**Pula, 31.01.2025.**

**POVIJESNI I POMORSKI MUZEJ ISTRE -**

**MUSEO STORICO E NAVALE DELL'ISTRIA**

**PPMI-MSNI**

**GRADINSKI USPON 6**

**PULA 52100**

**RKP: 36401**

**Matični broj: 003203719**

**OIB:99085069175**

**Razina: 21**

**Šifra djelatnosti: 9102 - djelatnost muzeja**

**Razdjel: -**

**Šifra grada/općine: 359**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE** **IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2024.**

UVOD

Temeljem Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine broj 37/2022) propisani su temeljni financijski izvještaji.

Financijski izvještaji se sastavljaju na sljedećim obrascima:

* Bilanca na Obrascu: BIL,
* Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na Obrascu: PR-RAS,
* Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji na Obrascu: RAS-funkcijski,
* Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza na Obrascu: P-VRIO,
* Izvještaj o obvezama na Obrascu: OBVEZE
* Bilješke uz financijske izvještaje

Svi iznosi iskazani su u valuti EUR.

Osobe zadužene za sastavljanje bilješki:

Dunja Percan, Genia d.o.o., knjigovođa, direktorica

Gordana Rotar, PPMI-MSNI, voditelj odjela za odnose s javnošću, tajnica- računopolagateljica

PPMI-MSNI svoju zakonsku djelatnost obavlja sakupljanjem, čuvanjem i istraživanjem civilizacijskih i kulturnih dobara, preventivnom i trajnom zaštitom muzejske građe i dokumentacije, muzejskih lokaliteta i nalazišta, njihovim neposrednim i posrednim predstavljanjem javnosti putem stalnih i povremenih izložbi, objavljivanjem podataka i spoznaja o muzejskoj građi putem stručnih, znanstvenih i drugih obavijesnih sredstava.

Muzejska djelatnost obuhvaća cjelokupni sustav izvršenja svih aktivnosti koje PPMI-MSNI, kao baštinska ustanova, obavlja kao svoju zakonsku djelatnost a čiji se rad temelji na Zakonu o muzejima, Zakonu o zaštiti i očuvanju kulturnih dobara i drugim zakonskim i pod zakonskim aktima. To podrazumijeva stalnu brigu i skrb o prikupljanju, stručnoj obradi, zaštiti, prezentaciji, čuvanju i istraživanju kulturno-povijesnih predmeta koji predstavljaju nacionalnu kulturnu baštinu. U sklopu muzejsko - pedagoške aktivnosti, održavaju se stručne radionice i

vodstva. PPMI-MSNI obavlja sve aktivnosti koje predstavljaju zakonsku djelatnost muzeja.

Uz osnovnu muzejsku djelatnost, sukladno odredbama Statuta ustanove, PPMI-MSNI obavlja i nakladničku djelatnost – izdavanje stručnih i znanstvenih publikacija, kataloga i časopisa, grafičkih listova, audiovizualnih i drugih izdanja u okviru muzejske djelatnosti, prodaju kataloga, stručnih i znanstvenih publikacija, audiovizualnih izdanja, propagandnog, didaktičkog i edukativnog materijala, razglednica, suvenira, rukotvorina, replika umjetnina i drugih proizvoda vezanih uz djelatnost muzeja te ustupanja prostora za potrebe organizacije kulturno zabavnih programa.

Pored prostora utvrde Kaštela u kojoj PPMI-MSNI djeluje, temeljem Ugovora o korištenju tunelskog skloništa br.12 s Gradom Pula, upravlja i tunelskom prostorom *Zerostrasse*, koji je povezan liftom s Kaštelom i s međuetažom Kaštela. Temeljem Ugovora o korištenju prostora Kuće fresaka u Draguću s Općinom Cerovlje, u sklopu PPMi-MSNI kao ustrojstveni dio djeluje Kuća fresaka u Draguću. a temeljem Sporazuma o suradnji PPMI-MSNI, Grada Buja, Turističke zajednice Grada Buje te Istarske županije, kao još jedan dislocirani odjel PPMI-MSNI djeluje i Kuća istarskih kaštela u Momjanu.

U produkciji PPMI-MSNI, realizirana su gostovanja izložbe „*Istra Istria MEMENTO izbor iz fundusa Zbirke starih razglednica*“ u Piranu, Bujama i u Labinu. Time je ova izložba zaokružila svoja gostovanja u većini istarskih gradova. Od izložbenih projekata u produkciji PPMI-MSNI radilo se je i na pripremi izložbe „K.u.K. Kriegsmarine - Ratna luka Pula“ - istraživanje i odabir građe i priprema građe. Realizacija ove izložbe kao godišnjeg izložbenog programa, planira se za 2025. godinu.

PPMI-MSNI je kao partner uključen u projekt „Terra Gothica Incognita“ SIHR00272, kroz program Program prekogranične suradnje Slovenija-Hrvatska 2021.-2027. Projekt je započet u rujnu 2024. a trajanje projekta je 30 mjeseci. Radi se o projektu kojim se želi istražiti, valorizirati i prezentirati javnosti rad predstavnika Kastavske slikarske škole-Radionice Ivana i Vincenta iz Kastva, koji su u drugoj polovini 15. stoljeća djelovali na području današnje Hrvatske i Slovenije. Za rad u projektnom timu naše ustanove, dijelom svog radnog vremena, zaduženo je troje djelatnika a voditelj tima PPMI-MSNI je voditeljica Kuće fresaka u Draguću, kustosica mr.sc. Sunčica Mustač. Po osnovi navedenog projekta, s Osnivačem je sklopljen Sporazum o sufinanciranju i predfinanciranju našeg učešća u projektu a udio PPMI-MSNI u projektu iznosi 333.937,90 EUR.

Tijekom prvog proračunskog razdoblja izrađen je plan rada na projektu za slijedeće dvije i pol godine po vrstama posla (bez financiranja) te počela s organizacijom istraživanja lokaliteta na kojima je djelovala Kastavska slikarska škola te je započela s organizacijom suradnje s dr. sc. Željkom Bistrovićem na monografiji s temom Kastavske slikarske škole.

Uz uobičajene aktivnosti Kuće fresaka u Draguću, kao što su radionice i predavanja, te rad na nadopunjavanju baze podataka „Patrimonio culturale istriano“, odvijale su se i aktivnosti na sljedećim projektima: „Elaborat stanja zidnih slika u Istri“, „Austrougarska restauracija zidnih slika u Istri“ – prijevodi njemačkih izvještaja i priprema izložbe, „Žbuke kroz vrijeme-istarska povijest u rukama zidara“, „Restauracija zidnih slika u crkvi Blažene Djevice Marija u Božjem Polju pored Vižinade“, „Restauracija zidnih slika Ivana iz Kastva u crkvi Sv. Helene u Gradišću“, „Didaktički koncerti u crkvama s freskama-Musica afrescata“, „Edukacijski filmovi o kulturološkim fenomenima u Istri“, projektu izrade monografije o zidnim slikama iz 1574. godine u komunalnoj palači u Rovinju. Pripremljeni su i realizirani koncerti u crkvama s freskama (ukupno 3), koji su i zabilježeni putem video zapisa. Izrađena je pripremna dokumentacija za kandidaturu restauracije crkve Sv. Roka u Draguću za nagradu „Europa Nostra“. U suradnji s udrugom „Ad Undecimum“ iz grada San Giorgio di Nogaro u Friuliu, realizirano je drugo izdanje kataloga izložbe „Affreschi senza Confini“.

Kuća istarskih kaštela u Momjanu nastavila je s redovitom djelatnošću i programskim aktivnostima – predavanjima, brojnim pedagoško-edukativnim programima i stručnim vodstvima, koncertima, predstavama. Prisutnost u medijima bila je značajna te je ista doprinijela ostvarenim dolascima posjetitelja svih uzrasta. Odjel se nastavlja razvijati kao važno kulturno središte te kao primjer uspješnog povezivanja kulturne baštine s potrebama lokalne zajednice i interesima posjetitelja.

