

URBROJ: 504/2026
Split, 09. srpnja 2026. godine

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ HRVATSKOG POMORSKOG MUZEJA
SPLIT ZA SIJEČANJ - LIPANJ 2026.**

UVOD

Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/2022 i 52/25), proračunski korisnici jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje siječanj -lipanj tekuće godine izrađuju Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na obrascu PR-RAS i izvještaj o obvezama na obrascu OBVEZE, a uz ove izvještaje dostavljaju se i bilješke.

BILJEŠKE – OBRAZAC PR-RAS

PRIHODI

U prvom polugodištu 2026. godine Ustanova je ostvarila prihode kako slijedi:

PRIHODI	Ostvareno 1-6/2025	Ostvareno 1-6/2026	Indeks 26/25
63- Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna	54.000,00	13.200,00	24,4
64- Prihodi od imovine	4,84	0,00	...
65- Prihodi po posebnim propisima	8.673,50	8.977,80	103,5
66- Prihodi od prodaje proizvoda, robe i usluga	4.942,54	8.334,97	168,6
67- Prihodi iz nadležnog proračuna	232.607,97	413.595,99	177,8
68- Ostali prihodi	0,00	0,00	...
UKUPNO PRIHODI	300.228,85	444.108,76	147,9

U prvom polugodištu 2026. godine prihodi u odnosu na isto razdoblje prethodne godine su veći za 47,9%, prvenstveno zbog povećanja prihoda iz nadležnog Proračuna - Grad Split, a dijelom i zbog rasta prihoda od prodaje proizvoda, robe i usluga (publikacije, suveniri...)

Šifra 67 - rast uplata iz proračuna rezultat je plaćanja računa iz prosinca 2025. godine, kada je dio računa ostao neplaćen, ali je najvećim dijelom rezultat povećanih rashoda za zaposlene, ali i svih ostalih rashoda, posebno rashoda za investicije zbog pripremnih radnji za preseljenje Muzeja na Bačvice (prezentacija, idejni projekt....)

Šifra 63 - pomoći od subjekata unutar općeg proračuna se odnose na uplatu SDŽ koja uplata se odnosi na manje plaćeno za odobrena sredstva u 2025. godini u iznosu od 2.000,00 eura , a ostatak ugovorenih sredstava u iznosu od 30.000,00 eura za kapitalna ulaganja očekuju se u drugom dijelu godine.

Osim SDŽ i Ministarstvo kulture je uplatilo 11.200,00 eura za programe, a temeljem odobrenih sredstava za 2026. godinu (14.000,00 eura) i to za:

- Edukativni program1.500,00 eura
- Preventivnu zaštitu i restauraciju fundusa.....4.000,00 eura
- Izložbeni program.....5.000,00 eura
- Muzejska izdanja.....3.000,00 eura
- Forum udruženja pomorskih muzeja Mediterana.....500,00 eura

Šifra 64 - prihodi od imovine odnose se na kamate na sredstva na računu i s obzirom da su u 2025. ugašeni žiro računi ustanova, ovih prihoda nije ni bilo.

Šifra 65 - prihodi po posebnim propisima odnose se na namjenske prihode od prodaje ulaznica i ovi prihodi su veći za 3,5% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine

Šifra 66 - prihodi od prodaje roba i pruženih usluga su u prvom polugodištu ostvareni su u iznosu od 8.334,97 eura i za 68,6% su veći u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanog broja prodanih publikacija i suvenira.

RASHODI

U prvom polugodištu 2026. godine Ustanova je izvršila rashode kako slijedi:

RASHODI	Ostvareno 1-6/2025	Ostvareno 1-6/2026	Indeks 26/25
31- rashodi za zaposlene	186.165,05	224.811,52	120,8
32- materijalni rashodi	117.282,71	150.482,99	128,3
34- financijski rashodi	332,01	84,85	25,6
Ukupno klasa 3	303.779,77	375.379,36	123,6
41-rashodi za nabavu neprozv.dug.imov.	0,00	21.950,00	...
42- rashodi za nabavu pr.dug.imovine	19.939,09	15.142,50	75,9
45- dodatna ulaganja na građ.objektima	0,00	0,00	...
Ukupno klasa 4	19.939,09	37.092,50	186,00
RASHODI UKUPNO	323.718,86	412.471,86	127,4

Ukupni rashodi rastu i veći su za 27,4% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Najviše rastu rashodi za investicije po stopi od 86,0% u odnosu na prošlu godinu, dok rashodi za zaposlene rastu za 20,8% , a materijalni rashodi za 28,3%.

