

URBROJ: ____-2/2026
Koprivnica,**OBRAZLOŽENJE****PRIJEDLOGA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
MUZEJA GRADA KOPRIVNICE ZA 2026. GODINU****OPĆI DIO**

Prema I. izmjenama i dopunama Financijskog plana Muzeja grada Koprivnice za 2026. godinu usvojenim na 7. sjednici Gradskog vijeća 10.6.2026. godine ukupni prihodi i rashodi iznose 2.718.724,00 EUR te je prema istima izrađen Prijedlog Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Muzeja grada Koprivnice za 2026. godinu.

Obrazloženje izvršenja planiranih prihoda

Financijskim planom za 2026. godinu planirani su ukupni prihodi u iznosu od 2.718.724,00 EUR. Ostvareni prihodi u prvih šest mjeseci 2026. godine iznose 1.756.635,79 EUR, dok je preneseni rezultat poslovanja -870.973,65 EUR, što predstavlja 32,58% od planiranih prihoda. Polugodišnje izvršenje financijskog plana tekuće godine bilježi povećanje za 145% u odnosu na polugodišnje izvršenje financijskog plana 2025. godine.

PRIHODI POSLOVANJA (6)

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

Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63) bilježe znatno veću realizaciju u odnosu na 2025. godinu. 2026. godine ostvareno je 650.121,61 EUR prihoda, a odnosi se na pomoći izvanproračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 18.259,20 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 631.862,41 EUR odnosi se na pomoći temeljem prijenosa 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 51.210,38 EUR što je za 905% više u odnosu na 2025. godinu kada je bilo 5.093,48 EUR. Prihodi se odnose najvećim dijelom na pružanje usluga koje su ostvarene u iznosu od 45.532,22 EUR. Uz prodaju ulaznica za posjete galerijama i stručna vodstva, najveći prihodi od pružanja usluga ostvareni su u segmentu arheološkog nadzora i arheoloških istraživanja, kojih je provedeno znatno više nego u 2025. godini.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (skupina 67) bilježe realizaciju u iznosu od 1.055.303,80 EUR što je za 149% više u odnosu na 2025. godinu kada su isti ostvareni u iznosu od 423.575,01 EUR. Isti su utrošeni za podmirenje rashoda za zaposlene, materijalne i financijske rashode, rashode nastale realizacijom pojedinih programa te rashode za nabavu nefinancijske imovine. Povećanje najvećim dijelom proizlazi iz ulaganja Grada u projekt energetske obnove zgrade Muzeja grada Koprivnice. Riječ je o financiranju svih troškova nastalih tijekom projekta koji nisu prihvatljivi za sufinanciranje prema Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava iz Nacionalnog plana oporavka i otpornosti 2021. – 2026.

Tabelarni prikaz 1: Ostvareni prihodi/primici Muzeja grada Koprivnice za polugodišnje razdoblje 1.1.- 30.6. 2026. g

VRSTA PRIHODA	ostvarenje 2025.	ostvarenje 2026.	indeks
Prihod iz nadležnog proračuna	423.575,01	1.055.303,80	249
Pomoći proračunskim korisnicima-nenadležni proračun	24.960,00	18.259,20	73
Pomoći od međunarodnih organizacija-EU projekt	0,00	0,00	0
Prihod od prodaje proizvoda,robe, pružanja usluga	5.093,48	51.210,38	1005
Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	263.360,96	631.862,41	240
Prihod po posebnim propisima-osiguranje, naknada štete	0,00	0,00	0
Prihod od financijske imovine	0,00	0,00	0
Donacije	0,00	0,00	0
UKUPNO:	716.989,45	1.756.635,79	245

Obrazloženje izvršenja planiranih rashoda

Financijskim planom za 2026. godinu planirani su rashodi u iznosu od 1.847.750,00 EUR. Od ukupno planiranih rashoda, ostvareni su rashodi u iznosu od 1.039.822,06 EUR, što je 44% manje od planiranog. Polugodišnje izvršenje financijskog plana tekuće godine bilježi povećanje za 9% u odnosu na polugodišnje izvršenje financijskog plana 2025. godine.

RASHODI POSLOVANJA (3)

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 1.020.362,00 EUR, a realizirani u iznosu od 406.048,69 EUR što je 40% planiranih. U odnosu na realizaciju istih u prošloj godini bilježi se povećanje za 19%.

Rashodi za zaposlene (31) ostvareni su u iznosu od 283.252,47 EUR što je 48% planiranih te bilježe povećanje za 10% u odnosu na 2025. godinu. Povećanje je nastalo prvenstveno zbog zapošljavanja novog kustosa i pripravnika na neodređeno vrijeme.

Materijalni rashodi (32) bilježe realizaciju u iznosu od 122.796,22 EUR što je 29% planiranih te bilježe povećanje za 44% u odnosu na prošlu godinu. Značajan rast rashoda zabilježen je na stavci stručnog usavršavanja zaposlenika, što je rezultat troškova polaganja stručnih ispita za dvije pripravnice te financiranja poslijediplomskog studija za jednog djelatnika. Nadalje, povećanje je generirano i rastom cijena zakupa prostora u Kampusu. Unutar intelektualnih i osobnih usluga bilježi se porast rashoda uslijed povećanog opsega ugovora o djelu redovitih studenata. Angažman studenata bio je nužan za provedbu zemljanih radova na arheološkim istraživanjima koje je Muzej grada Koprivnice provodio u sklopu projekta „Izgradnja pristupne prometnice do Regionalnog centra za gospodarenje otpadom sjeverozapadne Hrvatske „Piškornica“ i rekonstrukcija raskrižja“.