U 2024. godini radilo se je i na nekoliko značajnih izdavačkih projekata. U sklopu projekta „Graditeljsko nasljeđe Pule 1813. – 1918.“, u ovom izvještajnom razdbolju promovirane su prve dvije knjige; „*Prostorni razvitak Pule 1813*. – *1918*.“ i „*Građevine komunalnog sustava 1813. – 1918*.“, autora dr. sc. Atillia Krizmanića. U sklopu projekta „Umjetnička baština Istarske crkve“, tiskana je i promovirana knjiga „*Slikarstvo od 4. – 15. st*.“, a započeli su i radovi na četvrtoj knjizi iz edicije – *„Arhitektura 4. – 14. st.“*. Većim su dijelom dovršeni pripremni i urednički radovi na knjizi a izvršen je i dizajn izvedbenog rješenja kataloga izložbe *„Utvrde – sudbina jednog grada“*, koja predstavlja popratnu publikaciju izložbe „Fort center Pula – pulski fortifikacijski sustav“. PPMI-MSNI se je i ove godine uključio u tradicionalnu manifestaciju Noć muzeja.

Osim knjiga, realiziranih u produkciji PPMI-MSNI, u našim prostorima održana je i promocija knjige Camilla De Franceschia „Povijest Pazinske knežije na temelju isprava“, koja je tiskana u izdanju izdavačkog poduzeća „Josip Turčinović“ iz Pazina.

Na planu investicijskog održavanja, obavljana je zaštita ograde na bastionima utvrde, bojanje mosta i greda na južnoj kortini. Izvedeni su građevinski radovi rekonstrukcije, konzervacije, sanacije i zaštite kamene rampe – jug, koja iz dvorište vodi na jugoistočni bastion utvrde, a stara dotrajala kabina za prodaju karata na ulazu u muzej zamijenjena je novom, udobnijom i funkcionalnijom. Izrađeni su i ugrađeni prozori u spremištu kojega imamo na korištenju od osnivača. Nastavljena je izrada projektne dokumentacije za sanaciju vanjskog plašta zidina utvrde Kaštela.

Konzervatorsko-restauratorski radovi sanacije i zaštite obavljani su na brodici *Luigi* izloženoj u atriju utvrde u kojoj djeluje muzej.

U izvještajnom razdoblju, tijekom 2024. godine, PPMI-MSNI i njegove dislocirane odjele je posjetilo ukupno 193.291 posjetitelja, što predstavlja povećanje od 3 % u odnosu na 2023. godinu.

Na dan 31.12.2024. u PPMI-MSNI je zaposleno 16 radnika. Prosječan broj tijekom izvještajnog razdoblja na temelju broja radnika i radnih sati je 16.

**BILJEŠKA I**

**OBRAZAC PR-RAS** – izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima.

Ostvarenje prihoda i izvršenje rashoda obrazlaže se u odnosu na ostvareno / izvršeno u 2023. godini.

**P R I H O D I P O S L O V A N J A**

**6 – *Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od = 1.429.930,03 EUR i u odnosu na 2023. godinu veći su za 10,8 %.***

**P R I H O D I P O S L O V A N J A**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| BROJ KONTA | VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA | REALIZIRANO |
|  | **SVEUKUPNO PRIHODI** | **1.429.930,03** |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 34.190,00 |
| 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 24.500,00 |
| 6382 | Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 22.456,15 |
| 6413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 0,00 |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 858.548,56 |
| 6614 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe | 11.293,32 |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 32.600,00 |
| 6631 | Tekuće donacije | 6.000,00 |
| 6632 | Kapitalne donacije | 835,00 |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 435.112,50 |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 4.394,50 |

**63** – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna = 81.146,15 EUR i u odnosu na 2023. godinu, ostvareni su 207,3 % više.

Predstavljaju 6 % ukupno ostvarenih prihoda.

Ova se skupina prihoda u ovom izvještajnom razdoblju odnosi na izvor Grada Pule (33.000,00 EUR), Grada Rovinja (1.500,00 EUR), Ministarstva kulture RH (21.000,00 EUR), Općine Cerovlje (3.190,00 EUR) i Grada Pule u smislu prijenosa sredstava od EU (22.456,15 EUR). Obzirom da je u istom razdoblju 2023. godine u ovoj skupini prihoda zastupljen bio samo Grad Pula, razlika u ostvarenju je nominalno i postotno velika i neusporediva.

**6361 – (+48,1 %)**

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, ostvareni su u iznosu od 34.190,00 EUR.

Sredstva se odnose na pomoć Grada Pule u iznosu od 23.500,00 EUR, čime je Grad Pula sufinancirao troškove rada jedne stručne djelatnice (20.000,00 EUR), te pripremne radove na izdavačkom projektu *Graditeljsko nasljeđe Pule 1813.-1918.* (3.500,00 EUR).

Općina Cerovlje sudjelovala je u financiranju rada informatora u Kući fresaka u Draguću (3.190,00 EUR).

Grad Rovinj sufinancirao je izdavački program *Priprema i tiskanje knjige „Reprezentacija zajednice / Zidna slika u Komunalnoj palači u Rovinju i njezin naručitelj Scipione Benzoni“* (1.500,00 EUR).

Ministarstvo kulture RH sudjelovalo u programu digitalizacije Knjiga ukopa Pulskog i Mornaričkog groblja koji su pohranjeni u PPMI-MSNI (6.000,00 EUR).

**6362 – (+638,6%)**

Kapitalne pomoći iz proračuna koji im nije nadležan, ostvareni su u iznosu od 24.500,00 EUR Grad Pula je sudjelovao u programu restauracije muzejske građe, brodice Luigi smještene u atriju muzeja (785,00 EUR) te sanaciji prilazne rampe JUG utvrde Kaštela (8.715,00 EUR).

Ministarstvo kulture RH je također sudjelovalo u sanaciji prilazne rampe JUG utvrde Kaštela (15.000,00 EUR).

**6382- (-%)**

Na ime projekta koji se sufinancirao sredstvima EU iz programa ITU-mehanizma (projekt okončan u 2022. godini), uvažen je prigovor na izrečenu financijsku korekciju te su sredstva isplaćena Gradu Puli koji je ista proslijedio nama i to u iznosu od 22.456,15 EUR. Obzirom da je projekt okončan, rashodi na ime kojih je izrečena korekcija u 2022. godini knjižena su na teret vlastitih izvora, a Odlukom o raspodjeli rezultata 2024. godine navedeno će se knjižiti u korist vlastitog izvora.

**64 -** Prihodi od imovine u izvještajnom razdoblju kao ni u prethodnom, nisu ostvareni.

**65 -** Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima = 858.548,56 EUR i veći su za 11,8 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Predstavljaju 60 % ukupno ostvarenih prihoda.

U ovoj skupini prihoda, 99 % odnosi se na prihod po posebnim propisima koji se odnose na prihode od naplate ulaznica u muzej (851.574,50 EUR), odnosno na račun 652640 koji je ostvaren 12 % više u odnosu na prošlogodišnje razdoblje. Od svibnja 2024. za dvije kategorije ulaznica povećane cijene za 1,00 EUR (ulaznice za odrasle i obiteljska ulaznica), dok se ostale kategorije ulaznica ( djeca, grupe, studenti i umirovljenici) nisu mijenjale. Prostore muzeja u utvrdi Kaštela i tunelski prostor Zerostrasse u izvještajnom razdoblju posjetilo je 190.691 posjetitelja i to predstavlja povećanje broja posjeta od 2 % . Porast prihoda ovog odjeljka, rezultat je dakle promjene cijene. U dislociranim odjelima PPMI-MSNI naplate ulaznica nema te nije obuhvaćen ovim obrazloženjem prihoda. Statistički je podatak o broju samo pridodan posjetama matičnom prostoru u Puli u opisnom – uvodnom dijelu ovog izvještaja.

Ostatak skupine 65, odnosi se na prihode od stručnog vodstva (70,00 EUR), prihoda s osnove naplate štete policama osiguranja (2.404,06 EUR), prihoda po osnovi refundacije troškova i korištenja muzejske građe (4.500,00 EUR) .

**66-** Ostali prihodi = 50.728,32 EUR i u odnosu na 2023. godinu, manji su za 60,9 %.

Predstavljaju 4 % ukupno ostvarenih prihoda.

