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
IBAN: HR5823400091110814861
MB 01363263 / OIB 91912897567

URBROJ:203/2025

Split, 21. ožujka 2025.

UPRAVNO VIJEĆE

- ovdje-

Predmet:	Prijedlog Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana HRVATSKOG POMORSKOG MUZEJA SPLIT za 2024. godinu
Pravni temelj:	Članak 86.Zakona o proračunu. (NN br. 141/21) i članak 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) i članak 17. Statuta HPMS
Predlagatelj:	Ravnatelj HPMS
Nadležnost za donošenje:	Upravno vijeće HPMS

Ravnatelj:

Ljubomir Radić

Na temelju članka 86. Zakona o proračunu (NN 141/22) i članka 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) i članka 17.Statuta Hrvatski pomorski muzej Split, Upravno vijeće na svojoj 46 sjednici održanoj dana 21. ožujka 2025. godine, donosi:

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024.- Grad

I OPĆI DIO
A) RAČUN PRIHODA I RASHODA I RAČUN FINANCIRANJA-SAŽETAK

RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI/RASHODI	Izvršenje 2023	Izvorni plan/rebalans 2024.	Izvršenje 2024	Indeks 24/23	Indeks izvršenje/plan
PRIHODI UKUPNO	**438.702,17**	**587.370,00**	**584.038,77**	133,13	99,43
PRIHODI POSLOVANJA	438.702,17	587.370,00	584.038,77	133,13	99,43
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00		
RASHODI UKUPNO	**380.838,94**	**593.762,00**	**582.324,04**	**152,91**	**98,07**
RASHODI POSLOVANJA	373.522,30	514.597,00	466.587,41	124,92	90,67
RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	7.316,64	79.165,00	115.736,63	1.581,83	146,20
RAZLIKA PRIHODI/RASHODI	57.863,23	-6.392,00	1.714,73		

RAČUN FINANCIRANJA

RAČUN FINANCIRANJA	Izvršenje 2023	Izvorni plan/rebalans 2024.	Izvršenje 2024	Indeks 24/23	Indeks izvršenje/plan
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZLIKA PRIMICI/IZDACI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRENESENI VIŠAK/MANJAK

VIŠKOVI/MANJKOVI	Izvršenje 2023.	Izvorni plan/rebalans 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 24/23	Indeks izvršenje /plan
UKUPAN PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	-46.093,67	1.885,22	1.885,22		100,00
PRENESENI MANJAK IZ IZVORA 1.1.1		-4.506,78	-4.506,78		100,00
PRENESENI VIŠAK IZ IZVORA 3.1.1		6.392,00	6.392,00		100,00
POKRIVENI PRENESENI MANJAK	**46.093,67**				
PRENESENI VIŠAK IZ IZVORA 3.1.1. KOJI ĆE SE RASPOREDITI		**6.392,00**	**2.127,36**		**33,28**
PRENESENI METODOLOŠKI MANJAK IZ IZVORA 1.1.1. -POKRIVENI		**0,00**	**460,22**		
NEKORIŠTENI PRENESENI VIŠAK IZ IZVORA 3.1.1.		**0,00**	**4.264,64**		
NEPOKRIVENI METODOLOŠKI MANJAK IZ IZVORA 1.1.1.		**0,00**	**-4.046,56**		

B) RAČUN PRIHODA I RASHODA
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI
PRIHODI

Račun	Naziv računa	Izvršenje 2023	Izvorni plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 24/23	Indeks izvršenje/plan
1	2	3	4	5	6=5:3	7=5:4
6	**Prihodi poslovanja**	**438.702,17**	**587.370,00**	**584.038,77**	**133,1**	**99,43**
63	**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**	**86.189,03**	**68.800,00**	**66.800,00**	**77,5**	**97,09**
632	Tekuće pomoći EU	57.796,53		0,00	0,0	
6323	Pomoći EU	9.963,00		0,00	0,0	
6324	Kapitalne pomoći EU	47.833,53		0,00		
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	28.392,50		66.800,00	235,27	
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	28.392,50		66.800,00	235,27	
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	0,00	0,00		
64	**Prihodi od imovine**	**23,64**	**0,00**	**49,52**	209,48	
641	Prihodi od financijske imovine	23,64		49,52	209,48	
13	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	23,64		49,52	209,48	
65	**Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima**	**16.534,00**	**25.000,00**	**24.706,41**	**149,43**	**98,83**
652	Prihodi po posebnim propisima	16.534,00		24.706,41	149,43	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	16.534,00		24.706,41	149,43	
66	**Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima**	**11.397,78**	**9.000,00**	**8.286,63**	**72,70**	**92,07**
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	11.397,78		8.286,63	72,70	
6614	Prihodi od prodaje robe	8.313,13		6.945,02	83,54	
6615	Prihodi od pruženih usluga	3.084,65		1.341,61	43,49	
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	0,00				
6631	Tekuće donacije	0,00	0,00	0,00		
67	**Prihodi iz nadležnog proračuna**	**324.557,72**	**484.570,00**	**484.196,21**	**149,2**	**99,92**
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	324.557,72		484.196,21	149,2	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	319.217,43		375.444,82	117,6	
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje nefinancijske imovine	5.340,29		108.751,39	2.036,4	
68	**Kazne, upravne mjere i ost. prihod**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		
683	Prihodi od prodaje robe	0,00	0,00	0,00		
6831	Prihodi od prodaje robe	0,00	0,00	0,00		

