

URBROJ: 838/2025
Split, 31. listopada 2025. godine

UPRAVNO VIJEĆE

- ovdje-

Predmet:	Prijedlog Financijskog plana Hrvatskog pomorskog muzeja Split za razdoblje 2026.- 2028.godine
Pravni temelj:	Članak 38. Zakona o proračunu (NN br. 141/21) i članak 17. Statuta HPMS-a
Predlagatelj:	Ravnatelj Hrvatskog pomorskog muzeja Split
Nadležnost za donošenje:	Upravno vijeće HPMS-a

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA
za razdoblje 2026.-2028.godine

UVOD

Na temelju članka 38.Zakona o proračunu (NN 141/21), Pravilnika o planiranju u sustavu proračuna (NN1/24) i Uputa za izradu financijskog plana za razdoblje 2026.-2028. godine, Hrvatski pomorski muzej Split je izradio Prijedlog financijskog plana za navedeno razdoblje i dostavlja ga Upravnom vijeću na usvajanje.

Prijedlog financijskog plana se sastoji od:

I OPĆEG DIJELA

A) Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

B) Računa prihoda i rashoda:

- plan prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji,
- plan prihoda i rashoda prema izvorima financiranja,
- plan rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji.

C) Računa financiranja:

- ustanova nema zaduženja ni otplata pa je račun financiranja iskazan s nulom.

II POSEBNOG DIJELA

A) Plan rashoda i izdataka iskazan po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređen u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata

III OBRAZLOŽENJA

A) Obrazloženje Općeg dijela

B) Obrazloženja Posebnog dijela

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

A) PRIHODI

Za razdoblje 2026-2028. Ustanova planira prihode u 2026. godini u iznosu od 947.860,00 EUR, u 2027. godini 1.328.550,00 EUR i u 2028. godini 1.359.500,00 EUR. Rashodi su planirani u istom iznosu i financijski plan je uravnotežen.

Preneseni viškovi i manjkovi se ne planiraju u sljedećim godinama budući se planira korištenje prenesenih viškova vlastitih i namjenskih sredstava u 2025. godini, kao i pokriće manjka iz SDŽ. Metodološki manjak iz Grada se ne planira budući da je on rezultat modificiranog načela nastanka događaja i javlja se na kraju svake godine.

Ustanova nema nikakva zaduženja ni otplate pa je i račun financiranja iskazan s nulom.

U 2026.godini planiraju se prihodi od 947.860,00 EUR i to:

- Vlastiti prihodi od pruženih usluga.....9.800,00 EUR
- Namjenski prihodi od prodaje ulaznica.....22.800,00 EUR
- Pomoći od Ministarstva kulture i SDŽ-a.....31.500,00 EUR
- Prihodi iz nadležnog proračuna - Grad.....883.760,00 EUR

Prihodi Ustanove od prodaje roba i usluga, kao i od prodaje ulaznica planiraju se sa povećanjem kroz cijelo razdoblje, dok su prihodi od pomoći znatno manji budući da je SDŽ u 2025. sa značajnim sredstvima financirala izložbu „Vrhovi dubina”.

B) RASHODI

U 2026.godini planiraju se rashodi u visini planiranih prihoda i iznose **947.860,00 EUR-a**.

Rashodi se odnose na :

- Rashodi za zaposlene564.650,00
- Materijalni rashodi.....182.510,00
- Financijski rashodi.....700,00
- Rashodi za nematerijalnu imovinu.....150.000,00
- Rashodi za proizvedenu dugotrajnu imovinu.....41.000,00

- Rashodi za dodatna ulaganja na građ. objektima.....9.000,00

Ukupni rashodi Ustanove su znatno iznad ukupnog limita, i to za 387.860,00 eura, a iz izvora -Grad veći su za 401.760,00 eura. Značajno odstupanje od limita je uvjetovano činjenicom da su se limiti dali temeljem donesenog plana za 2025., a koji plan nije uključivao rast plaća temeljem potpisanog Kolektivnog ugovora (potpisan nakon donošenja plana), kao ni rast pojedinih rashoda (izložba Vrhovi dubina), ali i planirano preseljenje Ustanove na novu adresu na Bačvicama. Prijedlogom Rebalansa financijskog plana za 2025. godinu su povećani neplanirani rashodi tako da je u odnosu na rebalans financijskog plana, planirano povećanje u 2026. bitno manje i realno pokazuje za koje stavke i zašto je potrebno povećati sredstva u 2026. godini u odnosu na 2025.

Obrazloženje se daje u nastavku.