Razina skupine prihoda rezultira manjim ostvarenjem radi velike vrijednosti donacije ostvarene u 2023. godini, odnosno svaki odjeljak osim 6632 (kapitalne donacije) u izvještajnom razdoblju bilježi rast.

**661 –** Prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga ostvareni su u iznosu od 43.893,32 EUR i 51,8 % su veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

**6614** - **(+20,9 %)**

Prihodi od prodaje robe (muzejski suveniri i publikacije) ostvareni su iznosu od 11.293,32 EUR. Zabilježena veća potražnja za istim u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

**6615 – (+66,6 %)**

Ovi se prihodi odnose na najam prostora kaštela za održavanja raznih manifestacija obzirom da je prostor utvrde Kaštela u kojoj djeluje muzej uključen u program Pulskog kulturnog ljeta. Broj manifestacija je od prošle godine značajno smanjen što je i obrazloženo kao razlog umanjenja prihoda te vrste u 2023. godini. Tijekom 2024. godine održan je nešto veći broj manifestacija u odnosu na prethodno razdoblje, ali je veće ostvarenje prihoda (32.600,00 EUR) rezultat promijenjene (uvećane) cijene korištenja prostora.

**663** – Donacije od pravnih i fizičkih osoba iznose 6.835,00 EUR što je 93,2 % manje u odnosu na 2023. godinu. Razlog tome su iznimno vrijedne kapitalne donacije muzejske u 2023. godini.

Tekuće donacije ( račun 6631) ostvarene su od Zaklade Adris koja je sufinancirala projekt *Žbuke kroz vrijeme-istarska povijest u rukama zidara* (6.000,00 EUR).

Kapitalna donacije ostvarene su na ime donacija fizičkih lica koja su donirala muzejsku građu (835,00 EUR).

**67 -** Prihodi za financiranje rashoda poslovanja od nadležnog proračuna= 439.507,00 EUR a u odnosu na 2023. godinu za 19,8 % su veći.

Predstavljaju 31 % ukupno ostvarenih prihoda.

Iz ovih prihoda financirali su se tekući rashodi u iznosu od 435.112,50 EUR te kapitalni rashodi u iznosu od 4.394,50 EUR.

Prihodi bilježe rast u odnosu na prošlogodišnje razdoblje radi utroška prihoda za kapitalno ulaganje te povećanja potreba na ime prihoda za rashode za zaposlene uslijed izmjena po Kolektivnom ugovoru (dva Aneksa Kolektivnog ugovora – uvećanja osnovice za obračun plaće) te povećanja broja zaposlenih djelatnika.

**6711 – (+19,3%)**

Ovim su se prihodima financirali troškovi plaća djelatnika (386.481,24 EUR), tekući materijalni rashodi (19.614,50 EUR). Za programske djelatnosti po izvoru osnivača ostvareni su prihodi u iznosu od 29.016,76 EUR i to za program *Istrapedije* ( 4.894,00 EUR), za djelatnost odjela PPMI-MSNI *Kuće fresaka u* *Draguću* (7.963,00 EUR), djelatnost PPMI-MSNI *Kuće istarskih kaštela u Momjanu* (6.500,00 EUR) te sufinanciranje i predfinanciranje novog EU projekta, *Terra Gothica Incognita* u kojemu je PPMI-MSNI uključen kao partner (9.659,76 EUR).

**6712 – (+93,4%)**

Kapitalni prihod osnivača bilježi rast obzirom da su prethodnoj godini prihod za investicijsku djelatnost osnivača nije uspio biti utrošen te su se sredstva vratila u proračun osnivača.

U izvještajnom razdoblju, za svrhu nabave dugotrajne imovine a na ime projekta sanacije kaštela - izrade projekta\_ arhitektonskog rješenja sanacije vanjskog plašta zidina utvrde Kaštel u Puli, isplaćena su i utrošena sredstva u iznosu od 3.407,00 EUR a za odjel Kuće istarskih kaštela u Momjanu, prihod je utrošen za nabavu potrebne opreme u iznosu od 987,50 EUR.

PPMI-MSNI nema ostvarenih primitaka ni izdataka.

**R A S H O D I P O S L O V A N J A**

**3 -** ***Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 1.044.357,17 EUR i veći su za 21,4 % u odnosu na 2023. godinu****.* ***Predstavljaju udio od 78 % ukupnih rashoda.***

**31- RASHODI ZA ZAPOSLENE**

Prikaz izvršenja po odjeljcima:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| BROJ KONTA | VRSTA RASHODA / IZDATKA | REALIZIRANO |
|  | **RASHODI ZA ZAPOSLENE** | **489.479,80** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 371.777,02 |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | 2.149,44 |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 53.876,74 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 61.676,60 |

**31 -** Rashodi za zaposlene = 489.479,80 EUR i u odnosu na 2023. godinu veći su za 29,9 % .

Predstavljaju 47 % ukupno izvršenih rashoda poslovanja.

Rashodi veći radi izmjena po Kolektivnom ugovoru – povećanja osnovica plaće, dvoje novozaposlenih osoba na neodređeno vrijeme te napredovanje u struci (jednoj višoj kustosici dodijeljeno više zvanje, zvanje muzejskog savjetnika). Sa koncem 2023. godine broj zaposlenih osoba bio je 14. Početkom 2024. godine zaposlene su dvije osobe na neodređeno vrijeme, jednoj je osobi (pripravnik) istekao ugovor o radu na određeno vrijeme u studenome 2024. a jedna je osoba zaposlena na određeno vrijeme u kolovozu 2024. (tajništvo). Broj zaposlenih sa koncem izvještajnog razdoblja je 16. Odstupanje, odnosno povećanje u odnosu na prošlogodišnje razdoblje rezultiralo manje radi jednog bolovanja na teret HZZO od konca svibnja do konca listopada.

Na razini podskupine ovih rashoda odstupanja u odnosu na 2023. godinu u prosjeku za +29 %, a sve sukladno gore navedenim povećanjima prava po Kolektivnom ugovoru i broju djelatnika. Odjeljak rashoda za prekovremeni rad , račun 3113 izvršen manje (-67,4 %).

Ostali rashodi za zaposlene (+26,3 %) na računu 312 uvećan, uz prethodno navedeno povećanje koje proizlazi iz većeg broja djelatnika te povećanja osnovica za obračun plaće i dodatno uslijed povećanog obujma poslova tijekom redovnog radnog vremena pa time i isplaćenih stimulacija na redovnu plaću tijekom godine te nagrađenih stručnih ostvarenja stručnih djelatnika.

**32 - MATERIJALNI RASHODI**

Prikaz izvršenja po odjeljcima:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| BROJ KONTA | VRSTA RASHODA / IZDATKA | REALIZIRANO |
|  | MATERIJALNI RASHODI | 545.164,54 |
| 3211 | Službena putovanja | 6.258,26 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 8.159,28 |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 0,00 |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 1.550,50 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 36.467,80 |
| 3222 | Materijal i sirovine | 5.198,37 |
| 3223 | Energija | 34.249,27 |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 5.206,36 |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 14.131,49 |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 98,47 |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 10.647,98 |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 38.026,66 |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 6.986,18 |
| 3234 | Komunalne usluge | 10.898,39 |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 32.421,05 |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 2.335,97 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 244.118,44 |
| 3238 | Računalne usluge | 32.602,72 |
| 3239 | Ostale usluge | 36.458,98 |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 864,10 |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 3.167,45 |
| 3292 | Premije osiguranja | 7.423,67 |
| 3293 | Reprezentacija | 6.633,74 |
| 3294 | Članarine i norme | 774,02 |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 298,19 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 187,20 |

**32 –**  Materijalni rashodi = 545.164,54 EUR i u odnosu na 2023. godinu veći su za 16,9 %

Predstavljaju 52 % ukupno izvršenih rashoda poslovanja.

Prikaz izvršenja na razini podskupina i odjeljaka te odnos prema 2023. godini u nastavku:

Na trećoj razini (podskupini) ovih rashoda značajnija odstupanja u odnosu na 2023. godinu na računima:

***321*** - Naknade troškova zaposlenima - izvršenje =15.968,04 EUR //2023.=+26,6 %.

Unutar te podskupine rashoda odstupanja na računima:

3211-Službena putovanja = 6.258,26 EUR (+65,1 %)

Veći broj putnih naloga te obima troškova po istima. Zastupljeni i tuzemni i inozemni putni nalozi.