RASHODI

Račun	Naziv računa	Izvršenje 2023	Izvorni plan/rebalans 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 24/23	Indeks izvršenje/plan
3	**Rashodi poslovanja**	**373.522,60**	**514.597,00**	**466.587,41**	**124,9**	**90,67**
31	**Rashodi za zaposlene**	**245.503,18**	**290.445,00**	**290.274,51**	**118,2**	**99,94**
311	Plaće (bruto)	191.554,08		226.434,01	118,2	
3111	Plaće za redovan rad	191.554,08		226.434,01	118,2	
312	Ostali rashodi za zaposlene	22.624,10		26.562,84	117,4	
313	Doprinosi na plaće	31.325,00		37.277,66	119,0	

3132	Doprinosi za ob. zdrav. osiguranje	31.325,00		37.277,66	119,0	
32	**Materijalni rashodi**	**127.304,59**	**222.892,00**	**175.136,61**	**137,6**	**78,57**
321	Naknade troškova zaposlenima	13.471,70		14.104,94	104,7	
3211	Službena putovanja	5.082,97		4.953,44	97,5	
3212	Naknade za prijevoz	8.388,73		9.089,00	108,3	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00		62,50		
322	Rashodi za materijal i energiju	17.432,36		20.526,89	117,8	
3221	Uredski materijal i ost. mat. rashodi	9.382,04		7.833,91	83,5	
3222	Materijal i sirovine	0,00		0,00		
3223	Energija	7.794,66		8.631,50	110,7	
3224	Mater. i dij.za tek. i inv. održavanje	0,00		0,00		
3225	Sitni inventar i auto gume	232,60		2.913,65	1.252,6	
3227	Službena, radna i zaš. odjeća	23,06		1.147,83	4.977,6	
323	Rashodi za usluge	86.935,30		125.775,90	144,7	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	6.229,98		6.390,32	102,6	
3232	Usluge tek. i inv. održavanja	25.973,96		2.340,80	9,0	
3233	Usluge promidžbe i informiranja	2.970,44		7.066,59	237,9	
3234	Komunalne usluge	192,60		222,24	115,4	
3235	Zakupnine i najamnine	6.380,00		8.075,57	126,6	
3236	Zdravstvene usluge	0,00		2.159,00		
3237	Intelektualne i osobne usluge	22.408,93		71.219,07	317,8	
3238	Računalne usluge	4.159,50		3.434,90	82,6	
3239	Ostale usluge	18.619,89		24.867,41	133,6	
324	Naknade trošk. osob. izvan rad. odnosa	1.983,50		2.215,65	111,7	
3241	Naknade trošk. osob. izvan rad. odnosa	1.983,50		2.215,65	111,7	
329	Ostali nespomenuti rashodi posl.	7.481,73		12.513,23	167,3	
3291	Naknade UV	4.917,96		9.577,48	194,7	
3292	Premije osiguranja	899,66		1.332,73	148,1	
3293	Reprezentacija	1.399,26		1.402,53	100,2	
3294	Članarine i norme	264,85		200,03	75,5	
3299	Ostali nesp. rashodi poslovanja	0,00		0,46		
34	**Financijski rashodi**	**714,83**	**1.260,00**	**1.176,29**	**164,56**	**93,36**
343	Ostali financijski rashodi	714,83		1.176,29	164,6	
3431	Bankarske usl. i usl. platnog prometa	714,63		1.176,29	164,6	
3432	Negativne teč. razlike	0,20		0,00		
3434	Ostali nespomenuti financ. rashodi	0,00		0,00		
4	**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**7.315,64**	**79.165,00**	**115.736,63**	**1.582,04**	**146,20**
41	**Materijalna imovina**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		
412	Nematerijalna imovina	0,00	0,00	0,00		
4123	Licence	0,00	0,00	0,00		
42	**Rashodi za pr. dugotrajnu imovinu**	**7.315,64**	**34.275,00**	**27.344,13**	**373,78**	**79,78**
422	Postrojenja i oprema	2.315,64		14.959,13	646,0	
4221	Uredska oprema i namještaj	1.665,45		9.374,14	562,9	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	0,00		378,31		
4227	Uređaji, strojevi za ostale namjene	650,19		5.206,68	800,8	
424	Muzejski izlošci	5.000,00		12.385,00		
4241	Knjige			80,00		
4243	Muzejski izlošci	5.000,00		12.305,00		
45	**Rashodi za dod. ul. na nefin. imovini**	**0,00**	**44.890,00**	**88.392,50**		**196,91**
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objekt.	0,00		88.392,50		
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objekt.	0,00		88.392,50		
	UKUPNO RASHODI 3+4	**380.838,24**	**593.762,00**	**582.324,04**	**152,9**	**98,07**

	UKUPNI REZULTAT POSLOVANJA VIŠAK/MANJAK ZA PRIJENOS U SLIJEDEĆU GODINU	1.885,82	0,00	3.599,95		
	MANJAK IZ IZVORA 1.1.1. GRAD	(4.506,78)	0,00	(4.046,56)		
	VIŠAK IZ IZVORA 3.1.1. VLASTITA SREDSTVA	6.392,00	0,00	4.264,64		
	VIŠAK IZ IZVORA 4.3.1 -NAMJENSKI PRIHODI	-	0,00	5.381,86		
	MANJAK IZ IZVORA 5.4.1.-SDŽ	-	0,00	(1.999,99)		

C) IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA prema izvorima financiranja