U odnosu na isto razdoblje prošle godine Rashodi za materijal i energiju također su uvećani i to za 5.529,21 EUR ili 29%. Konto Energije za šestomjesečno razdoblje 2026. godine bilježi značajno povećanje za 91%. Uz činjenicu da su troškovi energenata od 2025. godine do 2026. godine na nacionalnoj razini rasli, glavna zgrada Muzeja grada Koprivnice u prvoj polovici 2025. godine bila je u opsežnoj rekonstrukciji te je većina instalacija za provod energenata bila izvan funkcije, dok je u prvih šest mjeseci 2026. godine zgrada Muzeja većim dijelom stavljena u funkciju te su svi energenti pušteni u potrošnju. Također, do povećanja dolazi zbog redovnog održavanja rasvjetnih tijela, službenog kombi vozila, sanitarne opreme i dr.

Financijski rashodi (34) planirani su u iznosu od 300,00 EUR, dok realizacija u 2026. godini nije bilježena.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (4)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 827.388,00 EUR. Isti su realizirani u iznosu od 633.773,37 EUR što je ostvarenje od 77% u odnosu na plan. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u prethodnom su izvještajnom razdoblju s 30. 6. 2025. godine iznosili 608.703,63 EUR. U tekućem izvještajnom razdoblju bilježi se blagi rast od 4,00% u odnosu na prethodnu godinu. Navedena razlika nije značajna jer su sredstva u oba promatrana razdoblja najvećim dijelom bila usmjerena u istu namjenu – kapitalna ulaganja u energetske obnovu zgrade Muzeja.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) ostvareni su u iznosu od 10.608,40 EUR što je 13% planiranih te bilježe povećanje za 212% u odnosu na 2025. godinu. Bilježi se kupnja jedne umjetničke slike, tri umjetničke skice, nabava razglasa za potrebe boljeg ozvučenja u Galeriji Koprivnica te nabava jednog kompjutorskog monitora.

Rashodi za nabavu plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti (43) bilježe ostvarenje u iznosu od 378,16 EUR za kupnju knjiga radi povećanja knjižnog fonda Muzeja grada Koprivnice.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45) planirani su u iznosu od 736.188,00 EUR, a ostvareni su u iznosu od 622.786,81 EUR, što predstavlja izvršenje od 85%. Cjelokupni iznos rashoda unutar ove skupine odnosi se na projekt energetske obnove zgrade Muzeja grada Koprivnice. S obzirom na to da je projekt započeo krajem 2024. godine, tijekom prvog polugodišta 2025. godine radovi su još bili u početnoj fazi s drukčijom dinamikom izvršenja, dok je u tekućoj 2026. godini projekt uspješno priveden kraju te u potpunosti završen sa stanjem na dan 30. 6. 2026. godine.

Tabelarni prikaz 2: Struktura rashoda/izdataka Muzeja grada Koprivnice ostvarenih za razdoblje 1.1.-30.6.2026.g.

VRSTA RASHODA	ostvarenje 2025.	ostvarenje 2026.	indeks
Rashodi za zaposlene	256.569,04	283.252,47	110
Materijalni rashodi	85.158,64	122.796,22	144
Financijski rashodi	15,25	0,00	0
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.399,73	10.608,40	312
Rashodi za nabavu plemenitih metala i ostalih pohr. vrijed.	121,33	378,16	312
Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima	605.182,57	622.786,81	103
UKUPNO:	950.446,56	1.039.822,06	109

Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina

Muzej grada Koprivnice u 2026. godini bilježi preneseni manjak poslovanja u iznosu od -870.973,65 EUR, što predstavlja povećanje manjka za 372% u odnosu na 2025. godinu, kada je preneseni manjak iznosio -184.585,96 EUR

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Opći prihodi i primici (11) bilježe se u iznosu od – 183.180,03 EUR što je za 236% više u odnosu na 2025. godinu kada su zabilježeni u iznosu od -54.450,04 EUR. Radi se o metodološkom manjku.

Vlastiti prihodi (31) iznose -6.570,34 EUR, što je pad od 234% u odnosu na 2025. godinu kada su iznosili 4.906,14 EUR.

Ostale pomoći (52) bilježe se u iznosu 1.041,17 EUR kao što je i planirano, dok u 2025. godini za isto razdoblje na toj stavci nisu planirana sredstva.

Pomoći unutar općeg proračuna (55) se u 2025. godini bilježe kao manjak u iznosu od -135.948,70 EUR dok u 2026. godini na toj poziciji nisu predviđena sredstva.

Instrumenti EU nove generacije (58) Bilježe se u iznosu 682.264,45 EUR u izvještajnom razdoblju, dok u 2025.godini za isto razdoblje na toj stavci nisu predviđena nikakva sredstva.

Predsjednik Upravnog Vijeća Muzeja grada Koprivnice
Prof. dr.sc. Mario Tomiša