3212-Naknade za prijevoz na posao = 8.159,28 EUR (+0,04 %)

Bez obzira na povećan broj djelatnika, odstupanje zanemarivo – jedna djelatnica na dužem bolovanju kroz izvještajno razdoblje, jedna od novih djelatnica ostvaruje manju mjesečnu naknadu.

3213 – Stručno usavršavanje zaposlenika - u izvještajnom razdoblju nije izvršeno.

3214-Ostale naknade zaposlenima = 1.550,50 EUR (+223,80 %)

Sukladno potrebama a obzirom na činjenicu da muzej trenutno ima jedno službeno vozilo, potreban je bio veći obim korištenja privatnog vozila u službene svrhe.

***322*** – Rashodi za materijal i energiju - izvršenje =95.351,76 EUR //2023.= +12,9 %

Unutar te podskupine rashoda, odstupanja na računima:

3221 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi = 36.467,80 EUR (+136,6 %)

U izvještajnom razdoblju, pored nabave uredskog materijala, tonera, materijala za čišćenje i higijenu, izvršenje je u odnosu na prošlogodišnje razdoblje veće radi više nabava potrebnog arhivskog materijala za preventivnu i trajnu zaštitu te obradu muzejskih predmeta, materijala koji prate nabavu fotografske i arhivske opreme a po svojoj prirodi ne pripadaju kategoriji sitnog inventara ni opreme.

3222 – Materijal i sirovine =5.198,37 EUR (-1,6 %)

Izvršen obračun nabave robe prodane kroz muzejsku trgovinu – suvenirnicu, odstupanje zanemarivo.

3223 – Energija =34.249,27 EUR (+8 %)

Rashod električne energije kontinuirano velik uslijed objedinjenja prostora Kaštela i tunelskog prostora Zerostrasse i stavljanja u pogon novih mjernih brojila za većom snagom u skladu sa potrebama novog ugrađenog sustava. Značajnog odstupanja nema.

Unutar ovog odjeljka, potrošnja goriva za službeno vozilo te gorivo za kosilice i trimere koji se koriste za održavanje vanjskih prostora utvrde, veća za 21 % sukladno potrebama.

3224 – Materijal za tekuće i investicijsko održavanje =5.206,36 EUR (-73,4%)

Izvršenje manje obzirom da se polovica prošlogodišnjeg izvršenja ovog rashoda odnosila na velike troškove uslijed realizacije godišnjeg izložbenog programa te potrebnog materijala za izradu postava istog. U ovom izvještajnom razdoblju, izvršena samo nabava materijala potrebnog za redovno održavanje (održavanje izložbenih prostora u utvrdi kaštela te tunelskih prostora Zerostrasse, vatrogasnog sustava, materijal za održavanje kosilice i trimera te službenog vozila) .

3225 – Sitni inventar =14.131,49 EUR (+31,1 %)

Nabava sitnog inventara, izvršena u većem obimu, sve sukladno potrebama. Nabavljeni potrebni uredski inventar –više poličara, stalaža aluminijskih sanduka, regala i ormara za potrebe prostora ureda i spremišta, tri sklopiva stola na kotačima, dodatni radijatori i ventilator za punkt prodaje ulaznica te improviziranog foto studija, ručni i obični usisavač, glačalo za potrebe uređivanja predmeta od tkanine, visokotlačni perač za potrebe održavanja atrija muzeja, vatrogasni aparati, razni alat i inventar za održavanje (laserski nivelir, mjerač, velika ručna klamarica, transportna i građevinska kolica ), kamere za izložbene prostorije, ups uređaj, bojler za kuhinju u upravi, koševi za smeće, inventar koji prati nabavu fotografske i arhivske opreme, albumi za zbirke, monitori i ostalo prema potrebama.

***323*** – Rashodi za usluge – izvršenje =414.496,37 EUR //2023.= +18,9 %

Unutar te podskupine rashoda, odstupanja po računima:

3231 – Usluge telefona, pošte i prijevoza = 10.647,98 EUR (+9,6 %)

Unutar ovog odjeljka, rashod telefonije i interneta kao i poštarine izvršene nešto više u odnosu na 2023. dok je rashod za prijevoz izvršen u manjem obimu sukladno potrebama.

3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja =38.026,66 EUR (+30,7 %)

Ovaj se trošak odnosi na redovno održavanje objekta odnosno na farbanje mosta, ulaznih vrata utvrde, izložbenih i spremišnih prostorija, kontinuiranu zaštitu i čišćenje stropnih dijelova u tunelskom skloništu koja je potrebna radi urušavanja kamenih dijelova stropa, održavanje opreme - održavanje lifta, rampe za invalide u prostoru Posjetiteljskog centra Herman Potočnik Noordung, vatrogasnih aparata, sustava video nadzora i naplate, službenog vozila, radova na održavanju elektroinstalacija i sl. U ovom je izvještajnom razdoblju bilo više vanrednih intervencija u smislu popravaka i to u sistemu sustava naplate i vatrodojave a koji nisu obuhvaćeni ugovornim redovnim održavanjem, popravak sustava rasvjete u tunelskom prostoru, nova integracija sustava naplate po završetku zamjene punkta biljetarnice, skelarski radovi u sklopu projekta istraživanja fresaka i sl.

3233 – Usluge promidžbe i informiranja =6.986,18 EUR (-64,7 %)

U odnosu na prošlogodišnje razdoblje, izvršenje manje. Manji opseg tiskanja promotivnog materijala sukladno potrebama, a nabavljena zaliha suvenira, u manjem dijelu ostavljena za promociju obzirom da je to učinjeno u prethodnom razdoblju.

Izvršena izrada raznih obavijesnih naljepnica, letaka i deplijana, pratećih promotivnih materijala izložbe koja je na postavu a sve u svrhu promocije muzeja i informiranja posjetitelja.

3234 – Komunalne usluge =10.898,39 EUR (+9,7 %)

Veći rashod po kategoriji rashoda za odvoz smeća, veći broj odvoza po pozivu, veći broj spremnika za otpad a sve uslijed velike fluktuacije posjetitelja.

Ostatak rashoda odnosi se na redovno održavanju utvrde – tretiranje zidina herbicidima, povezane troškove komunalnih usluga opskrbe vodom te pročišćavanja, te povremenih korištenje usluga odštopavanja cijevi sanitarnih čvorova uslijed velikog broja posjetitelja.

3235- Zakupnine i najamnine = 32.421,05 EUR (+304,9 %)

Odstupanje veliko iz razloga što od 2024. godine imamo dva dodatna uredska prostora u zakupu pored postojeća dva koja smo imali u 2023. godini i to jedan od kolovoza a drugi od studenog 2023. Četiri prostora u zakupu (23.514,42 EUR) koriste se kao neophodni uredski prostori za djelatnike i kao spremišta muzejske građe i knjiga te arhive registraturnog gradiva u odgovarajućim mikroklimatskim uvjetima. Pored toga, izvršeni su rashodi kao i u prethodnim razdobljima i to za najam vanjski wc kabina koje kontinuirano koristimo obzirom na opterećenost sanitarnog čvora kojeg imamo na raspolaganju za posjetitelje, najam pos aparata za naplatu ulaznica i robe te najam video i audio opreme za potrebe programske djelatnosti (prezentacije, konferencije, promocije i sl.)

3236 – Zdravstvene i veterinarske usluge = 2.335,97 EUR

Sukladno odredbama Kolektivnog ugovora te obvezi izvršenja obveznih zdravstvenih sistematskih pregleda djelatnika svake dvije godine, isto je izvršeno u 2024. Dvoje djelatnika po svojoj volji nije obavilo preglede i za isto su priložili izjavu.

3237 - Intelektualne usluge =244.118,44 EUR (+14,5)

Kao i prethodnih izvještajnih razdoblja, kad je udio rashoda za studentske i učeničke ugovore za rad predstavljao polovicu ove skupine rashoda i sada on čini 56% ovih rashoda. Veći su od prošlogodišnjih za 17 % a u 2024. godini iznose 138.292,96 EUR.

