

Arheološki muzej Narona
Naronski trg 6
20352 Vid

RKP broj: 40631
Razina: 11

PRIJEDLOG IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ARHEOLOŠKOG MUZEJA NARONA ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2025.

I. UVOD

Na temelju članka 76. stavka 3. i članka 81. stavka 3. Zakona o proračunu (Narodne novine, br. 144/21), ministar financija donio je Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine, br. 85/23).

Ovaj Izvještaj prati izvršenje financijskog plana, odnosno analizira ostvarenje planiranih pozicija prihoda, primitaka, rashoda i izdataka u razdoblju od 1.1.2025. do 30.6.2025.godine, kako po njihovim vrstama tako i po iznosima.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Arheološkog muzeja Narona (dalje u tekstu: AMN), sastoji se od općeg dijela, posebnog dijela i obrazloženja.

Opći dio Izvještaja uključuje:

- Sažetak računa prihoda i rashoda,
- Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji, te
- Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja.

Također, u općem dijelu nalazi se i Račun financiranja. Međutim, s obzirom na to da AMN u promatranom razdoblju nije ostvario primitke od financijske imovine i zaduživanja, niti ima izdatke po toj osnovi, ovaj dio ostaje prazan i neće se prikazivati u Izvještaju.

Posebni dio Izvještaja obuhvaća izvršenje rashoda i izdataka po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređeno u programe, koji se nadalje dijele na aktivnosti i projekte.

Sukladno članku 42. stavku 1. navedenog Pravilnika, obrazloženje Izvještaja sastoji se od obrazloženja podataka iz općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana.

II. ZAKONSKI OKVIR

Zakon o proračunu (NN 144/21)

Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23)

Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 158/23 i 154/24)

Pravilnik o planiranju u sustavu proračuna (NN 1/24)

Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 4/24)

Pravilnik o načinu i uvjetima otvaranja računa za provedbu specifičnih transakcija proračuna i proračunskih korisnika (NN 123/23)

Pravilnik o načinu vođenja Registra proračunskih i izvanproračunskih korisnika (NN 150/24)

Obveza izrade izvještaja o izvršenju za svakog proračunskog korisnika proizlazi iz činjenice da je financijski plan (koji je dio proračuna) donesen na razini svakog korisnika i usvojen od strane njegovog upravljačkog tijela, a izvještaj o izvršenju pokazuje ostvarenje tog plana.

Prema Zakonu o proračunu čl. 86. korisnik je dužan upravljačkom tijelu dostaviti prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana. Izvršenje financijskog plana mora usvojiti upravljačko tijelo proračunskog korisnika.

Kako je prethodno navedeno, poštujući odredbe čl. 86. Zakona o proračunu (NN144/21), Arheološki muzej Naronia dostavlja Prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2025. Uz obrazloženje prilažemo i tablice polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu.

III. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

1. Sažetka Računa prihoda i rashoda za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2025.

Sažetak računa prihoda i rashoda AMN za prvo polugodište 2025. godine prikazuje ukupno ostvarene prihode i izvršene rashode na razini razreda ekonomske klasifikacije, kao i razliku između tih vrijednosti. Za 2025. godinu planirani su prihodi u ukupnom iznosu od 2.537.055,00 EUR iz svih izvora financiranja. U promatranom razdoblju ostvareni su prihodi u iznosu od 1.659.533,17 EUR, što predstavlja 65,41 % planiranog iznosa.

Planirani rashodi za isto razdoblje iznosili su 2.537.055,00 EUR, a realizirani su u iznosu od 1.656.184,52 EUR, što čini 65,28 % plana.

Iz sažetka je razvidno kako je AMN raspolagao s prijenosom sredstava iz prethodne, 2024. godine, u iznosu od 152.257,00 EUR. Dio tih sredstava, u iznosu od 23.715,20 EUR, iskorišten je za financiranje rashoda u tekućoj 2025. godini.

Na kraju izvještajnog razdoblja, AMN raspolaze s ukupno 155.605,66 EUR sredstava koja će biti prenesena u naredno razdoblje.

2. Račun prihoda i rashoda AMN

Obrazloženje računa prihoda i rashoda AMN iskazuje prema ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i funkcijskoj klasifikaciji.

a) Prihodi

U Računu prihoda i rashoda, podaci su prikazani prema razinama ekonomske klasifikacije – razreda, skupine, podskupine i odjeljka – čime se omogućava detaljna analiza financijskog poslovanja.