Rashodi za zaposlene su planirani u iznosu od 564.650,00 i to sve

- Iz izvora 1.1.1- Grad564.650,00

Rashodi za zaposlene su znatno iznad limita iz izvora 1.1.1. i to za iznos od 204.650,00 EUR (u odnosu na rebalansirana sredstva su veća za 119.060 eura) iz sljedećih razloga:

- Od 1.kolovoza 2025. povećane su plaće što je utjecalo na povećanje na ukupnoj godišnjoj razini u 2026. godini za 19.310 eura
- Planirano je povećanje plaća za 0,5% u 2026.godini za minuli rad 250 eura
- Planirano je novo zapošljavanje za 1,5 djelatnika za što je potrebno osigurati cca 60.000,00 EUR dodatnih sredstava na godišnjoj razini
- Planirana su i dodatna sredstva za isplatu regresa (temeljem potpisanog aneksa Kolektivnog ugovora za Gradsku upravu gdje neoporezivi iznos od 700 eura ne uključuje i regres), pa je cijeli iznos regresa dodatno povećanje za 12.000 eura
- Planirana su dodatna sredstva za dvije (2) otpremnine u iznosu od 18.000 eura, a kojih otpremnina u 2025. nije bilo

- Dodatna sredstva su planirana i za jubilarne nagrade budući da dva djelatnika u 2026. imaju uvjete za isplatu ovih nagrada (9.500 eura)

Materijalni rashodi planiraju se u iznosu od **182.510,00** EUR i to:

- Iz izvora 1.1.1.....118.410,00
- Iz izvora 5.0.111.....24.500,00
- Iz izvora 5.2.11.....7.000,00
- Iz izvora 3.1.1.....9.800,00
- Iz izvora 4.3.1.....22.800,00

Materijalni rashodi su iznad limita iz izvora Grad za 46.410 eura, ali u odnosu na rebalans iz ovog izvora su manja za 1.185 eura, te se planiranju materijalnih rashoda pristupilo krajnje štedljivo i planirani su gotovo na razini 2025. godine.

Financijski rashodi se planiraju u iznosu od 700,00 eura i manji su iz razloga uvođenja sustava riznice i gašenja žiro računa Ustanove.

Rashodi za investicije se planiraju u iznosu od 200.000,00 EUR i **IZNAD** su limita za **150.000,00 Eur-a**, i to:

- zbog planiranih rashoda izrade projektne dokumentacije vezano za planirano preseljenje Ustanove na novu lokaciju.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

Rashodi prema programskoj, ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

PROGRAM: MUZEJSKO – GALERIJSKA I LIKOVNA DJELATNOST

AKTIVNOST: djelatnost gradskih muzeja

PLANSKA VRIJEDNOST: 767.360,00 eura

OBRAZLOŽENJE: Za djelatnost HPMS-a planira se utrošiti 767.360,00 EUR od čega će se iz izvora Grad financirati 703.260,00, a iz ostalih izvora 64.100,00 eur.

Sredstvima Grada planiraju se pokriti rashodi za zaposlene, materijalni rashodi i rashodi za investicije. Ostalim sredstvima se planiraju pokriti materijalni rashodi u visini planiranih prihoda 64.100,00 eura.

U okviru ovih rashoda planira se i gostujuća izložba „Vrhovi dubina” u Zadru i Zagrebu za što je dodatno planirano 15.000 eura. Ostatak planiranih sredstava omogućava realizaciju redovnog i programskog poslovanja Ustanove u 2026. godini.

AKTIVNOST: Upravna i kazališna vijeća

PLANSKA VRIJEDNOST: 10.500,00 eura

OBRAZLOŽENJE: Naknade za Upravno vijeće planirana su u iznosu od 10.500,00 EUR i ostaju na nivou 2025. godine.

PROGRAM: TEKUĆE ODRŽAVANJE OBJEKATA

AKTIVNOST: Sanacija objekata i održavanje opreme

PLANSKA VRIJEDNOST: 150.000,00 eura

OBRAZLOŽENJE: U 2026 za izradu projektne dokumentacije za preseljenje Ustanove na novu lokaciju planiraju se sredstva u visini 150.000,00 eura. U narednim godinama se planiraju sredstva za preseljenje po 500.000,00 u 2027. i 500.000,00 u 2028.

PROGRAM: Izložbeni program

CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA: Izložbeni program za cilj ima edukativnu svrhu, popularizaciju pomorske baštine, promociju podvodne baštine, predstavljanje pomorskih muzeja i privatnih zbirki pomorstva. Riječ je o kvalitetnim programima koje realiziraju stručnjaci u svojem području.