Šifra 31 - rashodi za zaposlene čine 54,5% ukupnih rashoda i veći su za 20,8% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Razlog povećanju je u povećanju plaća i ostalih materijalnih prava zaposlenika temeljem potpisanog Kolektivnog ugovora.

Šifra 32 - materijalni rashodi rastu po stopi od 28,3% , pri čemu najveći utjecaj na rast ovih rashoda imaju rashodi za usluge koji iskazuju rast od 42,0%, najvećim dijelom zbog realizacije usluga tekućeg i investicijskog održavanja, a sve temeljem Zaključka Gradonačelnika za provedbu radova u svrhu uređenja Tvrdave Gripe.

Šifra 321 - naknade troškova zaposlenima su na razini prethodnog razdoblja i uglavnom se odnose na naknade prijevoza na posao i s posla.

Šifra 322 - rashodi za materijal i energiju su nešto niži nego prethodne godine, bez značajnijih odstupanja u redovnom poslovanju

Šifra 323 - rashodi za usluge su veći i to prvenstveno zbog rasta rashoda usluga za tekuće i investicijsko održavanje (ispitivanje i popravak hidrantske mreže, brušenje i bojanje galerije oružja, održavanje video nadzora, sanacija cijevi...) za što je utrošeno 59.403,44 eura, a kojeg troška u prethodnoj godini gotovo nije ni bilo.

Šifra 3237 - intelektualne usluge su manje iz razloga što je u prošloj godini realizirana zahtjevna izložba „Vrhovi dubina“, kada su troškovi ovih usluga bili znatno veći.

Šifra 3239 - ostale usluge rastu po stopi od 24,6% zbog rasta grafičkih i tiskarskih usluga (monografija, publikacije i edukativni materijali)

Šifra 329 - ostali nespomenuti rashodi poslovanja se najvećim dijelom odnose na naknade upravnom vijeću, ali i na troškove reprezentacije koje su u ovoj godini veće zbog cateringa prilikom održane participativne radionice u okviru izrade idejne koncepcije novog postava na Bačvicama, ali i troškova prilikom otvaranja izložbi i održavanja edukativnih radionica (piće) i veći su za 27,0% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Šifra 41 - Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine odnose se na:

- Izradu mobilne aplikacije i CMS-a6.575,00 eura
- Ugradnja hidranta Tvrdava Gripe4.000,00 eura
- Idejni projekt novog postava na Bačvicama.....11.375,00 eura

Šifra 42- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine manji su u odnosu na prethodnu godinu , a odnose se na kupnju računala i računalne opreme u iznosu od 726,50 eura (u istom razdoblju prethodne godine 5.818,00 eura) i kupnje muzejskih izložaka u iznosu od 14.416,00 eura (u prošloj godini 12.000,00 eura).

FINANCIJSKI REZULTAT

U prvom polugodištu 2026. godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od **444.108,76** eura, a rashodi u iznosu od **412.471,86** eura, što je rezultiralo viškom prihoda 31.636,90 eura - **šifra X005**.

Preneseni manjak iz 2025. godine (metodološki manjak) je iznosio 43.475,31 eura, te je ukupni rezultat poslovanje iskazan u prvom polugodištu ove godine manjak u iznosu od 11.838,41 eura - šifra Y006 .

Za napomenuti je da je iskazani manjak metodološke naravi zbog razlike u nastanku događaja i plaćanja iz riznice Grada.

OBAVEZNI ANALITIČKI PODACI

Na dan 30.06.2026. godine je jednako nuli, jer ustanova posluje preko jedinstvenog računa Grada.

BILJEŠKE- OBRAZAC OBVEZE

Na dan 30.06.2026. godine Ustanova je iskazala ukupne obveze u iznosu od 52.978,41 eura od kojih se na dospjele obveze odnosi samo 922,07 eura, dok su nedospjele obveze iskazane u iznosu od 52.056,34 eura.

Obveze se odnose na:

- Rashode za zaposlene.....33.624,05 (plaća za lipanj 26.)
- Materijalne rashode.....7.479,36
- Nabava nefinancijske imovine.....11.875,00

Nedospjele obveze se odnose na rashode za zaposlene za lipanj 2026. godine kao i na materijalne rashode iz mjeseca lipnju, a koji računi su primljeni u srpnju i bit će plaćeni po dospijeću iz sustava Riznice.

Ustanova je u prvom polugodištu poslovala uredno, realizirala sve planirano i u odnosu na Financijski plan nije bilo većih odstupanja.

Ravnatelj:

HRVATSKI
POMORSKI
MUZEJ
SPLIT

Ljubomir Radić