Ukupno ostvareni prihodi (ne uključujući prijenos iz prethodne godine) u izvještajnom razdoblju iznose 1.659.533,17 EUR, što predstavlja 65,41 % planiranog iznosa. U usporedbi s istim razdobljem prethodne godine, bilježi se pad od 10,19 %. Iako ukupni prihodi u promatranom razdoblju bilježe pad, detaljnijom analizom vidljivo je kako prihodi koje Muzej ostvaruje vlastitom djelatnošću (Prihodi po posebnim propisima i prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga) zadržavaju kontinuitet bez značajnih oscilacija. Smanjenje ukupnih prihoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine rezultat je prvenstveno dinamike poslovanja te vremenskog okvira povlačenja sredstava iz državnog proračuna.

Glavni razlog za manje ostvarenje planiranih prihoda u promatranom razdoblju odnosi se na provedbu kapitalne investicije unutar programske djelatnosti – izgradnje Lapidarija Arheološkog muzeja Narona. Dinamika ostvarivanja prihoda iz državnog proračuna izravno ovisi o tijeku izvođenja građevinskih radova i nastalim troškovima. S obzirom na to da se sredstva povlače sukladno realiziranim fazama projekta, dolazi do vremenskih odstupanja u izvršenju u odnosu na prethodnu godinu, što se odražava i na niži udio ostvarenih prihoda u ovom izvještajnom razdoblju.

Najveći dio prihoda AMN u promatranom izvještajnom razdoblju osigurava Ministarstvo kulture i medija Republike Hrvatske. Ukupni prihodi iz izvora 11 – opći prihodi i primici – ostvareni su u iznosu od 1.598.626,22 EUR.

Sredstva se planiraju u okviru ekonomske skupine **67** – Prihodi iz nadležnog proračuna, a namijenjena su financiranju redovne djelatnosti te provedbi programskih aktivnosti muzeja. U odnosu na prethodnu godinu (2024.), prihodi iz skupine 67 bilježe pad od 11,68%, dok je u odnosu na plan ostvareno 65,56% planiranih sredstava. Navedena odstupanja ponajprije su uvjetovana dinamikom provedbe aktivnosti AMN, osobito onih vezanih uz kapitalne projekte i njihovu faznu realizaciju.

Prihodi skupine 67 koji se odnose na redovnu djelatnost ostvaruju se kontinuirano, sukladno tijekom poslovanja muzeja.

Prihodi namijenjeni financiranju redovne djelatnosti Muzeja – koji obuhvaćaju rashode za plaće, materijalne troškove i financijske izdatke – evidentirani su unutar odjeljka 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja te su ostvareni u iznosu od 194.682,12 EUR. U usporedbi s istim razdobljem prethodne godine, riječ je o povećanju od 15,37 %.

Najveći porast unutar prihoda za redovnu djelatnost zabilježen je kod rashoda vezanih uz tekuće održavanje, intelektualne usluge, kao i nabavu robe namijenjene radu muzejske suvenirnice.

S druge strane, prihodi za financiranje nabave nefinancijske imovine, prikazani na odjeljku 6712 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine, ostvareni su u iznosu od 1.413.822,85 EUR, što je 69,64 % plana.

U skupini **66** – Prihodi od prodaje proizvoda i usluga te pruženih usluga prikazani su prihodi od prodaje roba (replika) i pruženih usluga (izvor 31). Prihodi su ostvareni u iznosu od 14.698,22 EUR, a što je manje u odnosu na isti period prošle godine za 20,63%, a u odnosu na plan izvršeni su 49,62%.

Detaljnijom analizom skupine 66 vidljivo je da su prihodi od prodaje proizvoda i robe, odnosno replika u vlastitoj suvenirnici, porasli za 5,18 % u usporedbi s prošlogodišnjim razdobljem.

Još detaljnijom analizom skupine 66 vidljivo je da su prihodi od pruženih usluga zabilježili značajan pad od 55,30 %, prvenstveno zbog smanjenja usluga arheoloških istraživanja. Tako je u istom razdoblju prethodne godine prihod od arheoloških istraživanja iznosio 5.733,29 EUR, dok je u promatranom razdoblju iznosio tek 106,18 EUR, što znači pad od čak 98,10 %. Takvo kretanje nije neuobičajeno, budući da prihodi od usluga arheoloških istraživanja nisu kontinuirani niti predvidivi, već ovise o broju naručenih usluga, koji se provode na zahtjev investitora, u skladu s konkretnim potrebama na terenu. Što se tiče prihoda od pruženih usluga stručnog vodstva za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2025., oni su iznosili 3.227,00 EUR, dok su u istom razdoblju prethodne godine ostvareni u iznosu od 2.169,00 EUR, što predstavlja porast od 48,80 %. Ovaj rast pripisuje se sve većem interesu posjetitelja koji, osim razgledavanja muzeja, traže i uslugu stručnog vodstva.

