

URBROJ: 287-3/2025
Koprivnica, 5. 9. 2025.**OBRAZLOŽENJE****PRIJEDLOGA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA****MUZEJA GRADA KOPRIVNICE ZA 2025. GODINU****OPĆI DIO**

Prema I. izmjenama i dopunama Finacijskog plana Muzeja grada Koprivnice za 2025. godinu usvojenim na 19. sjednici Gradskog vijeća 20.2.2025. godine ukupni prihodi i rashodi iznose 2.508.004,00 EUR te je prema istima izrađen Prijedlog Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Finacijskog plana Muzeja grada Koprivnice za 2025. godinu.

Obrazloženje izvršenja planiranih prihoda

Finacijskim planom za 2025. godinu planirani su ukupni prihodi u iznosu od 2.508.004,00 EUR. Ostvareni prihodi u prvih šest mjeseci 2025. godine iznose 716.989,45 EUR, dok preneseni rezultat poslovanja je - 184.585,96 EUR, što predstavlja 28,58% od planiranih prihoda. Polugodišnje izvršenje finacijskog plana tekuće godine bilježi povećanje za 175,56% u odnosu na polugodišnje izvršenje finacijskog plana 2024. godine.

PRIHODI POSLOVANJA (6)

Prihodi poslovanja predstavljaju ukupne prihode budući da prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu planirani pa shodno tome nisu niti ostvareni.

Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63) bilježe znatno veću realizaciju u odnosu na 2024. godinu. 2025. godine ostvareno je 288.320,96 EUR prihoda, a odnosi se na pomoći izvanproračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 24.960,00 EUR što je rezultat devet sklopljenih ugovora koji se odnose na sufinanciranje prijavljenih programa rada Muzeja grada Koprivnice prema Ministarstvu kulture i medija. Ostatak prihoda u iznosu od 263.360,96 EUR odnosi se na pomoći temeljem prijenos EU sredstava, a cjelokupni iznos predstavlja pomoći za realizaciju projekta Energetske obnove zgrade Muzeja grada Koprivnice koji se financira temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.-2026. godine.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (skupina 66) bilježe realizaciju u iznosu od 5.093,48 EUR što je za 21,70% više u odnosu na 2024. godinu. Prihodi se odnose na prodaju publikacija, najvećim dijelom knjige Podravski zbornik 50/2024, te magneti, straničnika i razglednica, te na pružene usluge stručnog vodstva i prodaju ulaznica za Galeriju Mijo Kovačić i Galeriju naivne umjetnosti u Hlebinama.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (skupina 67) bilježe realizaciju u iznosu od 423.575,01 EUR što je za 92,75% više u odnosu na 2024. godinu kada su isti ostvareni u iznosu od 219.902,98 EUR. Isti su utrošeni za podmirenje rashoda za zaposlene, materijalne i finacijske rashode, rashode nastale realizacijom pojedinih programa te rashode za nabavu nefinancijske imovine. Povećanje najvećim dijelom proizlazi iz povećanja plaća zaposlenicima sukladno Kolektivnom ugovoru za zaposlene u ustanovama kulture Grada Koprivnice, te zbog ulaganja Grada u projekt Energetske obnove zgrade Muzeja grada Koprivnice za financiranje u sve troškove koji nastaju tijekom projekta, a neprihvatljivi su za sufinanciranje prema Ugovoru o

dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021.-2026. godine.

Tabelarni prikaz 1: Ostvareni prihodi/primici Muzeja grada Koprivnice za polugodišnje razdoblje 1.1.- 30.6.2025. g

VRSTA PRIHODA	ostvarenje 2024.	ostvarenje 2025.	indeks
Prihod iz nadležnog proračuna	219.902,98	423.575,01	192,62%
Pomoći proračunskim korisnicima-nenadležni proračun	3.431,21	24.960,00	727,44%
Pomoći od međunarodnih organizacija-EU projekt	32.076,25	0,00	0,00%
Prihod od prodaje proizvoda, robe, pružanja usluga	4.185,39	5.093,48	121,70%
Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	600,13	263.360,96	0,00%
Prihod po posebnim propisima-osiguranje, naknada štete	0,00	0,00	0,00%
Prihod od financijske imovine	0,00	0,00	0,00%
Donacije	0,00	0,00	0,00%
UKUPNO:	260.195,96	716.989,45	275,56%

Obrazloženje izvršenja planiranih rashoda

Financijskim planom za 2025. godinu planirani su rashodi u iznosu od 2.508.004,00 EUR. Od ukupno planiranih rashoda ostvareni su u iznosu od 950.446,56 EUR što je 37,90% planiranih. Polugodišnje izvršenje financijskog plana tekuće godine bilježi povećanje za 329,17% u odnosu na polugodišnje izvršenje financijskog plana 2024. godine.

RASHODI POSLOVANJA (3)

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 864.821,00 EUR, a realizirani u iznosu od 341.742,93 EUR što je 39,52% planiranih. U odnosu na realizaciju istih u prošloj godini bilježi se povećanje za 57,67%.

Rashodi za zaposlene (31) ostvareni su u iznosu od 256.569,04 EUR što je 44,47% planiranih te bilježe povećanje za 53,88% u odnosu na 2024. godinu. Povećanje proizlazi najviše zbog povećanja plaća zaposlenicima sukladno Kolektivnom ugovoru za zaposlene u ustanovama kulture Grada Koprivnice.

