

URBROJ: 749/2025
Split, 1. listopada 2025. godine

UPRAVNO VIJEĆE

- ovdje-

Predmet:	Prijedlog Izmjena i dopuna financijskog plana Hrvatskog pomorskog muzeja Split za 2025. godinu
Pravni temelj:	Članak 46. Zakona o proračunu (NN br. 141/21)) i članka 17. Statuta Hrvatskog pomorskog muzeja Split
Predlagatelj:	Ravnatelj HPMS
Nadležnost za donošenje:	Upravno vijeće HPMS

OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA HRVATSKOG POMORSKOG MUZEJA SPLIT ZA 2025.

UVOD

Sukladno zakonskim i podzakonskim propisima Hrvatskog pomorskog muzeja Split sastavlja i dostavlja na usvajanje sve potrebne financijske dokumente u zakonskim rokovima. Tako, između ostalog, a temeljem dopisa Grada, izrađene su prve Izmjene i dopune financijskog plana Ustanove za 2025. godinu i u obliku Prijedloga se dostavljaju Upravnom vijeću za usvajanje.

Ovim Izmjenama i dopunama napravljeno je sljedeće:

- Ukupni prihod je povećan za 189.972,00 eura
- Ukupni rashodi su veći u odnosu na izvorni plan 188.617,00 eura

te se iskazuje manjak prihoda od 7.645,00 eur-a koji se pokriva prenesenim viškom iz prethodne godine u istom iznosu.

U nastavku daje se detaljnije pojašnjenje predloženih izmjena i na prihodnoj i na rashodnoj strani financijskog plana.

PRIHODI

Izvornim planom prihodi su planirani u ukupnom iznosu od 567.000,00 eura, a u ovim Izmjenama se povećavaju za 180.972,00 eura i sada iznose 747.972,00 eura.

Povećanje prihoda odnosi se na:

- Povećanje prihoda od SDŽ za 65.037,00 eura
- Povećanje prihoda koje Muzej ostvaruje od ulaznica i prodaje za 3.400,00 eura
- Povećanje prihoda iz Grada za 112.935,00 eura rezultat je:
 - a) planiranja 13-e plaće zbog novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu u iznosu od 27.960,00 eura., a sve zbog usklađivanja sa knjiženjima u Gradu. Naime, Ustanova neće imati iskazani rashod za 13. plaća već za 12., te se ovdje radi samo o metodološkom povećanju prihoda.
 - b) zbog potrebe isplate Regresa po sudskim presudama iz 2021. godine u iznosu od 4.000,00 eura.
 - c) zbog dodatno odobrenih sredstava temeljem Zaključka za sanaciju vodovodnih cijevi u iznosu od 3.000,00 eura.

d) zbog povećanja rashoda za zaposlene sukladno potpisanom Kolektivnom ugovoru, a koje povećanje nije bilo planirano jer u trenutku izrade plana se nije znalo da će biti povećanje. Ukupni rashodi za zaposlene su dakle povećani za 86.590,00 eura, te su glavnim razlogom ovako značajnog povećanja iz izvora Grad.

e) kad se isključi povećanje rashoda za zaposlene, realno se prihodi od Grada povećavaju za 26.045,00 eura, a kojim prihodima se pokrivaju veći troškovi posebno grafičkih usluga, te usluga za komunikaciju i prijevoz, a sve zbog velike izložbe u Staroj Gradskoj vijećnici (Vrhovi dubina)

Bitno je naglasiti da su znatno povećana sredstva SDŽ, a sve zbog gore spomenute izložbe. Ostali prihodi ostaju na razini planiranih.

Prihodi, odnosno raspoloživa sredstva su povećana i za preneseni višak vlastitih i namjenskih sredstava u iznosu od 9.645,00 eur.

RASHODI

Izvornim planom rashodi su planirani u iznosu 567.000,00 eura, a ovim Izmjenama se povećavaju za 188.617,00 eura i predlažu se u iznosu od 755.617,00 eura.

Povećanje rashodne strane rezultat je:

- Povećanja rashoda za zaposlene u iznosu od 86.590,00 eura
- Povećanje materijalnih rashoda za 85.614,00 eura
- Povećanja rashoda za nabavu nefinancijske imovine za 16.188,00 (SDŽ)

Do kraja godine, uplatom iz proračuna SDŽ pokrit će se i preneseni manjak iz prethodne godine iz ovog izvora u iznosu od 2.000,00 eura.

Preneseni metodološki manjak iz izvora Grad nije planiran u pokriću jer se ne radi o stvarnom manjku, već je on rezultat činjenice da se računi iz mjeseca prosinca koji se nalaze u trošku tekuće godine, plaćaju u siječnju iduće, pa se metodološki manjak nužno iskazuje u svim godinama.

Rashodi prema programskoj, ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

PROGRAM: MUZEJSKO – GALERIJSKA I LIKOVNA DJELATNOST

AKTIVNOST: Djelatnost gradskih muzeja

PLANIRANI IZNOS: 542.450,00 eura

NOVI IZNOS: 725.817,00 eura

OBRAZLOŽENJE: Za ovu aktivnost rashodi su povećani za 183.367,00 eura i to prvenstveno zbog povećanja rashoda za zaposlene (13-a plaća i povećanje osnove i koeficijenata po KU)

Materijalni rashodi se povećavaju zbog većih troškova izložbenog programa u odnosu na planirana sredstva (grafičke usluge i usluge za komunikaciju i prijevoz).

Istovremeno se umanjuju rashodi za investicije za 25.150,00 eura čime se djelomično kompenzira rast materijalnih rashoda.

Za pokriće nastalih rashoda planira se koristiti preneseni višak iz prethodne godine vlastitih i namjenskih prihoda.

Rashodi koji će se pokriti sredstvima Županije rastu za 63.037,00 eura budući da je Županija dodatno odobrila sredstva za izložbeni program i kapitalne nabavke.

AKTIVNOST: Upravna vijeća

PLANIRANI IZNOS: 10.050,00 eura

NOVI IZNOS: 10.850,00 eura

OBRAZLOŽENJE: Naknade za Upravno vijeće se povećavaju za 800,00 eura.

PROGRAM: Tekuće održavanje objekata

PLANIRANI IZNOS: 2.500,00 eura

NOVI IZNOS: 0,00 eura

OBRAZLOŽENJE: Smanjuju se za cijeli planirani iznos i prebacuju na redovnu djelatnost Muzeja.

AKTIVNOST: Hitne intervencije

PLANIRANI IZNOS: 0,00 eura

NOVI IZNOS: 3.000,00 eura

OBRAZLOŽENJE: Temeljem Zaključka Grada odobrena su dodatna sredstva za sanaciju vodovodne cijevi.

PROJEKT: Otkupi

PLANIRANI IZNOS: 12.000,00 eura

NOVI IZNOS: 15.950,00 eura

OBRAZLOŽENJE: Sredstva se povećavaju za 3.950,00 eura temeljem Ugovornih obveza za otkupe.

Predsjednik UV:

Nedo Vrgoč

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Nedo Vrgoč', with a long horizontal stroke extending to the left.