U skupini **65** – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi prikazani su vlastiti prihodi koje AMN ostvaruje od prodaje ulaznica (izvor 43).

U ovom promatranom razdoblju 2025. godine ostvaren je prihod u iznosu od 18.241,06 EUR, što je gotovo identično ostvarenju u istom razdoblju prethodne godine. Ovi podaci potvrđuju stabilan kontinuitet posjećenosti muzeja. Tijekom razdoblja od 1. siječnja do 30. lipnja 2025., Muzej je zabilježio ukupno 7.289 posjetitelja.

U skupini **63** – Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna prikazani su prihodi iz izvora 52, odnosno sredstava Grada Metkovića i Dubrovačko-neretvanske županije te Ministarstva obrazovanja, znanosti i mladih.

Na kontu 6341 evidentirana su sredstva iz izvora 52. Na početku 2025. godine, Muzej je ostvario priljev od 26.066,88 EUR temeljem mjera Hrvatskog zavoda za zapošljavanje (HZZ) za sufinanciranje plaće kustosa – pripravnika, te 1.900,00 EUR kao pomoć Grada Metkovića i Dubrovačko-neretvanske županije u obavljanju programske djelatnosti. Pripravnik je zaposlen 9. prosinca 2024., a sredstva HZZ-a uplaćena su 17. siječnja 2025. godine. Promatrajući skupinu 63, vidljivo je značajno povećanje prihoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Razlog tome je činjenica da u prošlogodišnjem usporedivom razdoblju nije bilo priljeva sredstava iz HZZ-ovih mjera za sufinanciranje ovakvih rashoda.

b) Rashodi

U razdoblju od 1.1.2025. – 30.6.2025. godine ostvareni su ukupni odljevi novčanih sredstava temeljem rashoda u visini 1.656.184,51 EUR po svim izvorima što je što je 65,26% plana.

Rashodi se odnose na rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode i rashode za nabavu neproizvedene i proizvedene dugotrajne imovine.

Skupina **31** - Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 153.924,32 EUR, što predstavlja povećanje od 10,01 % u odnosu na prethodnu godinu. Ovo povećanje rezultat je zakonskih promjena u obračunu plaća za 2025. godinu. U odnosu na plan izvršeni su 50,99%.

Skupina **32** - Materijalni rashodi po svim izvorima u ovom izvještajnom razdoblju izvršeni su u iznosu od 85.883,27 EUR što je 42,39% plana, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 45,65%. Razlog povećanja je taj što je muzej u ovom periodu imao više izdvajanja za troškove službenih putovanja, nabavu robe namijenjene za rad muzejske suvenirnice, za usluge tekućeg održavanja, intelektualne usluge. Ovo povećanje posljedica je različite dinamike provođenja programskih aktivnosti AMN. Što se tiče povećanja troškova službenih putovanja najveći razlog odnosi se na programsku djelatnost, odnosno troškove službenih putovanja vanjskih suradnika za gostujuće izložbe.

Skupina 41 - Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine i Skupina 42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine po svim izvorima izvršeni su u iznosu od 1.415.757,80 EUR što je 69,64% plana. Najveći dio rashoda odnosi se na izgradnju Lapidarija, 1.403.508,40 EUR.

3. Izvori financiranja

Tijekom izvještajnog razdoblja, osnovni izvori financiranja AMN bili su sljedeći:

- **Opći prihodi i primici (izvor 11)** – Ostvareni su u iznosu od **1.598.626,22 EUR**, te su u cijelosti i realizirani, što ukazuje na učinkovito planiranje i izvršenje proračuna u okviru redovitih izvora financiranja.
- **Vlastiti prihodi (izvori 31 i 43)** – Ostvareni su u iznosu od **32.940,07 EUR**, što predstavlja pad od 10,46% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Smanjenje se može pripisati promjenama u dinamici realizacije programa i aktivnosti koje generiraju vlastite prihode.
- **Pomoći jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave te sredstva Hrvatskog zavoda za zapošljavanje (izvor 52)** – Ukupno ostvareni iznos iznosi **27.966,88 EUR**