Izvor financiranja	Naziv izvora financiranja	Izvršenje 2023	Izvorni plan/rebalans 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 24/23	Indeks izvršenje/plan
1		2	3	4	5=4:2	6=4:3
1	**OPĆI PRIHODI I PRIMICI**	**324.557,72**	**484.570,00**	**484.196,21**	**149,19**	**99,92**
1.1.1.	Opći prihodi i primici - prihodi od Grada	324.557,72	484.570,00	484.196,21	149,19	99,92
3	**VLASTITI PRIHODI**	**16.534,00**	**9.000,00**	**8.336,15**	**50,42**	**92,62**
3.1.1.	Vlastiti prihodi	16.534,00	9.000,00	8.336,15	50,42	92,62
4	**PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE**	**11.421,42**	**25.000,000**	**24.706,41**	**216,32**	**98,83**
3.1.	Prihodi za posebne namjene	11.421,42	25.000,000	24.706,41	216,32	98,83
5	**POMOĆI**	**86.189,03**	**68.800,000**	**66.800,00**	**77,50**	**97,09**
5.2.1.	Pomoći od međun.org. (EU)	57.796,53			0,00	
5.3.1.	Pomoći Državni proračun	23.392,50	25.300,00	25.300,00	108,15	100,00
5.4.1.	Pomoći SDŽ	5.000,00	43.500,00	41.500,00		95,40
9	**viškovi/manjkovi iz prethodne godine**	**15.178,43**	**1.885,22**	**1.885,22**	**100,00**	**100,00**
9.3.1.	Nekorišteni preneseni višak		0,00	4.264,64		
9.3.1.	Korišteni višak vlastitih sredstava		6.392,00	2.127,36		33,28
9.1.1.	pokriveni preneseni višak/ manjak	15.178,43	0,00	-460,22		
9.1.1.	Nepokriveni preneseni manjak		-4.506,78	-4.046,56		
UKUPNO	**PRIHODI**	**453.880,60**	**593.762,00**	**585.923,99**	**129,00**	**98,7**
1	**OPĆI PRIHODI I PRIMICI**	**344.527,55**	**484.570,00**	**483.735,99**	**140,41**	**99,83**
1.1.1.	Opći prihodi i primici - prihodi od Grada	322.608,38	484.570,00	483.735,99	149,95	99,83
1.1.1.	Preneseni višak iz prethodne godine	21.919,17	0,00	0,00		
3	**VLASTITI PRIHODI**	**8.316,07**	**15.392,00**	**10.463,51**	**125,82**	**67,98**
3.1.1.	Vlastiti prihodi	4.840,50	9.000,00	8.336,15	172,22	92,62
9.3.1.	Preneseni višak iz prethodne godine	3.475,57	6.392,00	2.127,36	61,21	33,28
	NAMJENSKI PRIHODI	**3.078,37**	**25.000,00**	**19.324,55**	**627,75**	**77,30**
4.3.1.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	3.078,37	25.000,00	19.324,55	627,75	77,30
5	**POMOĆI**	**86.189,05**	**68.800,00**	**68.799,99**	**79,82**	**100,00**
9.5.2.	Pokriveni manjak (EU)	57.796,53	0,00	0,00		
5.3.1.	Pomoći (Ministarstvo kulture)	23.392,52	25.300,00	25.300,00	108,15	100,00
5.4.1.	Pomoći i SDŽ	5.000,00	43.500,00	43.499,99	870,00	100,00
UKUPNO	**RASHODI**	**442.111,04**	**593.762,00**	**582.324,04**	**131,71**	**98,07**

D) RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Funkcija /br. oznaka	Opis stavke	Izvršenje 2023	Izvorni planrebalans 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 24/23	Indeks izvršenje/plan
1		2	3	4	5=4:2	6=4:3
08	**Rekreacija, kultura i religija**	**380.838,94**	**593.762,00**	**582.324,04**	**152,91**	**98,07**
082	Službe kulture	380.838,94	593.762,00	582.324,04	152,91	98,07

II POSEBNI DIO

A) RASHODI PREMA PROGRAMSKOJ, EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI I IZVORIMA FINANCIRANJA

		Izvorni plan 2024	Izvršenje 2024.	Indeks 2024/plan
1	2	3	4	5=4:3
	Glavni program: JAVNE POTREBE U KULTURI	**593.762,00**	**582.324,04**	**98,07**
	Program: MUZEJSKO-GALERIJSKA I LIKOVNA DJELATNOST	**497.922,00**	**486.526,56**	**97,71**
	Aktivnost: DJELATNOST GRADSKIH MUZEJA	**497.922,00**	**486.526,56**	**97,71**
1.1.1.	**OPĆI PRIHODI I PRIMICI-tek. godina**	**388.730,00**	**387.938,51**	**99,80**
3	**RASHODI POSLOVANJA**	**365.730,00**	**364.986,83**	**99,80**
31	**RASHODI ZA ZAPOSLENE**	**290.445,00**	**290.274,51**	**99,94**
311	PLAĆE (BRUTO)		226.434,01	
3111	Plaće za redovan rad		226.434,01	
3112	OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE		26.562,84	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		26.562,84	
313	DOPRINOSI NA PLAĆE		37.277,66	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		37.277,66	
32	**MATERIJALNI RASHODI**	**74.435,00**	**73.835,45**	**99,19**
321	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA		12.246,50	
3211	Službena putovanja		3.095,00	
3212	Naknade za prijevoz		9.089,00	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		62,50	
322	RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU		13.599,46	
3221	Uredski materijal i ost. materijalni rashodi		4.982,96	
3223	Energija		8.616,50	
3227	Radna i zaštitna odjeća		0,00	
323	RASHODI ZA USLUGE		46.969,73	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		5.432,62	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		2.082,06	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		3.316,09	
3234	Komunalne usluge		222,24	
3235	Zakupnine i najamnine		4.396,38	
3236	Zdravstvene usluge		1.951,00	
3237	Intelektualne usluge		9.773,00	
3238	Računalne usluge		3.434,90	
3239	Ostale usluge		16.361,44	
329	**OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA**		**1.019,76**	
3292	Premije osiguranja		954,73	
3294	Članarine i norme		65,03	
34	**FINANCIJSKI RASHODI**	**850,00**	**876,87**	**103,16**
343	OSTALI FINANCIJSKI RASHODI		876,87	
3431	Bankarske usl. i usl. platnog prometa		876,87	
4	**RASHODI ZA NABAVU NEF.IMOVINE**	**23.000,00**	**22.951,68**	**99,79**
42	**RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE**	**14.900,00**	**14.851,68**	
422	POSTROJENJA I OPREMA		9.866,68	
4221	Uredska oprema i namještaj		5.875,00	
4227	Oprema		3.991,68	

