

HRVATSKI POMORSKI MUZEJ SPLIT
Glagoljaša 18, 21000 Split
Centrala: tel. +385 (0) 21 347 346
Ravnatelj: +385 (0) 91 500 4763
e-mail: hpms@hpms.hr
<https://www.hpms.hr>
MB 01363263 / OIB 91912897567

URBROJ: 505/2026
Split, 10. srpnja 2026.

UPRAVNO VIJEĆE
-ovdje-

Predmet:

Prijedlog Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju
financijskog plana Hrvatskog pomorskog muzeja Split
za 2026. godinu

Pravni temelj:

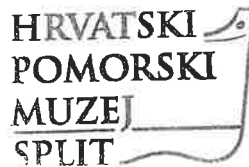
Članak 86. Zakona o proračunu (NN 141/22) i članak
52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju
proračuna i financijskog plana (NN 85/23) i članka
17. Statuta Hrvatskog pomorskog muzeja Split

Predlagatelj:

Ravnatelj Hrvatskog pomorskog muzeja Split

Nadležnost za donošenje:

Upravno vijeće Hrvatskog pomorskog muzeja Split



Ravnatelj:
Ljubomir Radić



HRVATSKI POMORSKI MUZEJ SPLIT
Glagoljaša 18, 21000 Split
Centrala: tel. +385 (0) 21 347 346
Ravnatelj: +385 (0) 91 500 4763
e-mail: hpms@hpms.hr
<https://www.hpms.hr>
MB 01363263 / OIB 91912897567

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA HRVATSKOG POMORSKOG MUZEJA SPLIT ZA 2026. 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 upravljačkom tijelu do 31. srpnja tekuće godine.

Poštujući zakonski rok, izrađen je i ovaj izvještaj koji se dostavlja na usvajanje Upravnom vijeću.

Hrvatski pomorski muzej Split, utemeljen 1997. godine, sljednik je različitih sastavnica splitskog pomorskog muzealstva. Muzej istražuje, prikuplja, čuva i prezentira materijalnu i nematerijalnu pomorsku baštinu hrvatske obale Jadrana, od prapovijesti do danas.

Poslove u Muzeju obavlja 13 djelatnika i to:

- Ravnatelj (viši kustos)
- Muzejski savjetnik (odlazi u mirovinu u ovoj godini)
- Visa kustosica-dokumentaristica
- Viša kustosica-2 djelatnice
- Kustosica
- Viši muzejski tehničar
- Tajnica - voditeljica općih poslova
- Voditeljica računovodstva
- Recepcionar -2 djelatnice
- Domar
- Čistačica (pola radnog vremena)

A) OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

a) Račun prihoda i rashoda-sažetak

U prvom polugodištu 2026. godini Hrvatski pomorski muzej Split ostvario je:

- Ukupno prihode444.108,76 eur
- Ukupno rashode.....412.471,86 eur
- Višak prihoda tekuće godine..... 31.636,90 eur
- Preneseni manjak iz prethodne godine.....43.475,31 eur

što je sve skupa rezultiralo manjkom prihoda za pokriće do kraja godine u iznosu od 11.838,41 eura.

Ukupni prihodi su ostvareni sa 46,85% plana, a u odnosu na prethodnu godinu su veći za 47,92%.

Ukupni rashodi ostvareni su ostvareni sa 43,52% planiranih sredstava, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 27,42%.

Zbog nešto sporijeg rasta rashoda u odnosu na ostvarene prihode Ustanova je u prvom polugodištu iskazala višak prihoda u iznosu od 31.636,90 eura. Ostvareni višak prihoda rezultat je plaćanja metodološkog manjka, odnosno računa iz mjeseca prosinca 2025. godine i place za prosinac 2025. godine od strane Grada u siječnju 2026., čime je umanjen metodološki manjak, pa je u odnosu na prethodnu godinu on znatno manji (u prošloj godini iskazan je manjak od 23.490,01 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 od strane SDŽ.

b) Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

Ukupni prihodi u prvom polugodištu ove godine ostvareni su u iznosu od 444.108,76 eura, a odnose se na:

- Pomoći iz Državnog proračuna11.200,00 eur
- Pomoći iz SDŽ2.000,00 eur
- Prihodi od ulaznice.....8.977,80 eur
- Prihoda od prodaje proizvoda i roba.....8.344,97 eur
- Prihoda iz nadležnog proračuna-Grad.....413.595,99 eur

Sredstva iz nadležnog proračuna – Grad Split su veća za 77,81 u odnosu za isto razdoblje prethodne godine i to zbog rasta:

- rashoda za zaposlene sukladno potpisanom KU
- rashoda za usluge tekućeg i investicijskog održavanja i nabavke opreme sukladno zaključku Grada (odobreno 70.000,00 eura za ovu namjenu)
- ostalih rashoda za redovnu djelatnost Muzeja

U odnosu na plan prihodi iz nadležnog proračuna su ostvareni sa 46,80% .

Vlastiti prihodi se ostvaruju iznad plana , posebno prihodi od prodaje roba, proizvoda i usluga koji su gotovo dvostruko veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog povećane prodaje suvenira i publikacija.