Tablica 1.: izvori financiranja za razdoblje 1.1.2025. – 30.6.2025. godine

PRIHODI					
Brojčana oznaka i naziv grupe	Izvršenje na 30.06.2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks izvršenje / izvršenje prethodne godine	Indeks izvršenje / tekući plan
1	2	3	4	5 (4 / 2)	6 (4 / 3)
1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.810.018,52	2.438.340,00	1.598.626,22	88,32%	65,56%
11 Iz proračuna	1.810.018,52	2.438.340,00	1.598.626,22	88,32%	65,56%
3 VLASTITI PRIHODI	18.518,14	29.622,00	14.699,01	79,38%	49,62%
31 Vlastiti prihodi	18.518,14	29.622,00	14.699,01	79,38%	49,62%
4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	18.271,47	40.378,00	18.241,06	99,83%	45,18%
43 Ostali prihodi	18.271,47	40.378,00	18.241,06	99,83%	45,18%
5 POMOĆI	1.000,00	28.715,00	27.966,88	2796,69%	97,39%
52 Pomoći grad. i župan	1.000,00	28.715,00	27.966,88	2796,69%	97,39%
SVEUKUPNO:	1.847.808,13	2.537.055,00	1.659.533,17	89,81%	65,41%

RASHODI					
Brojčana oznaka i naziv grupe	Izvršenje na 30.06.2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 2025.	Indeks izvršenje / izvršenje prethodne godine	Indeks izvršenje / tekući plan
1	2	3	4	5 (4 / 2)	6 (4 / 3)
1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	2.101.190,25	2.438.340,00	1.598.626,22	76,08%	65,56%
11 Iz proračuna	2.101.190,25	2.438.340,00	1.598.626,22	76,08%	65,56%
3 VLASTITI PRIHODI	13.320,72	29.622,00	17.615,63	132,24%	59,47%
31 Vlastiti prihodi	13.320,72	29.622,00	17.615,63	132,24%	59,47%
4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	7.989,66	40.378,00	24.947,38	312,25%	61,78%
43 Ostali prihodi	7.989,66	40.378,00	24.947,38	312,25%	61,78%
5 POMOĆI	9.373,62	28.715,00	14.995,28	159,97%	52,22%
52 Pomoći grad. i župan	9.373,62	28.715,00	14.995,28	159,97%	52,22%
SVEUKUPNO:	2.131.874,25	2.537.055,00	1.656.184,51	100,00%	65,28%

Uz prihode ostvarene u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine, AMN raspolaže i sa sredstvima prenesenima iz prethodnih godina u iznosu od 152.257,00 EUR.

U nastavku je prikazana rekapitulacija raspoloživih sredstava AMN prema vrstama izvora, uključujući prenesena sredstva iz prethodnih godina, prihode ostvarene tijekom izvještajnog razdoblja te ukupno raspoloživa sredstva na dan 30. lipnja 2025. godine.

Tablica 2.: Rekapitulacija raspoloživih sredstava AMN prema izvorima financiranja na dan 30. lipnja 2025.

Izvor	Opis izvora	Sredstva prethodnih godina u EUR	Raspoloživi prihodi na kraju izvještajnog razdoblja u EUR	Ukupno raspoloživo na kraju izvještajnog razdoblja u EUR
31	Vlastiti prihodi od osnovne djelatnosti	49.421,27	5.797,33	55.218,60
43	Ostali prihodi za posebne namjene	77.210,64	6.738,93	83.949,57
52	Pomoći iz proračuna (gradovi, županije, ministarstva)	1.909,89	14.527,60	16.437,49
Ukupno		128.541,80	27.063,86	155.605,66

4. Stanje novčanih sredstava

Stanje novčanih sredstava na žiro računu i u blagajni na početku godine iznosi 152.257,00 EUR, a na kraju ovog izvještajnog razdoblja 155.605,65 EUR.

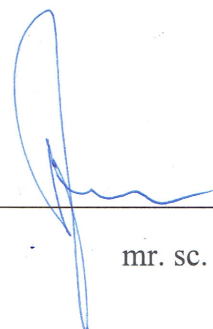
Vid, 29. 7. 2025.

KLASA: 611-05/25-01/1

UR.BROJ: 2117-10-5-25-304



Ravnatelj:



mr. sc. Toni Glučina