur, a odnose se na:

- Pomoći iz Državnog proračuna12.000,00 eur
- Pomoći iz SDŽ42.000,00 eur
- Prihoda od imovine (kamate na depozit).....4,84 eur
- Prihodi od ulaznice.....8.673,50 eur
- Prihoda od prodaje proizvoda i roba.....4.942,54 eur
- Prihoda iz nadležnog proračuna-Grad.....232.607,97 eur

Sredstva iz nadležnog proračuna – Grad Split su veća za 31,89% u odnosu za isto razdoblje prethodne godine i to zbog rasta rashoda za zaposlene sukladno potpisanom KU.

U odnosu na plan ostvareni su sa 47,53%, dakle u skladu sa očekivanom i planiranom dinamikom. Značajno su povećane pomoći iz SDŽ-a zbog realizacije programa izložbe „Vrhovi dubina“ financirane od SDŽ.

Vlastiti prihodi se ostvaruju iznad plana iako na nešto nižem nivou nego u istom razdoblju prethodne godine.

Ukupni rashodi poslovanja su ostvareni u iznosu od 303.779,77 eura, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 70,66% a u odnosu na plan ostvaruju se sa 60,11%.

Ovi rashodi se odnose na:

- Rashode za zaposlene.....186.165,05 eur
- Materijalne rashode..... 117.282,71 eur
- Financijske rashode.....332,01 eur

Rashodi za zaposlene rastu za 37,26% u odnosu na prethodnu godinu, a u odnosu na plan ostvareni su sa 51,86%, i u planiranim su okvirima.

U ukupnim rashodima poslovanja sudjeluju sa 61,4% i određuju kretanje ukupnih rashoda. Na rast ovih rashoda utječe potpisani Kolektivni ugovor kojim su povećane plaće za zaposlene.

Materijalni rashodi

Ovi rashodi su gotovo trostruko veći nego u istom razdoblju prethodne godine, a u odnosu na financijski plan utrošeno je 80,3% sredstava. Ovakav rast materijalnih rashoda rezultat je realizacije izložbe Podvodna baština SDŽ-a, za koju je utrošeno 50.000,00 eur, kojih u prethodnoj godini nije bilo.

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine su ostvareni u iznosu od 19.939,09 eur i u odnosu na isto razdoblje prethodne godine su veći za 50,31%.

Ovim iznosom realizirana je:

- Uredska oprema i namještaj5.818,00 eura eur - oprema za potrebe posjetitelja (interaktivni ekran)
- Muzejski izložci12.000,00 eur (otkupi)
- Ostala oprema.....2.121,09 eur (police za depo)

c) Izveštaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

Ukupni prihodi u iznosu od 300.228,85 eur ostvareni su iz sljedećih izvora:

- 1.1.1. - Opći prihodi i primici (Grad).....232.607,97 eur
- 3.1.1. - Vlastiti prihodi4.947,38 eur

- 4.3.1. - Prihodi za posebne namjene.....8.673,50 eur
- 5.3.1. - Pomoći iz Državnog proračuna.....12.000,00 eur
- 5.4.1. - Pomoći SDŽ.....42.000,00 eur

Prihodima Grada pokriveni su:

- Rashodi za zaposlene.....186.165,05 eur
- Materijalni rashodi.....38.233,90 eur
- Nabavka dugotrajne imovine.....18.495,59 eur

Vlastitim i namjenskim приходima pokriveni su:

- Materijalni rashodi.....23.870,90 eur
- Financijski rashodi.....332,01 eur
- Nabava dugotrajne imovine.....1.443,50 eur

Pomoćima iz Državnog proračuna pokriveni su:

- Materijalni rashodi.....4.392,46 eur

Pomoć od SDŽ:

- Materijalni rashodi.....50.785,45 eur

d) Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Sukladno funkcijskoj klasifikaciji svi rashodi su svrstani na funkciji o82 Službe kulture u iznosu od 323.718,86 eur.