Ukupni rashodi poslovanja su ostvareni u iznosu od 375.379,36 eura, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 23,57%, a u odnosu na plan ostvaruju se sa 50,19%, sukladno planiranim sredstvima.

Ovi rashodi se odnose na:

- Rashode za zaposlene.....224.811,52 eur
- Materijalne rashode..... 150.482,99 eur
- Financijske rashode.....84,85 eur

Rashodi za zaposlene rastu za 20,76% u odnosu na prethodnu godinu, a u odnosu na plan ostvareni su sa 39,38%, ispod plana iz razloga što su izostala planirana zapošljavanja u prvom polugodištu (pomoćnica ravnatelja za koju je dobivena suglasnost Grada), ali je za očekivati realizaciju u drugom dijelu godine.

U ukupnim rashodima poslovanja sudjeluju sa 59,89% i određuju kretanje ukupnih rashoda.

Na rast ovih rashoda utječe potpisani Kolektivni ugovor kojim su povećane plaće za zaposlene.

Materijalni rashodi

Ovi rashodi su veći nego u istom razdoblju prethodne godine za 28,31%, a u odnosu na financijski plan utrošeno je 82,45% sredstava. Ovakav rast materijalnih rashoda i iznad plansko izvršenje je nastalo zbog realizacije naknadno odobrenih sredstava za radove na uređenju Tvrdave Gripe u visini 70.000,00 eura, od čega je na usluge tekućeg i investicijskog održavanja utrošeno 57.723,91 eura i za nabavku sitnog inventara 1.046,25 eura.

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine su ostvareni u iznosu od 37.092,50 eura i u odnosu na isto razdoblje prethodne godine su veći za 86,03%.

Ovim iznosom realizirana je:

- Računala i računalna oprema726,50 eura
- Muzejski izlošci14.416,00 eura (otkupi)
- Izrada 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

c) Izveštaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

Ukupni prihodi u iznosu od 444.108,76 eura ostvareni su iz sljedećih izvora:

- 1.1.1. - Opći prihodi i primici (Grad).....413.595,99 eur
- 3.1.1. - Vlastiti prihodi8.344,97 eur
- 4.3.1. - Prihodi za posebne namjene.....8.977,80 eur
- 5.0.11 - Pomoći iz Državnog proračuna.....11.200,00 eur
- 5.2.1. - Pomoći SDŽ.....2.000,00 eur

Prihodima Grada pokriven je:

- Metodološki manjak iz prethodne godine iz izvora Grad54.503,91 eur
- Rashodi tekuće godine359.092,07 eur

Vlastitim i namjenskim prihodima pokriveni su:

- Materijalni rashodi.....6.190,78 eur
- Financijski rashodi.....84,85 eur

Pomoćima iz Državnog proračuna pokriveni su:

- Materijalni rashodi.....7.534,02 eur

Pomoć od SDŽ:

- Preneseni manjak iz prethodne godine.....2.000,00 eur

d) Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Sukladno funkcijskoj klasifikaciji svi rashodi su svrstani na funkciji 082 Službe kulture u iznosu od 412.471,86 eura.

VIŠAK – MANJAK PRIHODA

U prvom polugodištu 2026. godini iskazan je višak prihoda od 31.636,90 eura, i to kako slijedi:

- Višak iz izvora 1.1.1.....23.508,78 eur
- Višak iz izvora 3.1.1.....5.136,52 eur
- Višak iz izvora 4.3.1..... 5.900,62 eur
- Višak iz izvora 5.0.1.....3.665,98 eur
- Manjak iz izvora 5.2.1.....-6.575,00 eur

Preneseni manjak iz 2025. u iznosu od -43.475,31 eura se odnosi na sljedeće izvore:

- izvor 1.1.1. Opći prihodi i primici-54.503,91 eur
- izvor 3.1.1. i 4.3.1.+13.028,59 eur
- izvor 5.2.1-.....- 1.999,99 eur

Pregled ukupnog financijskog rezultata daje se u sljedećoj tabeli:

IZVORI	Preneseni višak/manjak iz 2025.	Višak/manjak 1-6/26	Ukupno višak/manjak
1.1.1.-GRAD	-54.503,91	23.508,78	-30.995,13
3.1.1.-Vlastiti prihodi	7.306,33	5.136,52	12.442,85
4.3.1.-Namjenski prihodi	5.722,26	5.900,62	11.622,88
5.0.111.-MK	0,00	3.665,98	3.665,98
5.2.111.-SDŽ	-1.999,99	-6.575,00	-8.574,99
UKUPNO	-43.475,31	31.636,90	-11.838,41

Do kraja godine se očekuje uplata SDŽ-a u visini nedostajućih sredstava, ali i sukladno ugovorenom iznosu (do kraja godine se očekuje uplata od 30.000 eura), sredstva Ministarstva kulture će se utrošiti za izložbeni program, sukladno namjeni i do kraja godine treba još uprihoditi 2.800,00 eura.