Materijalni rashodi (32) bilježe realizaciju u iznosu od 85.158,64 EUR što je 29,61% planiranih te bilježe povećanje za 70,71% u odnosu na prošlu godinu. Najveće povećanje u odnosu na prošlu godinu bilježi se kod Rashoda za usluge od čega najvećim djelo za intelektualne i ostale usluge. Rezultat povećanja intelektualnih usluga desio se zbog isplate naknade umjetnicima za ustupanje autorskih djela i postava izložbe, lekturiranja i prijevoda popratnih materijala uz izložbe. A kako bi ostvarili što bolju i kvalitetniju promociju izložbi prilikom otvorenja istih, angažirani su različiti umjetnici ili obrtnici zbog svojih specifičnih talenata ili usluga (usluga sviranja cimbola, moderiranje izložbe i sl.). U odnosu na isto razdoblje prošle godine Rashodi za materijal i energiju također su uvećani i to za 5.969,25 EUR ili 45,27%, a najvećim djelom se odnosi na nabavu sitnog inventara, odnosno zamjene svih vatrogasnih aparata za gašenje požara zbog dotrajalosti starih i nabave većeg broja mobilnih uređaja kako starim djelatnicima tako i novim djelatnicima. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose 6.109,45 EUR što je za 67,30% više nego u istom razdoblju 2024. godine, a najvećim djelom se odnose na nabavu usluge rada radnih strojeva za potrebe iskopa prilikom arheološkog istraživanja u Draganovcu koje se je u ovoj godini odradilo ranije nego prethodne godine.

Financijski rashodi (34) ostvareni su u iznosu od 15,25 EUR što je 5,08% planiranih te bilježe smanjenje za 87,59% u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na zatezne kamate.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (4)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 1.643.183,00 EUR. Isti su realizirani u iznosu od 608.703,63 EUR što je ostvarenje od 37,04% u odnosu na plan. Prethodne godine sa 30.6. ostvareno je 4.715,70 EUR za nabavu nefinancijske imovine, a razlika u istom izvještajnom razdoblju između prethodne i tekuće godine je značajna i iznosi 603.987,93 EUR te se najvećim dijelom odnosi na trenutnu obnovu zgrade Muzeja.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) ostvareni su u iznosu od 3.399,73 EUR što je 12,32% planiranih te bilježe smanjenje za 27,49% u odnosu na 2024. godinu. Bilježi se nabava odvlaživača zraka za reguliranje stabilnih uvjeta u depoima gdje se čuva muzejska građa, te nabava dva radna stola za potrebe smještanja dvije nove pripravnice.

Rashodi za nabavu plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti (43) bilježe ostvarenje u iznosu od 121,33 EUR za kupnju knjiga.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45) planirani su u iznosu od 1.607.783,00 EUR, a ostvareni u iznosu od 605.182,57 EUR odnosno 37,64%. Cjelokupni iznos rashoda zabilježen u ovoj skupini se odnosi na projekt Energetske obnove zgrade Muzeja grada Koprivnice. Budući da je projekt započeo krajem 2024. godine, a Muzej drugih dodatnih ulaganja u 2024. godini nije imao, u šestomjesečnom razdoblju prethodne godine nema zabilježenih dodatnih ulaganja.

Tabelarni prikaz 2: Struktura rashoda/izdataka Muzeja grada Koprivnice ostvarenih za razdoblje 1.1.-30.6.2025.g.

VRSTA RASHODA	ostvarenje 2024.	ostvarenje 2025.	indeks
Rashodi za zaposlene	166.737,08	256.569,04	153,88%
Materijalni rashodi	49.884,83	85.158,64	170,71%
Financijski rashodi	122,88	15,25	12,41%
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.688,70	3.399,73	72,51%
Rashodi za nabavu plemenitih metala i ostalih pohr. vrijed.	27,00	121,33	449,37%
Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	605.182,57	0,00%
UKUPNO:	221.460,49	950.446,56	429,17%

Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina

Muzej grada Koprivnice u 2025. godini bilježi preneseni rezultat poslovanja u iznosu od -184.585,96 EUR što je za 1277,01% više u odnosu na 2024. godinu kada je preneseni rezultat zabilježen u iznosu od -13.404,80 EUR.

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Opći prihodi i primici (11) bilježe se u iznosu od – 54.450,04 EUR što je za 1051,36% više u odnosu na 2025. godinu kada su zabilježeni u iznosu od - 4.729,18 EUR. Radi se o metodološkom manjku.

Vlastiti prihodi (31) u 2024. godini bilježe iznos od 24.325,20 EUR dok su u 2025. godini zabilježeni u iznosu od 4.906,14 EUR, odnosno 79,83% manje u odnosu na prethodnu godinu.

Pomoći unutar općeg proračuna (55) se u 2024. godini bilježe kao manjak u iznosu od -33.000,82 EUR dok su u 2025. godini zabilježeni u iznosu od – 135.042,06 EUR.

Predsjednik Upravnog Vijeća Muzeja grada Koprivnice

Prof.dr.sc. Mario Tomiša