424	KNJIGE, UMJETNIČKA DJELA I OSTALE IZLOŽBENE VRIJEDNOSTI	0,00	4.985,00	
4243	Muzejski izlošci		4.985,00	
427	UREĐAJI, STROJEVI ZA OSTALE NAMJENE	0,00	0,00	
4273	Oprema		0,00	
45	RASHODI ZA DOD.ULAG.NA NEF.IMOV.	8.100,00	8.100,00	100,00
451	DODATNA ULAGANJA NA GRAĐ. OBJEKT		8.100,00	
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objekt.		8.100,00	
3.1.1.	Vlastiti prihodi	9.000,00	10.463,51	116,26
3	RASHODI POSLOVANJA	9.000,00	7.665,34	85,17
32	MATERIJALNI RASHODI	8.590,00	7.365,92	85,75
321	Naknade troškova zaposlenima		1.254,00	
3211	Službeni put		1.254,00	
322	RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU		1.411,87	
3221	Uredski materijal i ost. mat		1.039,47	
3223	Energija		15,00	
3225	Sitni inventar		357,40	
323	RASHODI ZA USLUGE		1.492,46	
231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		181,75	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		258,74	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		660,00	
3234	Komunalne usluge		0,00	
3235	Zakupnine i najamnine		179,19	
3236	Zdravstvene usluge		208,00	
3237	Intelektualne i osobne usluge		0,00	
3239	Ostale usluge		4,78	
324	NAKNADE OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA		1.291,60	
3241	Naknada troškova službenog puta		1.291,60	
329	OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSL.		1.915,99	
3292	Premije osiguranja		378,00	
3293	Reprezentacija		1.402,53	
3294	Članarine i norme		135,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		0,46	
34	FINANCIJSKI RASHODI	410,00	299,42	
343	OSTALI FINANCIJSKI RASHODI		299,42	
3431	Bankarske usl. i platnog prometa		299,42	
3434	Ostali nespomenuti financ. rashodi		0,00	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	670,81	
42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	0,00	378,31	
422	POSTROJENJA I OPREMA		378,31	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		378,31	
45	RASHODI ZA DOD.ULAG.NA NEF.IMOV.	0,00	292,50	
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima		292,50	
4511	dodatna ulaganja na građ.obj.		292,50	
9.3.1.	Preneseni višak vlastitih sredstava	6.392,00	2.127,36	
3	Rashodi poslovanja	6.392,00	2.127,36	
32	Materijalni rashodi	6.392,00	2.127,36	
322	RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU		831,20	
3221	Uredski materijal i ost. mat		831,20	
323	RASHODI ZA USLUGE		1.296,16	
3237	Intelektualne i osobne usluge		1.296,16	
4.3.1.	Ostali prihodi za posebne namjene	25.000,00	19.324,55	77,30
3	RASHODI POSLOVANJA	20.400,00	13.430,41	65,84