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: 917.360,00 €

REALIZACIJA: 315.665,35 €

OBRAZLOŽENJE: U prvom polugodištu 2026. godini Muzej je obavljao svoju redovnu djelatnost za što je utrošeno 34,41% planiranih sredstava. Realno je utrošeno 42,86% planiranih sredstava jer su u okviru redovne djelatnosti planirana sredstva sanaciju objekata i održavanje opreme, a realizacija je evidentirana kroz program „tekuće održavanje objekata“.

U okviru **AKTIVNOSTI: Djelatnost gradskih muzeja**, Financijskim planom za 2026. godinu planirani su sljedeći programi:

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

Uz gore navedeno u prvom polugodištu je realiziran čitav niz edukativnih radionica za učenike osnovnih i srednjih škola te se započelo sa izradom muzeološke koncepcije novog stalnog postava, a u lipnju mjesecu je održana participativna radionica s dionicima na spomenutu temu.

Realizacija ovih programa u prvom polugodištu 2026. godine je kako slijedi:

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: Ušuškani morski litrati (Dani Boke – likovni radovi Udruge Vlaho Bukovac); Identifikacija - Vizualni identitet HPMS; Lošinjski brodovi, njihove zastave i ljudi; Iz Trsta za Dalmaciju – parobrodi Austrijskog Lloydja kroz zbirku razglednica Frane Mikelića; Vrhovi dubina - Podvodna baština Splitsko dalmatinske županije; Prva na Jadranu; Između obveze i časti – mornaričke odore iz fundusa HPMS

OBRAZLOŽENJE: program izložbi je izbalansiran na način da se institucija predstavlja svojim izlozbama 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. Realizirano je 7 izložbi do kraja lipnja, sve sukladno planiranome.

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>
Održavanje ravnomjernog broja izložbi	Kvalitetnim rasporedom kroz godinu ustanovljen je optimalan broj izložbenih događanja koji se zadržava u cijelom periodu	8	7 /10	5	5
Otvaranje ka novim publikama (konceptualna umjetnost, likovne izložbe)	Planira se kontinuirano omogućavanje muzejskog izlaganja novih sadržaja	2	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	1/3	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 Lloyd – Mikelić; Knjiga o misiji u Egiptu u suradnji sa Gradskim muzejom Sisak; katalog izložbe Lošinjski brodovi, njihove zastave i ljudi

OBRAZLOŽENJE: nakladnički program usmjerava se pomorskim zbirkama. Realizirana su 2 izdanja sukladno planu.

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>
Zadržavanje razine objave kvalitetnih knjiga pomorske tematike		6	2/4	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	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

OBRAZLOŽENJE: sukladno planu restauracije nastavlja se rad na građi započet prethodnih godina. Naglasak u 2026. je 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

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. Svi skupovi su u drugoj polovici godine.

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	0/3	3	4
Izlaganja na skupovima	Broj izlaganja muzejskih djelatnika	2	0/4	3	4

PROGRAM: Edukativni programi

CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA: novi edukativni programi

PROJEKT / AKTIVNOST: povećanje ponude muzejskih radionica

OBRAZLOŽENJE: Muzej je realizirao dvije publikacije za djecu od kojih je posebno osmišljena Istraži muzej.

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 radionica	Broj novih radionica	26	28/28	29	30
Nove publikacije i radionice	Broj novih publikacija i radionica	0	2/2	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. Planirana sredstva su utrošena za otkupe građe u svrhu kvalitetnije popune novog postava.

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	1200/2000	500	500
Različite zbirke u koje ulazi nova građa	Broj zbirki	4	6/6	6	5

AKTIVNOST: Upravna vijeća u HPMS

PLANSKA VRIJEDNOST: 10.500,00 €

REALIZACIJA: 4.868,83 €

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

AKTIVNOST: Sanacija objekata i održavanje opreme

PLANSKA VRIJEDNOST: 0,00 €

REALIZACIJA: 77.521,68 €

OBRAZLOŽENJE: Zaključkom Grada Ustanovi su odobrena dodatna sredstva u iznosu od 70.000 eura za Tvrđavu Gripe, te su kroz ovu aktivnost prikazana utrošena sredstva temeljem Zaključka, ali i sredstva koja su realizirana, a odnose se na preseljenje na Bačvice (sredstva za Bačvice su planirana kroz aktivnost „Djelatnost Gradskih muzeja u iznosu od 150.000 eura). Od ukupno utrošenih sredstava na ovoj aktivnosti realizirano je:

- Temeljem Zaključka 62.770,16 eura i to za ugradnju hidranta, ispitivanje i popravak hidrantske mreže, brušenje i bojanje galerije oružja, održavanje video nadzora, sanacija cijevi...)
- Za projekt Bačvice 14.751,52 (Idejna muzeološka koncepcija novog postava na Bačvicama 11.375 eura, catering za sudionike participativne radionice i usluge fotografa)

IV POSEBNI IZVJEŠTAJI

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

Ustanova nije imala zaduživanja.

Split, 13. srpnja 2026.

Predsjednik Upravnog vijeća:

Dragan Pavelin

