

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.

Na temelju članka 46. Zakona o proračunu (NN 141/22) i
i članka 17. Statuta Hrvatskog pomorskog muzeja Split Upravno vijeće donosi:

IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025.

I OPĆI DIO

A) RAČUN PRIHODA I RASHODA I RAČUN FINANCIRANJA-SAŽETAK

RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI/RASHODI	Izvorni plan 2025	Povećanje/ smanjenje	Rebalans 2025.	Indeks rebalans/ plan
PRIHODI UKUPNO	567.000,00	180.972,00	747.972,00	131,9
PRIHODI POSLOVANJA	567.000,00	180.972,00	747.972,00	131,9
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	
RASHODI UKUPNO	567.000,00	188.617,00	755.617,00	133,3
RASHODI POSLOVANJA	505.400,00	172.429,00	677.829,00	134,1
RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	61.600,00	16.188,00	77.788,00	126,3
RAZLIKA PRIHODI/RASHODI	0,00	-7.645,00	-7.645,00	

RAČUN FINANCIRANJA

RAČUN FINANCIRANJA	Izvorni plan 2025	Povećanje/ smanjenje	Rebalans 2025.	Indeks rebalans/ plan
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZLIKA PRIMICI/IZDACI	0,00	0,00	0,00	0,00

PRENESENI VIŠAK/MANJAK

VIŠKOVI/MANJKOVI	Izvorni plan 2025	Povećanje/ smanjenje	Rebalans 2025.	Indeks rebalans/ plan
UKUPAN PRENESENI MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	0,00		-1.145,00	
MANJAK PRIHODA IZ IZVORA 1.1.1.	0,00		-8.790,00	
VIŠAK PRIHODA IZ IZVORA 3.1.1.	0,00		4.265,00	
VIŠAK PRIHODA IZ IZVORA 4.3.1.	0,00		5.380,00	
MANJAK PRIHODA IZ IZVORA 5.4.1.	0,00		-2.000,00	
VIŠAK/MANJAK KOJI ĆE SE RASPOREDITI U TEKUĆOJ GODINI	0,00		7.645,00	
POKRIĆE PRENESENOG MANJKA IZ IZVORA 5.4.1.	0,00		2.000,00	
KORIŠTENJE PRENESENOG VIŠKA IZ IZVORA 3.1.1.	0,00		4.265,00	
KORIŠTENJE PRENESENOG VIŠKA IZ IZVORA 4.3.1.	0,00		5.380,00	

B) RAČUN PRIHODA I RASHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Račun	Naziv računa	Izvorni plan 2025	Povećanje/ smanjenje	Rebalans 2025.	Indeks rebalans/ plan
1	2	3	4	5	6=5:3
6	Prihodi poslovanja	567.000,00	180.972,00	747.972,00	131,9
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	56.000,00	64.637,00	120.637,00	215,4
64	Prihodi od imovine	0,00	50,00	50,00	
65	Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima	13.600,00	3.400,00	17.000,00	125,0
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	8.000,00	-50,00	7.950,00	99,4
67	Prihodi iz nadležnog proračuna	489.400,00	112.935,00	602.335,00	123,1
68	Kazne, upravne mjere i ost. prihod	0,00	0,00	0,00	0,0

PRENESENI VIŠAK/MANJAK

	VIŠKOVI/MANJKOVI	Izvorni plan 2025	Povećanje/ smanjenje	Rebalans 2025.	Indeks rebalans/ plan
92	PRENESENI VIŠAK IZ PRETHODNE GODINE KOJI ĆE SE KORISTITI	0,00	9.645,00	9.645,00	

	UKUPNI PRIHODI+PRENESENI VIŠAK KOJI ĆE SE RASPOREDITI	567.000,00	190.617,00	757.617,00	133,6
--	--	-------------------	-------------------	-------------------	--------------

RASHODI

Račun	Naziv računa	Izvorni plan 2025	Povećanje/ smanjenje	Rebalans 2025.	Indeks rebalans/ plan
3	Rashodi poslovanja	505.400,00	172.429,00	677.829,00	134,1
31	Rashodi za zaposlene	359.000,00	86.590,00	445.590,00	124,1
32	Materijalni rashodi	146.050,00	85.614,00	231.664,00	158,6
34	Financijski rashodi	350,00	225,00	575,00	164,3
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	61.600,00	16.188,00	77.788,00	126,3
41	Materijalna imovina	0,00	3.750,00	3.750,00	
42	Rashodi za pr. dugotrajnu imovinu	43.600,00	30.438,00	74.038,00	169,8
45	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	18.000,00	-18.000,00	0,00	0,0
	UKUPNO RASHODI	567.000,00	188.617,00	755.617,00	133,3