32	**MATERIJALNI RASHODI**	**20.400,00**	**13.430,41**	**65,84**
321	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA		604,44	
3211	Službena putovanja		604,44	
322	**RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU**		**1.400,36**	
3221	Uredski materijal i ost.mater.			
3223	Energija			
3225	Sitni inventar		252,53	
3227	Radna i zaštitna odjeća		1.147,83	
323	**RASHODI ZA USLUGE**		**11.425,61**	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održ.		0,00	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		3.090,50	
3234	Komunalne usluge			
3237	Intelektualne i osobne usluge		3.997,35	
3238	Računalne usluge			
3239	Ostale usluge		4.337,76	
324	**NAKNADE TROŠKOVA IZVAN RAD.ODNOSA**		**0,00**	
3241	Naknada troškova službenog puta		0,00	
329	**Ostali neposmenuti rashodi poslovanja**			
3292	Premije osiguranja			
3293	Reprezentacija			
3294	članarine i norme			
4	RASHODI ZA NABAVU NEF.IMOVINE	4.600,00	5.894,14	128,13
42	**RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE**	**4.600,00**	**5.894,14**	**128,13**
422	POSTROJENJA I OPREMA		4.714,14	
4221	Uredska oprema i namještaj		3.499,14	
4227	Uređaji, strojevi i oprema		1.215,00	
424	MUZEJSKI IZLOŠCI		1.180,00	
4241	Knjige		80,00	
4243	Muzejski izlošci		1.100,00	
5.3.1.	**Pomoći iz Državnog proračuna - MK**	**25.300,00**	**25.300,00**	**100,00**
3	RASHODI POSLOVANJA	25.300,00	25.300,00	100,00
32	**MATERIJALNI RASHODI**	**25.300,00**	**25.300,00**	**100,00**
321	Naknade trošk.zaposlenima		0,00	
3211	Službena putovanja		0,00	
322	RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU		3.284,00	
3221	Uredski materijal i ost. mat	0,00	980,28	
3225	Sitni inventar		2.303,72	
323	**RASHODI ZA USLUGE**		**21.091,95**	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		775,95	
3235	Zakupnine i najamnine		3.500,00	
3237	Intelektualne i osobne usluge		16.816,00	
3239	Ostale usluge		0,00	
324	**NAKN. TROŠK. OSOB. IZVAN RAD. ODN.**		**924,05**	
3241	Naknade trošk. osob. izvan rad.		924,05	
5.4.1.	**Pomoći iz SDŽ**	**43.500,00**	**43.499,99**	**100,00**
3	RASHODI POSLOVANJA	43.500,00	43.499,99	100,00
32	**MATERIJALNI RASHODI**	**43.500,00**	**43.499,99**	**100,00**
323	RASHODI ZA USLUGE		43.499,99	
3237	Intelektualne i osobne usluge		39.336,56	
3239	Ostale intelektualne usluge		4.163,43	
	Aktivnost: Upravna vijeća u HPMS	**9.620,00**	**9.577,48**	**99,56**
1.1.1.	**Opći prihodi i primici**	**9.620,00**	**9.577,48**	**99,56**
3	RASHODI POSLOVANJA	9.620,00	9.577,48	99,56
32	MATERIJALNI RASHODI	9.620,00	9.577,48	99,56

329	**OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA**		**9.577,48**	
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sl.		9.577,48	
	GLAVNI PROGRAM: KAPITALNA ULAGANJA U USTANOVAMA U KULTURI	**86.220,00**	**86.220,00**	**100,00**
	PROGRAM: ULAGANJA U OPREMU I OTKUPI	**6.220,00**	**6.220,00**	**100,00**
	Kapitalni projekt:OTKUPI	**6.220,00**	**6.220,00**	**100,00**
1.1.1.	**Opći prihodi i primici**	**6.220,00**	**6.220,00**	**100,00**
4	**RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**	**6.220,00**	**6.220,00**	**100,00**
42	**RASH.ZA NAB.PROIZVEDENE DUG.IMOVINE**	**6.220,00**	**6.220,00**	**100,00**
424	**KNJIGE, UMJETNIČKA DJELA I OSTALE IZLOŽBENE VRIJEDNOSTI**	**0,00**	**6.220,00**	
4243	Muzejski izlošci	0,00	6.220,00	
	PROGRAM:IZGRADNJA I ADAPTACIJA OBJEKATA U KULTURI	**80.000,00**	**80.000,00**	**100,00**
	Kapitalni projekt:TVRĐAVA GRIPE	**80.000,00**	**80.000,00**	**100,00**
1.1.1.	**Opći prihodi i primici**	**80.000,00**	**80.000,00**	**100,00**
3	**Rashodi poslovanja**	**34.655,00**	**0,00**	
32	**Materijalni rashodi**	**34.655,00**	**0,00**	
4	**RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**	**45.345,00**	**80.000,00**	**176,42**
42	**RASH.ZA NAB.PROIZVEDENE DUG.IMOVINE**	**8.555,00**	**80.000,00**	**935,12**
424	KNJIGE, UMJETNIČKA DJELA I OSTALE IZLOŽBENE VRIJEDNOSTI	0,00	0,00	
4243	Muzejski izlošci	0,00		
45	**Dodatna ulaganja na građevinskim objektima**	**36.790,00**	**80.000,00**	**217,45**
451	**Dodatna ulaganja na građ.objektima**	**0,00**	**80.000,00**	
4511	Dodatna ulaganja na građ.objektima	0,00	80.000,00	

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana HPMS-a za 2024. godinu objavit će se na web stranici ustanove u roku od 8 dana, od dana donošenja.

Predsjednik UV
prof.dr.sc Nedo Vrgoč

III OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA HRVATSKOG POMORSKOG MUZEJA SPLIT ZA 2024. GODINU

UVOD

Hrvatski pomorski muzej Split, kao samostalna ustanova njeguje tradiciju splitskog pomorskog muzealstva dugu 100 godina, a vlasnik i osnivač Muzeja je Grad Split. Formalnu odluku o osnivanju donijelo je Gradsko vijeće Grada Splita 1997. godine.

Muzej istražuje, prikuplja, čuva i prezentira materijalnu i nematerijalnu pomorsku baštinu hrvatske obale Jadrana, od prapovijesti do danas.

Kao proračunski korisnik u vlasništvu Grada, sukladno zakonskim i podzakonskim propisima koji reguliraju rad ustanove, ustanova, uz ostalo, donosi financijske planove i financijska izvješća i kao takva ih je dužna dostaviti na usvajanje Upravnom vijeću i nadležnoj službi Grada.

Do 31.ožujka tekuće godine, dostavlja se Upravnom vijeću Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za prethodnu godinu, u ovom slučaju za 2024.

Financijski plan za 2024. sa projekcijama za 2025. i 2026. Upravno vijeće je usvojilo na 23. sjednici , dana 27. rujna 2023., a tijekom 2024. godine rađene su Izmjene i dopune financijskog plana za 2024., s tim da su zadnje Izmjene usvojene od strane UV Ustanove na 43. sjednici dana 19. prosinca 2024. godine.

A) OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA

(prihoda i rashoda, primitaka i izdataka, prenesenog viška/manjka financijskog plana)

a) Račun prihoda i rashoda - sažetak

U 2024. godini ustanova je ostvarila:

- Ukupne prihode.....584.038,77. eur
- Ukupne rashode.....582.324,04. eur
- Višak prihoda tekuće godine.....1.714,73 eur

- Preneseni korigirani višak iz 2023..... 1.885,22 eura

te je iskazan ukupni financijski rezultat višak od 3.599,95 eura. U financijskim izvješćima je iskazan manjak od -1.144,83 eura, a razlika od 4.744,78 eura je zbog različitog knjiženja plaće za 12-ti mjesec (Grad knjiži kao trošak u sljedećoj godini, a Ustanova u tekućoj).

Bitno je istaknuti da je iskazani višak poslovanja rezultat:

- Metodološkog manjka iz izvora 1.1.1. - Grad u iznosu od -4.046,56 eura (po financijskom izvještaju -8.791,34 eura)
- Viška vlastitih prihoda iz izvora 3.1.1. u iznosu od +4.264,64 eura
- Viška namjenskih prihoda iz izvora 4.3.1. u iznosu od +5.381,86 eura
- Manjka prihoda iz izvora 5.4.1.-SDŽ u iznosu od -1.999,99 eura

Metodološki manjak je nastao samo zbog razlike uplata od Grada koje se izvrše u siječnju, a rashodi se evidentiraju krajem godine.

Ukupni prihodi ostvareni su za 33,1 % više u odnosu na prethodnu godinu, a u odnosu na plan ostvareni su sa 99,4% .

Ukupni rashodi su u odnosu na prethodnu godinu veći za preko 200 tis. eura s postotkom rasta u odnosu na prethodnu godinu od 52,9 % ,dok su u odnosu na plan manji za svega 1,9%.

Na žiro računu Ustanove na dan 1.1.2024. godine bilo je 26.509,71 eura, a na dan 31.12.2024. 31.274,65 eura.

b) Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

PRIHODI

U strukturi prihoda su najznačajnija sredstva Grada koja u ukupnim prihodima sudjeluju sa 82,9%, dok se ostatak prihoda odnosi na vlastita i namjenska sredstva ustanove, pomoći iz Državnog proračuna - Ministarstvo kulture i pomoći od SDŽ. .

Po izvorima, prihodi su u 2024. ostvareni kako slijedi:

Grad Split.....484.196,21 eur

Pomoći od Ministarstva kulture.....25.300,00 eur

Pomoći SDŽ.....41.500,00 eur

Prihoda ustanove.....33.042,56 eur

U odnosu na plan, prihodi su ostvareni za 99,4% i svi planirani prihodi su gotovo u cijelosti i realizirani, što ukazuje na dobro planiranje i poduzimanje aktivnosti na realizaciji postavljenih ciljeva. Ovo tim više, što su prihodi planirani sa povećanjem u odnosu na prethodnu godinu, i kao takvi i ostvareni.

Naime, vlastiti prihodi Ustanove veći u za 18,2%, prihodi od pomoći iz Ministarstva kulture i SDŽ veći su za 135,35%, a prihodi od Grada za 49,2%.

RASHODI

U 2024.. godini rashodi su izvršeni u iznosu od 582.324,04 eur-a ili 98,1% plana, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 52,9%. Na kretanje rashoda najviše su utjecali rashodi za zaposlene, ali i realizacija povećanog obujma programa, kao i veća ulaganja u sam objekt, te konačna nabava klima uređaja i uredskog namještaja za ustanovu.

Rashodi se odnose na:

rashode za zaposlene.....290.274,51 eur

materijalne rashode.....175.136,61 eur

Financijske rashode.....1.176,29 eur

rashode za nabavu nefinancijske imovine.....115.736,63 eur

Rashodi za zaposlene se odnose na plaće, jubilarne, prigodne godišnje nagrade...

Rashodi za zaposlene se ostvaruju u stopostotnom iznosu planiranih sredstava i u odnosu na prošlu godinu veći su za 18.2%, zbog povećanja plaća i ostalih materijalnih prava zaposlenika sukladno Kolektivnom ugovoru za djelatnike u kulturi.

Materijalni rashodi se odnose na troškove prijevoza na posao i s posla, službena putovanja, uredski materijal, energiju, tekuće i investicijsko održavanje, intelektualne usluge.....i realizirani su u iznosu od 175.136,61 eur, a u odnosu na plan, iako povećani u odnosu na prethodnu godinu za 37,6%, su manji za 21,4%. Ovo iz razloga što se planirani iznos za tekuće i investicijsko održavanje realizirao kroz kapitalna ulaganja pa su iz tog razloga kapitalna ulaganja veća od plana, a materijalni rashodi za te iznose manji. U cjelini gledajući, planirani radovi su realizirani.

U okviru ovih rashoda najznačajniji su rashodi za usluge u iznosu od 125.775,90 eura i rashodi za materijal i energiju u iznosu od 20.526,89 eura. Posebno je u 2024. godini značajan rast intelektual-

nih usluga koje su veće u odnosu na prethodnu godinu za 217,8% i iznosile su 71.219,07 eura. Ovaj rast rezultat je realizacije programa financiranih od strane Ministarstva kulture i SDŽ-a.