Potreban je velik broj studenata / učenika koji uz zaposlenike prodaju ulaznice, čuvaju izložbe i održavaju prostore a posebno u tijeku turističke sezone. Ovisno o prirodi postava, odnosno je li potrebno više ili manje neprekidnog čuvanja postava, broj studenata/učenika se mijenja a i iz godine u godinu se i povećava zakonska minimalna satnica za obračun rada studenata a time i troškovi njihovih ugovora.

Uz navedeno, izvršeni redovni troškovi za računovodstvene (15.943,75 EUR) i pravne usluge te usluge konzultantske tvrtke koja je provodila najveći dio jednostavnih nabava (15.745,40 EUR), ugovori o djelu koji se odnose na zamjenu spremačice, ispomoć u administraciji te ispomoć stručnim djelatnicima (27.893,61 EUR), te intelektualne usluge (prijevodi, pisanje tekstova, urednički poslovi, lekture, korekture, dizajn, oblikovanje, znanstvena istraživanja i analize…) za potrebe istraživačkih, izložbenih i izdavačkih projekata, projekta digitalne baze *Patrimonio culturale Istriano*, projekta Umjetničke baštine istarske crkve, projekta *Žbuke kroz vrijeme-istarska ovijest u rukama zidara*, radova na izdavanju kataloga izložbe *Utvrde-sudbina jednog grada*, projekta virtualne istarske enciklopedije *Istrapedia* te redovne djelatnosti Kuće fresaka u Draguću i Kuće istarskih kaštela u Momjanu (46.242,72 EUR).

3238 – Računalne usluge =32.602,72 EUR (+258,6 %)

Ovogodišnje izvršenje bilježi veliko odstupanje od onog prošlogodišnjeg.

Pored redovnih računalnih rashoda koje imamo za potrebe održavanja računala djelatnika, računalnih baza (baza M++ za evidenciju muzejske građe, računalni sustav evidencije muzejske suvenirnice), usluge posrednika za preuzimanje elektroničkih računa, usluge koje se tiču internetske domene i antivirusnih programa te povremenih intervencija po raznoj računalnoj opremi i sustavima koje se pokazale neophodnima a ne pripadaju ugovorenim redovnim održavanjima, u ovoj smo godini izvršili i dodatne rashode i to na ime implementacije aplikacije za digitalno uredsko poslovanje (1.504,89 EUR), digitalizaciju građe - Knjiga ukopa Pulskog gradskog i Mornaričkog groblja koje su pohranjene u muzeju (10.463,00 EUR); izvršene su dodatne radnje na muzejskoj web stranici (2.625,00 EUR), i 3 D skeniranje vanjskog dijela zidina utvrde Kaštela koje će biti potrebno i za projekt izrade arhitektonskog rješenja sanacije vanjskog plašta zidina utvrde (9.587,50 EUR).

3239 – Ostale usluge =36.458,98 (-26,6 %)

Pored redovnih-kontinuiranih rashoda ovog odjeljka (11.646,60 EUR) na ime čuvanja imovine i osoba (tehnička i tjelesna zaštita objekta, zaštita na radu, zaštita od požara, vatrodojavni sustav), usluga čišćenja i pranja, registracije vozila i sličnih rashoda te grafičkih usluga za potrebe redovnog poslovanja (izrade informativnih natpisa, naljepnica, kopiranja, uvezivanja i sl.), ovi se rashodi uglavnom odnose na programsku (izdavačku) i izložbenu djelatnost. Tako je i u ovoj godini u suradnji s Istarskim povijesnim društvom tiskan časopis *Histria* br. 13, tiskano je treće izdanje edicije projekta Umjetnička baština istarske crkve-*Slikarstvo 3*. , novo izdanje kataloga izložbe *Baron Gautsch 1914.- Prva žrtva Prvog svjetskog rata u Istri,* u suradnji s Hrvatskom sveučilišnom nakladom, tiskana je knjiga *Poslovice o iću i piću.* Izvršen je dio poslova oko tiskanja panela od kartona za izložbu „*Fototeka obitelji Rota-Gregoretti*“ u sklopu djelatnosti Kuće istarskih kaštela u Momjanu korištene su usluge domaćih i inozemnih arhiva u pripremnim istraživačkim radovima na izložbenom projektu *K.u.K. Kriegsmarine-carska i kraljevska ratna luka Pula,* kao i video snimanja, editiranja te fotografiranja za potrebe redovne te brojnih održanih manifestacija odnosno programskih aktivnosti.

***324*** – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – izvršenje =864,10 EUR//2023-50 %

Izvršeno sukladno potrebama i to isplate trima osobama po putnim nalozima za potrebe sudjelovanja na promociji monografije projekta Umjetničke baštine - *Slikarstvo 3*. te jednoj osobi za potrebe održavanja radionice-predavanja u Kući istarskih kaštela u Momjanu.

***329*** – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja –izvršenje =18.484,27 EUR //2023.= -3,1 %

Izvršenje gotovo kao prošlogodišnje. Unutar te podskupine rashoda, odstupanja po računima:

3291 - Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva i slično =3.167,45 EUR (+13,2 %)

Razlika u isplati naknade za prijevoz jednom od članova Upravnog vijeća.

3292 – Premije osiguranja =7.423,67EUR (-15,2 %)

Manji broj povremenih osiguranja pored osiguranja kojega provodi osnivač a koja se odnosi na policu osiguranja all-risk (djelatnici, imovina, odgovornost, posjetitelji).

3293 – Reprezentacija =6.633,74 EUR (+22,2 %)

Sukladno broju održanih programa i ukazanih potreba (otvorenja, promocije, prezentacije, ugošćavanje poslovnih partnera) utrošeno je više u odnosu na proteklu godinu.

3294 – Članarine i norme = 774,02 EUR (+10,4)

Izvršenje veće radi višekratnih učlanjivanja u inozemne i tuzemne knjižnice i arhive za potrebe istraživačkog rada u svrhu izdavačkih i izložbenih projekata.

3295 – Pristojbe i naknade =298,19 EUR (136,5 %)

Izvršeno u skladu sa potrebama. Radi se o troškovima HRT pristojbe za službeno vozilo te pristojbi Hrvatskom društvu skladatelja na ime održanog koncerta u Kući istarskih kaštela u Momjanu.

3299 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja =187,20 EUR (-85,3 %)

Izvršeno manje sukladno potrebama. Radi se o rashodima protokola za potrebe otvorenja i promocija (cvijeće).

**34 - FINANCIJSKI RASHODI**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | FINANCIJSKI RASHODI | 9.712,83 |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 9.700,33 |
| 3433 | Zatezne kamate | 12,50 |

**34 –** Financijski rashodi = 9.712,83 EUR i u odnosu na 2023. godinu manji su za 42,3 %.

Predstavljaju 1 % ukupno izvršenih rashoda poslovanja.

Osim rashoda u visini od 6,45 EUR koji se odnose na zatezne kamate na ime ispravka jednog obračuna plaće radi ispravaka te po tome rashoda zateznih kamata za porez i doprinos u tom iznosu , te više računa na ime muzejske master kartice za koju računi često stižu nakon valute dospijeća pa isti zaračunaju zateznu kamatu (6,05 EUR) ova se skupina rashoda odnosi na rashode za usluge razmjene novca, bankarske usluge po transakcijskom računu i naknade za prihvat kartica (9.700,33 EUR). Izvršena je promjena nositelja pružanja usluga prihvata kartica a isto je rezultiralo velikom uštedom.

**Ukupni rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 1.044.357,17 EUR.**

489.479,80 EUR rashoda poslovanja (47 %) odnosi se na rashode za pokriće rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda u iznosu od 545.164,54 EUR, odnosno 52% te financijskih rashoda u iznosu od 9.721,83 EUR odnosno 1%.

92211 - preneseni višak poslovanja iz 2023. godine iznosi 548.604,55 EUR.