PROJEKT / AKTIVNOST: Izložbe: Dani Boke; Vizualni identitet HPMS; Lošinjske zastave; Austrijski Lloyd; Viški boj – 160 godina; Orebić – rivijera peljeških kapetana; Vrhovi dubina - Podvodna kulturna baština Splitsko dalmatinske županije; Prva na Jadranu; Između obveze i časti

PLANSKA VRIJEDNOST: 34.900,00 €

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 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Održavanje ravnomjernog broja izložbi	Kvalitetnim rasporedom kroz godinu ustanovljen je optimalan broj izložbenih događanja koji se zadržava u cijelom periodu	8	10	5	5
Otvaranje ka novim publikama (konceptualna umjetnost, likovne izložbe)	Planira se kontinuirano omogućavanje muzejskog izlaganja novih sadržaja	2	2	1	1
Širenje suradnje s muzejima koji baštine pomorske zbirke	U 2026. godini gostovat će muzej iz Orebića te privatne zbirke iz Visa i Splita	2	3	2	2

PROGRAM: Nakladnički program

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

PROJEKT / AKTIVNOST: Katalog izložbe Orebić – rivijera peljeških kapetana; Katalog izložbe privatne zbirke Viškog boja – Miklić; katalog privatne zbirke razglednica Austrijskog Lloyda – Mikelić; Knjiga o misiji u Egiptu u suradnji sa Gradskim muzejom Sisak

PLANSKA VRIJEDNOST: 16.400,00 €

OBRAZLOŽENJE: nakladnički program usmjerava se pomorskim zbirkama

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

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Zadržavanje razine objave kvalitetnih knjiga pomorske tematike		6	4	4	3
Raznovrsnost sadržaja	U 2025. godinu podvodna baština se našla u fokusu dok će u 2026. godini to biti značajne obljetnice u pomorstvu – počeci parobrodarskog prijevoza, Viški boj.	2	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: 29.150,00 €

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

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

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Broj restauriranih predmeta kontinuirano raste	Iz četiri muzejske zbirke broj restauriranih predmeta je na zavidnoj razini	85	65	75	65
Restauracija različitih materijala	Širi se krug suradnika u vanjskim radionicama te se povećava broj restauriranih predmeta	5	5	5	5

PROGRAM: Stručni skupovi

CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA: prezentacija rada Hrvatskog pomorskog muzeja Split

PROJEKT / AKTIVNOST: sudjelovanje na stručnim skupovima organizacija u čijem Članstvu muzej djeluje

PLANSKA VRIJEDNOST: 3.200,00 €

OBRAZLOŽENJE: Muzej će se u 2026. godini predstaviti na skupu pomorskih muzeja Hrvatske u Rovinju; na skupu pomorskih muzeja Mediterana u Haniji, Grčka te na skupu muzejskih pedagoga Hrvatske u Čakovcu

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

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Povećanje broja skupova	Broj skupova	2	3	3	4
Izlaganja na skupovima	Broj izlaganja muzejskih djelatnika	2	4	3	4

PROGRAM: Edukativni programi

CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA: novi edukativni programi

PROJEKT / AKTIVNOST: povećanje ponude muzejskih radionica

PLANSKA VRIJEDNOST: 7.000,00 €

OBRAZLOŽENJE: Muzej će se u 2026. godini uvesti dvije nove publikacije za djecu koje će poslužiti u realizaciji novih muzejskih edukativnih akcija

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

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Polazna vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.
Povećanje broja radionica	Broj skupova	26	28	29	30
Nove publikacije i radionice	Broj novih publikacija i radionica	0	2	1	1

PROGRAM: KAPITALNA ULAGANJA U KULTURI

AKTIVNOST: Ulaganja u opremu i otkupi

PLANSKA VRIJEDNOST: 20.000,00 eura

OBRAZLOŽENJE: U 2026. godini se za otkupe muzejskih izložaka planira 20.000,00 i na razini je potrošenih sredstava iz prethodnih godina.

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

<i>Pokazatelj rezultata</i>	<i>Definicija pokazatelja</i>	<i>Polazna vrijednost 2025.</i>	<i>Ciljana vrijednost 2026.</i>	<i>Ciljana vrijednost 2027.</i>	<i>Ciljana vrijednost 2028.</i>
Povećanje broja otkupljenih predmeta	Broj predmeta	300	2000	500	500
Različite zbirke u koje ulazi nova građa	Broj zbirki	4	6	6	5

Predsjednik Upravnog vijeća HPMS-a:

prof. dr. sc. Nedo Vrgoč