Financijski rashodi se odnose na bankarske usluge i usluge platnog prometa i u odnosu na ostale rashode su zanemarivi budući da su izvršeni u iznosu od 1.176,29 eura.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine se odnose na ulaganju u građevinu, kupnju opremu i računala, kao i kupnju muzejskih izložaka. U 2024. godini za investicije je utrošeno 115.736,63 eur-a , što predstavlja veliki skok u odnosu na prethodnu godinu kada je utrošeno svega 7.315,64 eura. Rashodi za investicije su izvršeni iznad plana iz već gore spomenutog razloga, budući da se dio ovih sredstava planirao kroz usluge tekućeg i investicijskog održavanja, a realiziran je kroz dodatno ulaganje u građevinske objekte.

c) Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

Prema izvorima financiranja prihodi su ostvareni kako slijedi:

- 1.1.1. opći prihodi i primici – Grad 484.196,21 eura
- 3.1.1. vlastiti prihodi – tekuća godina 8.336,15 eura
- 4.3.1. namjenski prihod ustanove 24.706,41 eura
- 5.3.1. pomoći – Ministarstvo kulture 25.300,00 eura
- 5.4.1. Pomoći -SDŽ 41.500,00 eura

Rashodi prema izvorima financiranja su:

- 1.1.1. opći prihodi i primici – Grad 483.735,99 eura
- 3.1.1. vlastiti prihodi – tekuća godina 8.336,15 eura
- 9.3.1. vlastiti prihodi –višak iz prethodne godine 2.127,36 eura
- 5.3.1. pomoći – Ministarstvo kulture 25.300,00 eura
- 5.4.1. Pomoći SDŽ 43.499,99 eura

Kako su korišteni prihodi u 2024. prema izvorima financiranja prikazuje se u sljedećoj tabeli

IZVORI	Prihodi u 2024.	Pokriće manjka iz 2023.	Korištenje viška iz 2023.	Raspoloživi prihodi u 2024.+nekori šte-ni/nepokriven i preneseni višak/manjak	Rashodi u 2024.	Višak/manjak po izvorima
1.1.1.	484.196,21	460,22		479.689,43	483.735,99	-4.046,5€
3.1.1.	8.336,15		2.127,36	14.728,15	10.463,51	+4.264,64
4.3.1.	24.706,41			24.706,41	19.324,55	+5.381,8€
5.3.1.	25.300,00			25.300,00	25.300,00	0,0€
5.4.1.	41.500,00			41.500,00	43.499,99	+1.999,9€
UKUPNO	584.038,77	460,22	2.127,36	585.923,99	582.324,04	+3.599,95

d) Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Prema funkcijskoj klasifikaciji rashodi u iznosu od 582.324,04 eura svrstani su u funkciju 08 Rekreacija, kultura i religija odnosno 082 Službe kulture.

e) Višak/manjak prihoda

U tekućoj godini ustanova je iskazala višak prihoda u iznosu od 1.714,73 eura, a koji višak se odnosi na:

- Višak iz izvora 1.1.1.1-Grad +460,22 eura
- Manjak iz izvora 3.1.1.-vlastita sredstva -2.127,36 eura
- Višak iz izvora 4.3.1.-namjenski prihodi +5.381,86 eura
- Manjak iz izvora 5.4.1. – SDŽ -1.999,99 eura
-

Viškom tekuće godine iz izvora 1.1.1. pokriven je preneseni metodološki manjak iz Grada u iznosu od 460,22 eura, a ostao je nepokriveni preneseni manjak iz ovog izvora od -4.046,56 eura. Također, u 2024.godini korišten je korigirani preneseni višak vlastitih sredstava iz prethodne godine u iznosu od 2.127,3 eura, te je ostalo nepotrošeno 4.264,64 eura iz ovog izvora. Za napomenuti je da je u 2024. godi-

ni napravljena ispravka prenesenog financijskog rezultata iz 2023. na teret vlastitih prihoda jer nisu u poslovnim knjigama bili pravilno iskazani rashodi u prethodnim godinama. Iz tog razloga je za korigirani iznos umanjen višak prihoda prenesen iz 2023. godine, a sve sa ciljem uravnoteženja bilance i iskazivanja realnog stanja.

Na kraju 2024. godine, Ustanova je, temeljem ovog Izvještaja, iskazala pozitivan financijski rezultat u 2024. godini, odnosno ukupni višak za prijenos u 2025. godinu u iznosu od 3.599,95 eura. Prema financijskim izvještajima, Ustanova je iskazala manjak od 1.144,83 eura, samo zbog različitog iskazivanja rashoda za plaće u odnosu na ovaj izvještaj, pa se radi potpune informacije Upravnom vijeću, daje usporedba financijskog rezultata po dva različita izvještaja:

Struktura viška po izvorima.

IZVORI	Višak/manjak po izvorima (Izvještaj o izvršenju fin.plana)	Višak/manjak po izvorima (financijski izvještaj)
1.1.1.-Grad	-4.046,56	-8.791,34
3.1.1.-Vlastiti prihodi	+4.264,64	+4.264,64
4.3.1.-Namjenski prihodi	+5.381,86	+5.381,86
5.3.1.-Pomoći MK	0,00	0,00
5.4.1.-pomoći SDŽ	-1.999,99	-1.999,99
UKUPNO	**+3.599,95**	**-1.144,83**

Metodološki manjak iz izvora 1.1.1. - Grad, odnosi se na rashode iz mjeseca prosinca, a koji su plaćeni početkom 2025. godine.