VIŠAK - MANJAK PRIHODA

U prvom polugodištu 2025. godini iskazan je manjak prihoda od -23.490,01-a., i to kako slijedi:

- Manjak iz izvora 1.1.1.....-10.286,57 eur-a
- Višak iz izvora 3.1.1.....118,68 eur-a
- Manjak iz izvora 4.3.1.....-12.144,21 eur-a

- Višak iz izvora 5.3.1.....7.607,54 eur-a
- Manjak iz izvora 5.4.1.....-8.785,45 eur-a

Preneseni manjak iz 2024. u iznosu od 1.144,83 eur-a se odnosi na sljedeće izvore:

- izvor 1.1.1. Opći prihodi i primici-8.791,34 eur-a
- izvor 3.1.1. i 4.3.1. -9.646,50 eur-a
- izvor 5.4.1-.....- 1.999,99 eur-a

Pregled ukupnog financijskog rezultata daje se u sljedećoj tabeli:

IZVORI	Preneseni višak/manjak iz 2024.	Višak/manjak 1-6/25	Ukupno višak/manjak
1.1.1.-GRAD	-8.791,34	-10.286,57	-19.077,91
3.1.1.-Vlastiti prihodi	4.264,64	118,68	4.383,32
4.3.1.-Namjenski prihodi	5.381,86	-12.144,21	-6.762,35
5.3.1.-MK	0,00	7.607,54	7.607,54
5.4.1.-SDŽ	-1.999,99	-8.785,45	-10.785,44
UKUPNO	-1.144,83	-23.490,01	-24.634,84

Do kraja godine se očekuje uplata SDŽ-a u visini nedostajućih sredstava, sredstva Ministarstva kulture će se utrošiti za izložbeni program, sukladno namjeni, a manjkovi namjenskih sredstava će se pokriti iz budućih prihoda.

III OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

a) Rashodi prema programskoj, ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

PROGRAM: MUZEJSKO GALERIJSKA I LIKOVNA DJELATNOST

CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA: PROMICANJE HRVATSKE POMORSKE BAŠTINE I STALNO PODIZANJE SVIJEŠTI O NJENOJ VRIJEDNOSTI

AKTIVNOST: Djelatnost gradskih muzeja

PLANSKA VRIJEDNOST: 542.450 €

REALIZACIJA: 306.714,77€

OBRAZLOŽENJE: U prvom polugodištu 2025. godini Muzej je obavljao svoju redovnu djelatnost s jačim naglaskom na promoviranju i prezentaciji pomorske baštine (izložba Pomorska baština SDŽ u Gradskoj vijećnici). Svi rashodi redovne djelatnosti realizirani su sukladno planiranim veličinama.

U okviru **AKTIVNOSTI: Djelatnost gradskih muzeja**, Financijskim planom za 2025. godinu planirani su sljedeći programi:

- Izložbeni program
- Nakladnički programa
- Preventivna zaštita i restauracija fundusa

Realizacija ovih programa u prvom polugodištu 2025. godine je kako slijedi:

PROGRAM: Izložbeni program

CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA: Izložbeni program za cilj ima edukativnu svrhu, popularizaciju pomorske baštine, promociju podvodne baštine, kao i otvaranje muzeja za novu publiku (izložbe strip tabli i fotografija) te kao novost predstavljanje riječne brodarske baštine. Riječ je o kvalitetnim programima koje realiziraju stručnjaci u svojem području.

PROJEKT / AKTIVNOST: Izložbe: Dražen Zetić – Riznica duha jugoistočnog Jadrana; Brodarska baština Siska; Žene kalafata; Strip i more – Tomislav Košta; Brodolom Gnalić; Vrhovi dubina - podvodna baština Splitsko dalmatinske županije; Prva na Jadranu; Lošinjske zastave s krme, jarbola i prove

PLANSKA VRIJEDNOST: 24.500,00 €

REALIZACIJA: 67.000,00

OBRAZLOŽENJE: program izložbi je izbalansiran na način da se institucija predstavlja svojim izložbama u drugim gradovima, dok se lokalnoj publici nude iznimno atraktivne prezentacije poput nalaza s potopljenih brodova, a progovara se i o manje zastupljenoj temi, a to je uloga žene u gradnji broda.

POKAZATELJ REZULTATA (navesti pokazatelje na razini aktivnosti/projekta):

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Polazna vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.
Održavanje ravnomjernog broja izložbi	Kvalitetnim rasporedom kroz godinu ustanovljen je optimalan broj izložbenih događanja koji se zadržava u cijelom periodu	6	4/8	5	6
Otvaranje ka novim publikama (konceptualna umjetnost, likovne izložbe)	Planira se kontinuirano omogućavanje muzejskog izlaganja novih sadržaja	2	1/2	1	1
Širenje suradnje s muzejima koji baštine pomorske zbirke	U 2025. godini gostovati će muzej iz Betine i Biograda.	2	1/2	2	2

PROGRAM: Nakladnički program

CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA: Popularizacija podvodne baštine, promocija pomorstva kroz strip, jezična edukacija

PROJEKT / AKTIVNOST: Katalog izložbe o podvodnoj baštini koja će se održati u Staroj gradskoj vijećnici; katalog izložbe o brodolomu Gnalić; katalog izložbe o stripovima Tomislava Košte; deplijani ostalih izložbi, priprema kataloga „Zastave s krme, jarbola i prove“

PLANSKA VRIJEDNOST: 21.000,00 €

REALIZACIJA: 15.000,00 €

OBRAZLOŽENJE: nakladnički program usmjerava se podvodnoj baštini.