**R A S H O D I ZA N E F I N A N C I J S K U I M O V I N U**

**4 -** ***Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 297.902,58 EUR i veći su za 53,7 % u odnosu na 2023. godinu. Predstavljaju udio od 22 % ukupnih rashoda***.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| BROJ KONTA | VRSTA RASHODA / IZDATKA | REALIZIRANO |
|  | RASHODI ZA NABAVU NFINANCIJSKE IMOVINE | 297.902,58 |
| 4124 | Ostala prava | 133.381,43 |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 31.588,34 |
| 4222 | Komunikacijska oprema | 393,59 |
| 4241 | Knjige | 733,30 |
| 4262 | Ulaganja u računalne programe | 3.750,00 |

**41** – Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine =133.381,43 EUR i u odnosu na 2023. godinu neusporedivo su veći .

Predstavljaju 45 % ukupno izvršenih rashoda za nabavu nefinancijske imovine. U skupini zastupljeni samo rashodi za ulaganja u tuđu imovinu radi prava korištenja. Odstupanje veliko radi izvršenja investicijskih ulaganja.

**412**-Unutar ove podskupine skupine rashoda izvršeni samo rashodi ulaganja u tuđu imovnu radi prava korištenja (4124) kao i u 2023. godini ali uvećanje je neusporedivo obzirom da su se nabave započete u prethodnoj godini, izvršile u ovom izvještajnom razdoblju. Rashod ulaganja u sanaciju rampe JUG u ovom izvještajnom razdoblju izvršen u iznosu od 52.559,63 EUR (radovi i nadzor), ulaganje u izradu novog punkta biljetarnice u iznosu od 21.165,37 EUR (radovi i elektroinstalacije), izrada stolarije (prozora) u spremištu CIS u iznosu od 22.525,00 EUR, izrada arhitektonskog projekta sanacije vanjskog plašta zidina utvrde kaštela u iznosu od 22.681,23 EUR, ulaganja u sanaciju ograde na bedemima utvrde (bravarski radovi) u iznosu od 9.481,25 EUR te ulaganje u rasvjetni sustav u tunelskom prostoru Zerostrasse u iznosu od 4.968,95 EUR.

**42 –** Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine =164.521,15 EUR i u odnosu na 2023. godinu manji su za 11 %.

Zastupljene podskupine rashoda nabave postrojenja i opreme, knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti, te nematerijalna proizvedena imovina.

Na trećoj razini ove skupine rashoda odstupanja u odnosu na 2023. godinu na računima:

***422*** – Postrojenja i oprema – izvršenje =31.981,93 EUR //2023.= +107,3 %

Unutar te podskupine rashoda, značajnija odstupanja po računima:

4221 – Uredska oprema i namještaj =31.588,34 EUR (+201,5 %)

U odnosu na prošlogodišnje razdoblje, izvršenje veće sukladno isplaniranim postupcima nabava.

Obnovljena je dotrajala i nabavljena nova potrebna računalna oprema i to dva stolna i tri prijenosna računala, tri skenera za format A4 te jedan skener za format A3, jedan printer za kase, dva digitalna fotoaparata, te ostala razna fotografska oprema potrebna za foto obradu predmeta (stativ, podna svjetiljka, rasvjetna tijela, leće i sl.), uredske stolice i četiri arhivska ormara-ladičara. Od navedenoga, na računalnu opremu se odnosi rashod u vrijednosti od 15.953,60 EUR, uredski namještaj u vrijednosti od 7.213,00 EUR, ostalu uredsku opremu u vrijednosti od 8.421,74 EUR .

4222 – Komunikacijska oprema =393,59 EUR (-83,5 %)

Sukladno potrebama u Kući fresaka u Draguću, nabavljen jedan LED televizor.

4227 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene –sukladno potrebama, nije izvršeno.

***424*** – Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti – izvršenje=128.789,22 EUR //2023.= -24 %

Unutar te podskupine rashoda, odstupanja po računu:

4241 – Knjige =733,30 EUR (+26,8)

Prema potrebama stručnih djelatnika.

4243 – Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti =128.055,92 EUR (-24,2 %)

Restaurirana je i nabavljena muzejska građa sukladno politici otkupa iste, a razlika ostvarenja u odnosu na proteklu godinu, rezultat je prošlogodišnje velike vrijednosti donacije (100.966,96 EUR). U ovom je razdoblju otkupljeno građe u vrijednosti od 123.983,42 EUR, restaurirano u vrijednosti od 3.237,5 EUR a primljeno kao dar od različitih fizičkih osoba u vrijednosti od 835,00 EUR.

***426*** – Nematerijalna proizvedena imovina- izvršenje = 3.750,00 EUR

U prošlogodišnjem izvještajnom razdoblju ovaj rashod nije izvršen. U ovom razdoblju, izvršena nabava izrade web aplikacije za potrebe projekta *Žbuke kroz vrijeme-istarska povijest u rukama zidara.*

**Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 297.902,58 EUR.**

Na otkup, restauraciju i donaciju muzejske građe te nabavu knjiga odnosi se 43 % rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Ulaganje u tuđu imovinu predstavlja 45 % dok se nabavu opreme odnosi ostatak od 12 %.

Ostvaren je manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 297.902,58 EUR.

Manjak je metodološke prirode jer je prihod za nabavu nefinancijske imovine osiguran.

Isti će biti knjigovodstveno podmiren donošenjem Odluke o raspodjeli rezultata temeljem koje će se iz viška iz redovnog poslovanja pokriti manjak od nefinancijske imovine.

REKAPITULACIJA:

Ukupni prihodi, ostvareni su u iznosu od 1.429.930,03 EUR.

Ukupni rashodi, izvršeni su u iznosu od 1.342.259,75 EUR.

Na dan 31.12.2023. godine ostvaren je ukupan višak prihoda u iznosu od 548.604,55 EUR; odnosno 563.501,41 EUR višak prihoda poslovanja te 14.896,86 EUR manjak prihoda od nefinancijske imovine.

Odlukom o raspodjeli rezultata, izvršila se prenamjena rezultata te je višak poslovanja raspoloživ u tekućem razdoblju 203.134,40 EUR i višak prihoda od nefinancijske 345.470,15 EUR.

U 2024. godini ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu 385.572,86 EUR te

manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 297.902,58 EUR.

Izvršena je obavezna korekcija rezultata u iznosu od 28.894,50 EUR na teret viška prihoda poslovanja a u korist manjka prihoda od nefinancijske imovine

Na dan 31.12.2024 saldo viška prihoda poslovanja iznosi 559.812,76

Višak nefinancijske imovine na dan 31.12.2024. godine iznosi 76.462,07 EUR.

Saldo viška raspoloživog u sljedećem razdoblju na dan 31.12.2024. iznosi 636.274,83 EUR.

Struktura rezultata prema izvorima prihoda:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| izvor | prihodi | rashodi | rezultat | preneseni rezultat | rezultat 31.12.2024 |
| 1.1.001 sredstva Osnivača-Istarske županije | 439.507,00 | 439.507,00 | 0,00 |  | 0,00 |
| 5.3.055 - sredstva Ministarstva kulture RH | 21.000,00 | 21.000,00 | 0,00 |  | 0,00 |
| 5.5.359 - sredstva Grada Pule | 33.000,00 | 35.070,72 | -2.070,72 | 5.594,00 | 3.523,28 |
| 5.5.047 - sredstva Općine Cerovlje | 3.190,00 | 3.190,00 | 0,00 |  | 0,00 |
| 5.5.374 sredstva Grada Rovinja | 1.500,00 | 1.500,00 | 0,00 |  | 0,00 |
| 5.3.061 -sredstva za EU projekt Pulski fortifikacijski sustav | 22.456,15 | 0,00 | 22.456,15 | 1.864,56 | 24.320,71 |
| 4.7.600 -prihodi za posebne namjene | 858.548,56 | 754.796,25 | 103.752,31 | 499.718,43 | 603.470,74 |
| 3.2.600 -vlastiti prihodi | 50.728,32 | 87.195,78 | -36.467,46 | 41.427,56 | 4.960,10 |
|  | 1.429.930,03 | 1.342.259,75 | 87.670,28 | 548.604,55 | 636.274,83 |

**BILJEŠKA II**

**OBRAZAC BIL** – BILANCA NA DAN 31.12.2024.

**0 – NEFINANCIJSKA IMOVINA**

Vrijednost nefinancijske imovine – na dan 31.12.2024. godine iznosi 2.464.259,35 EUR.

Neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina sastoji se od:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Naziv sredstva** | **Osnovica** | **Ispravak 1** | **Ispravak 2 (2024.)** | **Vrijednost na dan 31.12.2024.** |
| **Ukupno za konto: 012310 - Licence** | **83,26** | **83,26** | **0,00** | **0,00** |
| **Ukupno za konto: 012410 - Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja** | **742.170,86** | **231.652,73** | **12.030,13** | **498.488,00** |
| **Ukupno za konto: 021240 - Zgrade kulturnih institucija (kazališta, muzeji, galerije, domovi kulture, knjižnice i slično)** | **80.183,27** | **59.667,26** | **867,09** | **19.648,92** |
| **Ukupno za konto: 022110 - Računala i računalna oprema** | **123.863,37** | **53.655,48** | **22.371,34** | **47.836,55** |
| **Ukupno za konto: 022120 - Uredski namještaj** | **35.083,49** | **27.086,86** | **350,03** | **7.646,60** |
| **Ukupno za konto: 022190 - Ostala uredska oprema** | **56.125,92** | **25.345,30** | **4.540,83** | **26.239,79** |
| **Ukupno za konto: 022210 - Radio i TV prijemnici** | **24.021,20** | **7.756,54** | **4.264,20** | **12.000,46** |
| **Ukupno za konto: 022220 - Telefoni i ostali komunikacijski uređaji** | **22.219,35** | **6.759,85** | **4.335,99** | **11.123,51** |
| **Ukupno za konto: 022310 - Oprema za grijanje, ventilaciju i hlađenje** | **1.059,11** | **476,60** | **211,82** | **370,69** |
| **Ukupno za konto: 022320 - Oprema za održavanje prostorija** | **20.369,27** | **11.872,66** | **2.194,52** | **6.302,09** |
| **Ukupno za konto: 022390 - Ostala oprema za održavanje i zaštitu** | **16.411,77** | **15.541,76** | **237,28** | **632,73** |
| **Ukupno za konto: 022590 - Ostali instrumenti, uređaji i strojevi** | **1.839,60** | **1.839,60** | **0,00** | **0,00** |
| **Ukupno za konto: 022730 - Oprema** | **20.268,91** | **16.412,88** | **640,94** | **3.215,09** |
| **Ukupno za konto: 022750 - Sustav rasvjete izložbenih elemenata** | **10.653,25** | **3.205,71** | **2.130,65** | **5.316,89** |
| **Ukupno za konto: 023110 - Osobni automobili** | **20.663,51** | **15.153,24** | **4.132,70** | **1.377,57** |
| **Ukupno za konto: 026210 - Ulaganja u računalne programe** | **140.279,89** | **51.923,77** | **32.817,80** | **55.538,32** |
| **Ukupno za konto: 026410 - Ostala nematerijalna proizvedena imovina** | **25.104,67** | **25.104,67** | **0,00** | **0,00** |
| **Ukupno za konto: 024210 - Djela likovnih umjetnika** | **14,59** | **0** | **0** | **14,59** |
| **Ukupno za konto 02431 - Muzejski izlošci** | **1.682.911,93** | **0** | **0** | **1.682.911,93** |
| **Ukupno za konto 0241: knjige** | **22.089,84** |  |  | **22.089,84** |
| **SVEUKUPNO:** | **3.045.417,06** | **553.538,17** | **91.125,32** | **2.400.753,57** |

Sitan inventar i auto gume sastoje se od:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Naziv sredstva** | | **Početno stanje.** | **Nabava 2024.** | **Isknjiženje 2024.** | | **Vrijednost na dan 31.12.2024.** |
| **Ukupno za konto:042110 – Sitni inventar u upotrebi** |  | **87.639,24** | **14.131,49** | **-3.138,85** | **98.631,88** | |
| **SVEUKUPNO:** |  | **87.639,24** | **14.131,49** | **-3.138,85** | **98.631,88** | |

Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi sastoji se od:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Naziv sredstva** | **Početno stanje** | **-Priprema** | **Upotreba** | **Vrijednost na dan 31.12.2024.** | |
| **Ukupno za konto: 051190 - Ostali građevinski objekti u pripremi** | **5.753,29** | **22.681,23** | **-5.753,29** | | **22.681,23** |
| **Ukupno za konto: 052210 - Uredska oprema i namještaj u pripremi** | **11.862,10** |  |  | | **11.862,10** |
| **SVEUKUPNO:** | **17.615,39** | **22.681,23** | **-.5.753,29** | | **34.543,33** |

Proizvedena kratkotrajna imovina sastoji se od robe za daljnju prodaju:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Naziv sredstva** | **Prodajna vrijednost** | **Ukalkulirana marža** |  | **Vrijednost robe za prodaju** |
| **Roba za daljnju prodaju** | **49.375,70** | **20.413,25** | **28.962,45** | |

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine iznosi 2.464.259,35 EUR

Obrazloženje dugotrajne neproizvedene i proizvedene imovine i bilančnog stanja:

**01** – Neproizvedena dugotrajna imovina

Početno knjigovodstveno stanje bilančne stavke iznosilo je 394.064,64 EUR.

Tijekom izvještajnog razdoblja, izvršeno je ulaganje-nabava u iznosu od 133.381,43 EUR što je obrazloženo po računu uz obrazac PRRAS.

Od nabavljenog u izvještajnom razdoblju, pripremi ostaje ulaganje u iznosu od -22.681,23 EUR a odnosi se na izradu arhitektonskog rješenja na ime sanacije vanjskog plašta zidina utvrde Kaštela.

Iz pripreme je u upotrebu knjiženo ulaganje prethodnog razdoblja na ime izrade punkta biljetarnice u iznosu od +5.753,29 EUR.

Ispravak vrijednosti tekućeg razdoblja iznosi 12.030,13 EUR.

Vrijednost na dan 31.12.2024. iznosi 498.488,00 EUR

**02** – Proizvedena dugotrajna imovina

Početno knjigovodstveno stanje bilančne stavke iznosilo je 1.816.839,61 EUR.

Tijekom izvještajnog razdoblja, izvršena je nabava u iznosu od 164.521,15 EUR što je obrazloženo po računima uz obrazac PRRAS.

Ispravak vrijednosti tekućeg razdoblja iznosi 79.095,19 EUR.

Vrijednost na dan 31.12.2024. iznosi 1.902.265,57 EUR

Temeljem Odluke sukladno prijedlogu komisije za popis imovine iz 2023. godine, te ovlastima ravnatelja po Statutu ustanove, izvršeno je isknjiženje imovine za 9.064,92 EUR –imovina bez knjigovodstvene vrijednosti. Radilo se od uredskom namještaju i opremi (ormari, tepih, element izložbenog postava), opremi za ostale namjene (rasvjetni elementi) te aluminijskoj kućici-starom punktu biljetarnice.

**04** – Sitan inventar

Početno knjigovodstveno stanje bilančne stavke iznosilo je 87.639,24 EUR.

Tijekom izvještajnog razdoblja, izvršena je nabava u iznosu od 14.131,49 EUR što je obrazloženo po računu uz obrazac PRRAS.

Temeljem Odluke sukladno prijedlogu komisije za popis imovine iz 2023. godine , te ovlastima ravnatelja po Statutu ustanove, izvršeno je isknjiženje inventara u vrijednosti od 3.138,85 EUR.

Vrijednost na dan 31.12.2024. iznosi 98.631,88 EUR.

**05** - Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi

Početno knjigovodstveno stanje bilančne stavke iznosilo je 17.615,39 EUR.

U pripremu iz ovogodišnjeg ulaganja knjiženo 22.681,23 EUR (ulaganja-objekti)

U upotrebu iz prošlogodišnjeg ulaganja sa pripreme knjiženo 5.753,29 EUR (projektna dokumentacija i rasvjetna oprema za potrebe izrade novog punkta biljetarnice).