PRENESENI VIŠAK/MANJAK

	VIŠKOVI/MANJKOVI	Izvorni plan 2025	Povećanje/ smanjenje	Rebalans 2025.	Indeks rebalans/ plan
92	PRENESENI MANJAK IZ PRETHODNE GODINE KOJI ĆE SE POKRITI	0,00	2.000,00	2.000,00	

	UKUPNI RASHODI+POKRIVENI MANJAK	567.000,00	190.617,00	757.617,00	133,6
--	--	-------------------	-------------------	-------------------	--------------

C) PRIHODI I RASHODI prema izvorima financiranja

Izvor financiranja	Naziv izvora financiranja	Izvorni plan 2025	Povećanje/ smanjenje	Rebalans 2025.	Indeks rebalans/ plan
1	2	3	4	5	6=5:3
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	489.400,00	112.935,00	602.335,00	123,1
1.1.1.	Opći prihodi i primici - prihodi od Grada	489.400,00	112.935,00	602.335,00	123,1
3	VLASTITI PRIHODI	8.000,00	4.265,00	12.265,00	153,3
3.1.1.	Vlastiti prihodi	8.000,00	0,00	8.000,00	100,0
9.3.1.	Preneseni višak	0,00	4.265,00	4.265,00	
4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	13.600,00	8.780,00	22.380,00	164,6
4.3.1.	Prihodi za posebne namjene	13.600,00	3.400,00	17.000,00	125,0
9.4.1.	Preneseni višak	0,00	5.380,00	5.380,00	
5	POMOĆI	56.000,00	64.637,00	120.637,00	215,4
5.2.1.	Pomoći temeljem prijenosa EU	0,00	0,00	0,00	
5.3.1.	Pomoći Državni proračun MK	26.000,00	-400,00	25.600,00	98,5
5.4.1.	Pomoći SDŽ	30.000,00	65.037,00	95.037,00	316,8
6	DONACIJE	0,00	0,00	0,00	
6.1.1.	Donacije	0,00	0,00		
UKUPNO PRIHODI		567.000,00	190.617,00	757.617,00	133,6
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	489.400,00	112.935,00	602.335,00	123,1
1.1.1.	Opći prihodi i primici - prihodi od Grada	489.400,00	112.935,00	602.335,00	123,1
3	VLASTITI PRIHODI	8.000,00	4.265,00	12.265,00	153,3
3.1.1.	Vlastiti prihodi za pokriće rashoda tekuće godine	8.000,00	0,00	8.000,00	100,0
9.3.1.	Višak vlastitih prihoda iz prethodne godine za pokriće rashoda	0,00	4.265,00	4.265,00	
4	NAMJENSKI PRIHODI	13.600,00	8.780,00	22.380,00	
4.3.1.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	13.600,00	3.400,00	17.000,00	
9.4.1.	Višak vlastitih prihoda iz prethodne godine za pokriće rashoda	0,00	5.380,00	5.380,00	
5	POMOĆI	56.000,00	64.637,00	120.637,00	
5.2.1.	pomoći temeljem prijenosa EU		0,00	0,00	
5.3.1.	Pomoći (Ministarstvo kulture)	26.000,00	-400,00	25.600,00	
5.4.1.	Pomoći i SDŽ-tekući rashodi	30.000,00	63.037,00	93.037,00	
5.4.1.	Pokriće manjka iz prethodne godine	0,00	2.000,00	2.000,00	
6	DONACIJE	0,00	0,00	0,00	
6.1.1.	Donacije	0,00	0,00		
UKUPNO RASHODI		567.000,00	190.617,00	757.617,00	133,6

D) RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Funkcija /br. oznaka	Opis stavke	Izvorni plan 2025	Povećanje/ smanjenje	Rebalans 2025.	Indeks rebalans/ plan
1	2	3	4	5	6=5:3
08	Rekreacija, kultura i religija	567.000,00	188.617,00	755.617,00	133,27

082	Službe kulture	567.000,00	188.617,00	755.617,00	133,27
-----	----------------	------------	------------	------------	--------

IIOSEBNI DIO A) RASHODI PREMA PROGRAMSKOJ, EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI I IZVORIMA FINANCIRANJA