POKAZATELJ REZULTATA (navesti pokazatelje na razini aktivnosti/projekta):

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Polazna vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.
Zadržavanje razine objave kvalitetnih knjiga pomorske tematike		3	2/4	3	3
Raznovrsnost sadržaja	U 2024. je tematika pomorsko - tehnička i pomorsko geopolitička dok je za 2025. godinu podvodna baština u fokusu.	1	1/2	1	2

PROGRAM: Preventivna zaštita i restauracija fundusa

CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA: usporedo s nakladništvom i izložbenom djelatnošću treba održavati stanje predmeta na zavidnoj razini, kontinuirano ulagati kako zbog očuvanja tako i zbog vizualne prezentacije publici Muzeja kao i na gostujućim izložbama

PROJEKT / AKTIVNOST: Nabavka opreme za preventivnu zaštitu; restauracija predmeta od papira; restauracija predmeta od tekstila; restauracija plovila

PLANSKA VRIJEDNOST: 7.600,00 €

REALIZACIJA: 3.000,00 €

OBRAZLOŽENJE: sukladno planu restauracije nastavlja se rad na građi započet prethodnih godina. U narednom ciklusu naglasak će biti na Zbirci zastava.

POKAZATELJ REZULTATA (navesti pokazatelje na razini aktivnosti/projekta):

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Polazna vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.
Broj restauriranih predmeta kontinuirano raste	Iz četiri muzejske zbirke broj restauriranih predmeta je na zavidnoj razini	55	15/65	75	65
Restauracija različitih materijala	Širi se krug suradnika u vanjskim radionicama te se povećava broj restauriranih predmeta	5	5/5	5	5

PROGRAM: Arheološka istraživanja**CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA:** Istraživanje i prezentacija hrvatske arheološke baštine**PROJEKT / AKTIVNOST:** Istraživanja lokaliteta otok Svetac; četvrta kampanja kasnoantički brodolom Slatine; brodolom Slatine 2. stoljeće**PLANSKA VRIJEDNOST:** 26.000,00 €**REALIZACIJA:** 0 €**OBRAZLOŽENJE:** Muzej se 2022. godine nakon 20 godina pauze uključio u arheološka istraživanja s kasnoantičkim brodolomom u Slatinama. U 2024. godini otpočela su istraživanja na otoku Svetac, a u 2025. godini njima će se pridodati novi brodolom u Slatinama iz 2. stoljeća.**POKAZATELJ REZULTATA (navesti pokazatelje na razini aktivnosti/projekta):**

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Polazna vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.
Povećanje broja arheoloških lokaliteta	Broj lokaliteta	2	0/3	2	2
Predstavljanje istraživanja i nalaza	Kasnoantički brodolom iz Slatina biti će predstavljen publici.	0	1/1	1	1

AKTIVNOST: Upravno vijeće u HPMS

PLANSKA VRIJEDNOST: 10.050,00 eur

REALIZACIJA: 5.004,09 eur

OBRAZLOŽENJE: U prvom polugodištu su naknade za UV utrošene sukladno planu.

AKTIVNOST: Sanacija objekata i održavanje opreme

PLANSKA VRIJEDNOST: 2.500,00 eur

REALIZACIJA: 0,00 eur

OBRAZLOŽENJE: Sredstva su planirana za hitne i nepredviđene intervencije, a kako nije bilo potrebe u prvom polugodištu, to se ova sredstva nisu ni trošila.

PROJEKT: Otkupi

PLANSKA VRIJEDNOST: 12.000,00 eur

REALIZACIJA: 12.000,00 eur

OBRAZLOŽENJE: Planirana sredstva su u cijelosti utrošena za popunjavanje muzejskih zbirki različitim predmetima koji su obogatili fundus Muzeja.

IV POSEBNI IZVJEŠTAJI

A) Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Ustanova nije imala zaduživanja.

Split, 24. srpnja 2025.

Predsjednik Upravnog vijeća:

Nedo Vrgoč