Vrijednost na dan 31.12.2024. iznosi 34.543,33 EUR. (ulaganje u objekte-arhitektonski projekt za sanaciju vanjskog plašta zidina utvrde u iznosu od 22.681,23 EUR te oprema -digitalni samostojeći info pano u vrijednosti od 11.862,10 EUR).

U sklopu ovogodišnjeg popisa imovine i obveza, komisija za popis je također predložila rashod i predaju za uništenje dugotrajne imovine i sitnog inventara te se isto planira izvršiti tijekom 2025. godine.Po provođenju navedenog, imovina će će se i isknjižiti iz bilančne evidencije.

**06 –** Proizvedena kratkotrajna imovina

Tijekom 2024. godine zaprimljena je roba po količini i vrijednosti.

Prodajna vrijednost robe za prodaju iznosi 49.375,70 EUR, ukalkulirana marža 20.413,25 EUR a vrijednost proizvedene kratkotrajne imovine, robe za prodaju iznosi 28.962,45 EUR.

Radi se o publikacijama čiji je PPMI-MSNI izdavač ili suizdavač te o suvenirima i promotivnim materijalima koje je PPMI-MSNI izradio po narudžbi.

**1 – FINANCIJSKA IMOVINA**

**11 –**  Novac u banci i blagajni na dan 31.12.2024 iznosi 675.942,86 EUR

**12** - Depoziti, jamčevina, polozi i potraživanja od zaposlenih, te za više plaćene poreze u ukupnom iznosu 3.374,57 EUR odnosi se na potraživanja od HZZO-a za naknadu plaće za vrijeme bolovanja u iznosu od 161,44 EUR, potraživanja za uplatu prometa ostvarenog preko sustava naplate kreditnih kartica u iznosu od 1.153,00 EUR te potraživanja za jedan plaćeni račun za predujam u iznosu od 549,29 EUR te četiri obveze prema dobavljačima plaćenim po predračunima za koje još nisu zaprimljeni računi u iznosu od 1.510,84 EUR.

**16** - Potraživanja za prihode iznose 2.547,97 EUR te predstavljaju nenaplaćene prihode.

Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe iznosi 950,73 EUR i predstavljaju nedospjela potraživanja na ime fakturirane prodaje publikacija.

Potraživanja za prihode od pruženih usluga iznose 1.597,24 EUR. Cjelokupni iznos je dospjelo potraživanje a radi se o jednom nenaplaćenom računu za najam prostora u iznosu od 1.000,00 EUR koji je naplaćen u siječnju 2025. te tri nenaplaćena računa za čiju je vrijednost potraživanja u iznosu od 597,27 EUR izvršen je ispravak vrijednosti.

**2 – OBVEZE**

Ukupne obveze ukupno iznose 72.005,08 EUR.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| vrsta obaveze | ukupno | dospjelo | nedospjelo |
| Obveze za zaposlene | 41.240,68 | 0 | 41.240,68 |
| Obveze za materijalne rashode | 30.370,03 | 734,82 | 29.635,21 |
| Obveze za financijske rashode | 262,18 | 0 | 262,18 |
| Ostale tekuće obveze | 132,19 | 0 | 132,19 |
| Ukupno | 72.005,08 | 734,82 | 71.270,26 |
|  |

Od ukupnih obveza, na one za tekućeg poslovanja odnosno za plaće, materijalne i financijske rashode te obveze za porez na dodanu vrijednost za dvije primljene inozemne usluge odnosi se nedospjeli iznos od 71.270,26 EUR.

Dospjele obveze odnose se na materijalne rashode ukupnog iznos od 734,82 EUR, od kojih su računi na iznos od 476,55 EUR imali valutu plaćanja 31.12. 2024. ali su plaćeni u siječnju 2025. dok se iznos za dva računa u ukupnom iznosu od 258,27 EUR kod usklađivanja stanja sa dobavljačima na dan 31.12.2024. utvrdilo da greškom nisu plaćeni. Sva četiri računa su podmirena u siječnju 2025.

Prosječan broj zaposlenih na osnovi stanja na početku i kraju izvještajnog razdoblja kao i na osnovi sati rada je 16.

**9 – VLASTITI IZVORI**

Vlastiti izvori na dan 31.12.2024. iznose 3.074.119,67 EUR

91 vlastiti izvori i ispravak istih =2.435.296,87 EUR

922 višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju = 636.274,83 EUR

92211 višak prihoda poslovanja = 559.812,76 EUR

92222 višak prihoda od nefinancijske imovine = 76.462,07 EUR.

96 obračunati prihodi poslovanja =2.547,97 EUR

99 izvanbilančni zapisi =16.114,00 EUR

**Imovina=3.146.124,75 EUR**

**Obveze i Vlastiti izvori=3.146.124,75 EUR**

**IZVANBILANČNI ZAPISI**

Povijesni i pomorski muzej Istre – Museo storico e navale dell'Istria na dan 31.12.2024. ima jednu ovjerenu zadužnicu koje uz ispunjenje uvjeta može postati obveza a radi se o Zadužnici u korist Erste Card Club d.d. na ime pokrića kartične naplate po poslovnoj kreditnoj kartici.

Vrijednost iznosi 3.320,00 EUR

Povijesni i pomorski muzej Istre – Museo storico e navale dell'Istria na dan 31.12.2024. ima dva potpisana ugovora koji uz ispunjenje uvjeta mogu postati imovina (primljena jamstva) u vrijednosti od 12.000,00 EUR.

Prikaz kroz obvezne tablice uz bilješke:



Povijesni i pomorski muzej Istre – Museo storico e navale dell'Istria na dan 31.12.2024. nema potencijalnih obveza niti potraživanja po osnovi sudskih sporova.

Prikaz kroz obvezne tablice uz bilješke:



Povijesni i pomorski muzej Istre – Museo storico e navale dell'Istria na dan 31.12.2024. ima evidentirano korištenje deset (10) tuđih nekretnina u kojima djeluje i to pojedinačne vrijednosti od 1,00 EUR po nekretnini odnosno ukupne vanbilančne vrijednosti od 10,00 EUR. Radi se o nekretninama za koje ne posjedujemo procijenjenu vrijednost obzirom da vlasnici, odnosno oni koji su ustupili pravo korištenja, nemaju utvrđene predmetne vrijednosti.

Povijesni i pomorski muzej Istre – Museo storico e navale dell'Istria na dan 31.12.2024.

ima popisanu tuđu opremu koju koristi i to prikazano količinski a vrijednosno po jediničnoj vrijednosti od 1,00 EUR. Sveukupna vrijednost tuđe opreme u korištenju iznosi 784,00 EUR.

**BILJEŠKA III**

**Obrazac RAS-funkcijski**

Obrazac predstavlja raspored rashoda poslovanja (razred 3) i rashode za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) iskazane prema klasifikaciji funkcija države koja sadržava 10 osnovnih funkcija prema kojima se razvrstavaju rashodi čime se omogućava informacija koliko je rashoda utrošeno na svaku od pojedinih funkcija.

Brojčana oznaka funkcijske klasifikacije 082 - službe kulture iskazan je zbroj rashoda klase 3 i 4 u iznosu od 1.342.259,75 EUR.

**BILJEŠKA IV**

**Obrazac P-VRIO**

Obrazac P-VRIO predstavlja izvještaj o promjenama u vrijednosti i u obujmu imovine i obveza koji utječu na neto vrijednost, a nisu rezultat aktivnosti odnosno transakcija kao i reklasifikacija i zamjena jedne vrste imovina/obveza drugom. U izvještajnom razdoblju, na kontu 91512 nije bilo iskazanih promjena.

**BILJEŠKA V**

**OBRAZAC OBVEZE**

Na početku izvještajnog razdoblja (01.01.2024.) obveze su iznosile 52.262,18 EUR.

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznose 1.347.595,71 EUR.

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 1.327.852,81 EUR

Na kraju izvještajnog razdoblja (31.12.2024.), ukupne obveze iznosile su 72.005,08 EUR od čega dospjele obveze iznose 743,82 EUR. Nedospjele obveze iznose 71.270,26 EUR.

Pregled istih prikazan je u sklopu bilješke za obrazac bilanca.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |

M.P. Zakonski predstavnik:

Gracijano Kešac, ravnatelj