		Izvorni plan 2025	Povećanje/ smanjenje	Rebalans 2025.	Indeks rebalans/ plan
1	2	3	4	5	6=5:3
	Glavni program: JAVNE POTREBE U KULTURI	567.000,00	188.617,00	755.617,00	133,3
	Program: MUZEJSKO-GALERIJSKA I LIKOVNA DJE LATNOST	542.450,00	183.367,00	725.817,00	133,8
	Aktivnost: DJE LATNOST GRADSKIH MUZEJA	542.450,00	183.367,00	725.817,00	133,8
1.1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI-tek. godina	464.850,00	107.685,00	572.535,00	123,17
3	RASHODI POSLOVANJA	418.850,00	132.835,00	551.685,00	131,71
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	359.000,00	86.590,00	445.590,00	124,12
32	MATERIJALNI RASHODI	59.850,00	46.245,00	106.095,00	177,27
34	FINANCIJSKI RASHODI	0,00	0,00	0,00	
4	RASHODI ZA NABAVU NEF.IMOVINE	46.000,00	-25.150,00	20.850,00	45,33
41	RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	0,00	3.750,00	3.750,00	
42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE	28.000,00	-10.900,00	17.100,00	61,07
45	DODATNA ULAGANJA	18.000,00	-18.000,00	0,00	
3.1.1.	Vlastiti prihodi	8.000,00	0,00	8.000,00	100,00
3	RASHODI POSLOVANJA	8.000,00	0,00	8.000,00	100,00
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	0,00	0,00	0,00	
32	RASHODI POSLOVANJA	8.000,00	0,00	8.000,00	100,00
9.3.1.	Preneseni višak vlastitih sredstava	0,00	4.265,00	4.265,00	
3	RASHODI POSLOVANJA	0,00	4.265,00	4.265,00	
32	MATERIJALNI RASHODI	0,00	4.240,00	4.240,00	
34	FINANCIJSKI RASHODI	0,00		25,00	
4	RASHODI ZA NABAVU NEF.IMOVINE	0,00	0,00	0,00	
42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	
4.3.1.	Namjenski prihodi	13.600,00	3.400,00	17.000,00	
3	RASHODI POSLOVANJA	10.000,00	5.550,00	15.550,00	
32	MATERIJALNI RASHODI	9.650,00	5.350,00	15.000,00	
34	FINANCIJSKI RASHODI	350,00		550,00	
4	RASHODI ZA NABAVU NEF IMOVINE	3.600,00		1.450,00	
42	DUGOTRAJNA IMOVINA	3.600,00		1.450,00	
9.4.1.	Preneseni višak vlastitih sredstava	0,00	5.380,00	5.380,00	
3	RASHODI POSLOVANJA	0,00	5.380,00	5.380,00	
32	MATERIJALNI RASHODI	0,00	5.380,00	5.380,00	
5.3.1.	Pomoći iz Državnog proračuna - MK	26.000,00	-400,00	25.600,00	
3	RASHODI POSLOVANJA	26.000,00	-400,00	25.600,00	
32	MATERIJALNI RASHODI	26.000,00	-400,00	25.600,00	

5.4.1.	Pomoći iz županijskog proračuna-SDŽ	30.000,00	63.037,00	93.037,00	
3	RASHODI POSLOVANJA	30.000,00	23.499,00	53.499,00	
32	MATERIJALNI RASHODI	30.000,00	23.499,00	53.499,00	
4	RASHODI ZA NABAVU NEF.IMOVINE	0,00	39.538,00	39.538,00	
42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	0,00	39.538,00	39.538,00	
	Program. STRUČNA TIJELA I VIJEĆA	10.050,00	800,00	10.850,00	107,96
	Aktivnost: Upravna vijeća	10.050,00	800,00	10.850,00	107,96
1.1.1.	Opći prihodi i primici	10.050,00	800,00	10.850,00	107,96
3	RASHODI POSLOVANJA	10.050,00	800,00	10.850,00	107,96
32	MATERIJALNI RASHODI	10.050,00	800,00	10.850,00	107,96
	Program: TEKUĆE ODRŽAVANJE OBJEKTA SANACIJA OBJEKATA I ODRŽAVANJE OPREME	2.500,00	500,00	3.000,00	120,00
1.1.1.	Opći prihodi i primitci-Grad	2.500,00	-2.500,00	0,00	
3	RASHODI POSLOVANJA	2.500,00	-2.500,00	0,00	
32	MATERIJALNI RASHODI	2.500,00	-2.500,00	0,00	
	Aktivnost: HITNE INTERVENCIJE	0,00	3.000,00	3.000,00	#DIV/0!
1.1.1.	Opći prihodi i primitci-Grad	0,00	3.000,00	3.000,00	
3	RASHODI POSLOVANJA	0,00	3.000,00	3.000,00	
32	MATERIJALNI RASHODI	0,00	3.000,00	3.000,00	
	Kapitalni projekt: OTKUPI	12.000,00	3.950,00	15.950,00	132,92
1.1.1.	Opći prihodi i primici	12.000,00	3.950,00	15.950,00	132,92
4	RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	12.000,00	3.950,00	15.950,00	132,92
41	MUZEJSKI IZLOŠCI	12.000,00	3.950,00	15.950,00	132,92