Budući da se po ovom Izvještaju rashodi priznaju na način da se plaća za prosinac, u Gradu evidentira kao rashod 2025. godine, u ustanovi kao rashod 2024. godine, to su i rashodi u ovom izvještaju manji za 4.744,78 eura u odnosu na financijske izvještaje, pa je iz tog razloga višak poslovanja po ovom izvještaju iskazan u iznosu od 3.599,95 eura, a po financijskom izvještaju manjak od -1.144,83 eur-a.

B) OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG 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 svijesti o njenoj vrijednosti.

AKTIVNOST: djelatnost Gradskih muzeja

PLANSKA VRIJEDNOST: 497.922,00 eura

REALIZACIJA: 486.526,56 eura

OBRAZLOŽENJE:

Za djelatnost Ustanove utrošeno je 97,7 % planiranih sredstava, i sredstva su se koristila planiranom dinamikom i za planirane namjene.

Djelatnost HPMS-a se financirala iz više izvora i to:

1.1.1.- opći prihodi i primici-Grad

3.1.1.- vlastiti prihodi Ustanove

4.3.1.-namjenski prihodi Ustanove

5.3.1.- pomoći iz državnog proračuna Ministarstvo kulture

5.5.1.-pomoći od SDŽ

Iz izvora 1.1.1.-opći prihodi i primici rashodi su se realizirali sukladno planiranoj dinamici sa postotkom od 99,8% plana.

Iz izvora 3.1.1.-vlastita sredstva, realizacija rashoda je bila 67,98% planiranih sredstava , jer se planiralo utrošiti sav preneseni višak vlastitih sredstava iz prethodne godine, a ostalo je neutrošeno 4.264,64 eura zbog manjih troškova reprezentacije i troškova materijala za redovno poslovanje.

Iz izvora 4.3.1.-namjenski prihodi, realizacija rashoda je bila 77,30% planiranih sredstava , prvenstveno zbog manjih rashoda za grafičke i tiskarske usluge i rashoda za službena putovanja.

Iz izvora 5.3.1.- pomoći iz MK realizirana su sva uprihođena sredstva u skladu sa planom, a Ministarstvo kulture odobrilo je sredstva za:

- Istraživanje podvodnog lokaliteta Slatine.....16.000,00 eur
- Izložbena događanja u HPMS.....4.000,00 eur
- Restauracije.....3.500,00 eur

Svi programi su uspješno odrađeni, a Ministarstvu kulture su dostavljeni izvještaji o izvršenim rashodima, koji su i prihvaćeni.

Iz izvora 5.4.1.- pomoći iz SDŽ realizirana su sva uprihođena sredstva u skladu sa planom, a sredstva su odobrena za:

- Izložba Podvodna baština.....30.000,00 eura
- Tiskanje knjige Stogodišnjaci iz našeg mula.....3.500,00 eura
- Istraživanje na otoku Svetcu.....6.000,00 eura
- Kupnja interaktivnih ekrana.....2.000,00 eura
- Tiskanje knjige Obrana Jadrana u hrvatskom ratu za neovisnost.....2.000,00 eura
-

Svi programi su uspješno odrađeni, SDŽ je doznačila 41.500,00 eura, a razliku do realiziranih rashoda od 2.000,00 eura je doznačila u 2025. godini.

AKTIVNOST: Upravna i kazališna vijeća

PLANSKA VRIJEDNOST: 9.620,00 eura

REALIZACIJA: 9.577,48 eura

OBRAZLOŽENJE: Za upravno vijeće rashodi su realizirani sa 99,6%., dakle u cijelosti.

KAPITALNI PROJEKT: Tvrđava Gripe

PLANSKA VRIJEDNOST: 80.000,00 eura

REALIZACIJA: 80.000,00 eura

OBRAZLOŽENJE: Za sanaciju objekta utrošena su sva planirana sredstva.

KAPITALNI PROJEKT: Otkupi

PLANSKA VRIJEDNOST: 6.220,00 eura

REALIZACIJA: 6.220,00 eura

OBRAZLOŽENJE: U 2024. godini su sva planirana sredstva utrošene na kupnju muzejskih izložaka.

IV POSEBNI IZVJEŠTAJI

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

B) Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

C) Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

D) Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po snovi sudskih sporova

Ustanova nije 2024. godini imala zaduživanja, nisu korištena sredstva fondova Europske unije, niti dala zajmove niti imala potraživanja za dane zajmove, te se ne daju podaci za izvještaje A); B) i C).

D) IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA, TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Ustanova je u 2024. godini iskazala potraživanja u ukupnom iznosu od 1.807,5 eura, a koja se odnose na:

- Potraživanja od HZZO-a za bolovanja.....1.095,49 eura
- Potraživanja od zaposlenih.....535,97 eura
- Potraživanja za kartično poslovanje.....176,19 eura

Sva ostala potraživanja su naplaćena .

Na dan 31.1.2024. ustanova je iskazala obveze u iznosu od 34.227,13 eura, a koje se odnose na:

- Obveze za zaposlene.....24.188,29 eura
- Obveze za materijalne rashode.....4.227,02 eura
- Obveze za financijske rashode.....139,32 eura
- Obveze za nabavu nefinancijske imovine.....5.672,50 eura

Obveze su u odnosu na prethodnu godinu veće za 33,3% .

Obveze za zaposlene se odnose na plaću za 12/2024., a koja se isplaćuje u siječnju. Obveze za materijalne, financijske rashode, ostale obveze se odnose na račune koji su zaprimljeni u siječnju za proteklu godinu.

Sve obveze su nedospjele.

Ustanova nije imala sudskih sporova pa samim tim ni potencijalnih obveza po sudskim sporovima.

Predsjednik UV

prof.dr.sc.Nedo Vrgoč