

Br: UV-2-378/25

Dubrovnik, 25. srpnja 2025. godine

Temeljem članka 19. Statuta Javne ustanove Dubrovački muzeji, Upravno vijeće Dubrovačkih muzeja je na 45. sjednici održanoj dana 25. srpnja 2025. godine, na prijedlog ravnateljice i u skladu s odgovarajućim odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) donijelo sljedeću

ODLUKU

Usvaja se Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu.

Predsjednik Upravnog vijeća
Nikša Raspopović



POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DUBROVAČKIH MUZEJA ZA 2025. GODINU

I. OPĆI DIO

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV 1	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2024. 2	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025. 3	TEKUĆI PLAN 2025. 4	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2025. 5	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS** 7=5/3*100
PRIHODI UKUPNO	1.316.957,78	3.221.063	0	1.224.442,01	92,98	38,01
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.316.957,78	3.221.063		1.223.242,01	92,88	37,98
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	0,00			1.200,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	1.295.970,34	3.240.318	0	1.357.727,85	104,77	41,90
3 RASHODI POSLOVANJA	1.117.036,64	3.152.243		1.338.567,03	119,83	42,46
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	178.933,70	88.075		19.160,82	10,71	21,76
RAZLIKA - VIŠAK MANJAK	20.987,44	-19.255	0	-133.285,84	-635,07	692,21

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV 1	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2024. 2	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025. 3	TEKUĆI PLAN 2025. 4	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2025. 5	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS** 7=5/3*100
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0	0	0,00		
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0	0	0,00		
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0,00	0	0	0,00		
PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	0,00	0	0	0,00		
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0	0	0,00		

PRENESENI VIŠAK

VIŠKOVIMANJKOVI 1	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2024. 2	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025. 3	TEKUĆI PLAN 2025. 4	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2025. 5	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS** 7=5/3*100
UKUPNO PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	52.221,87		0		0	#DIV/0!
VIŠAK KOJI SE RASPOREDIO ZA POKRIĆE RAZLIKE PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA	45.876,97					
MANJAK RAZLIKE PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA KOJI SE POKRIO	0,00	19.255,00	0	58.120,05	127	302
UKUPNO KORIŠTENI REZULTAT	10.472,72	0	0		0	#DIV/0!

VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA 1	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2024. 2	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025. 3	TEKUĆI PLAN 2025. 4	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2025. 5	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS** 7=5/3*100
NEUTROŠENI REZULTAT (PRIJENOS U SLJEDEĆU GODINU)	0,00	19.255	0	0,00		

I. OPĆI DIO

RAČUN PRIHODA I RASHODA DUBROVAČKIH MUZEJA

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI ZA 2025.

Oznaka	Ostvarenje preth. god. (1)	Izvorni plan (2.)	Izvorni plan (3.)	Ostvarenje (4.)	Indeks 4./1. (5.)	Indeks 4./3. (6.)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
63 Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar opće države	13.600,00	33.496,00		17.200,00	126,47	51,35
632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU	0	1.996,00		0	0	0
6323 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU	0	1.996,00		0	0	0
636 Tekuće pomoći pror.koris. iz proračuna koji im nije nadležan	13.600,00	31.500,00		17.200,00	126,47	54,6
6361 Tekuće pomoći pror.korisnika iz proračuna koji im nije nadležan	13.600,00	18.500,00		17.200,00	126,47	92,97
6362 Kapitalne pomoći prorač. korisnika iz proračuna koji im nije nadležan	0	13.000,00		0	0	0
64 Prihodi od imovine	0,5	10		0,64	128	6,4
641 Prihodi od financijske imovine	0,5	10		0,64	128	6,4
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	0,5	10		0,64	128	6,4
65 Prihodi od upravnih administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	0	0	0	456	0	0
652 Prihodi po posebnim propisima	0	0	0	456	0	0
6526 Ostali nespomenuti prihodi	0	0	0	456	0	0
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povratu po protestiranim jamstvima	114.187,87	119.290,00		66.466,18	58,21	55,72
661 Prihodi koje proračuni i proračunski korisnici ostvare obavljanjem poslova na tržištu (vlastiti prihodi)	38.837,87	109.290,00		66.466,18	171,14	60,82
6614 Prihodi od prodaje proizvoda i roba	36.505,68	77.290,00		42.229,25	115,68	54,64
6615 Prihodi od pruženih usluga	2.332,19	32.000,00		24.236,93	1.039,23	75,74
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima	75.350,00	10.000,00		0	0	0
6632 Kapitalne donacije	75.350,00	10.000,00		0	0	0
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	1.189.169,41	3.067.677,00		1.139.119,19	95,79	37,13
671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	1.189.169,41	3.067.677,00		1.139.119,19	95,79	37,13
6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	1.085.585,71	3.002.602,00		1.125.399,05	103,67	37,48
6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	103.583,70	65.075,00		13.720,14		
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0	590		0	0	0
683 Ostali prihodi	0	590		0	0	0
6831 Ostali prihodi	0	590		0	0	0
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0	0		1.200,00	0	0
722 Prihodi od prodaje postrojenja i opreme	0	0	0	1.200,00	0	0
7227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0	0	0	1.200,00	0	0
SVEUKUPNO PRIHODI	1.316.957,78	3.221.063,00	0,00	1.224.442,01	92,98	38,01
31 Rashodi za zaposlene	831.626,02	2.305.477,00		1.063.287,82	127,86	46,12
311 Plaće	636.180,07	1.753.130,00		832.677,13	130,89	47,5
3111 Plaće za redovan rad	636.180,07	1.753.130,00		832.677,13	130,89	47,5
312 Ostali rashodi za zaposlene	90.476,27	276.830,00		90.354,36	99,87	32,64
3121 Ostali rashodi za zaposlene	90.476,27	276.830,00		90.354,36	99,87	32,64
313 Doprinosi na plaće	104.969,68	275.517,00		140.256,33	133,62	50,91
3132 Doprinosi za zdravstveno osiguranje	104.969,68	275.517,00		140.256,33	133,62	50,91
32 Materijalni rashodi	284.474,26	775.721,00		264.653,92	93,03	34,12
321 Naknade troškova zaposlenima	27.804,25	79.787,00		34.990,97	125,85	43,86
3211 Službena putovanja	3.652,83	23.787,00		7.729,92	211,61	32,5

3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	23.676,42	52.800,00		24.486,05	103,42	46,38
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	475	3.200,00		2.272,00	478,32	71
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima				503		
322 Rashodi za materijal i energiju	65.047,51	225.870,00		68.430,88	105,2	30,3
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	21.721,64	77.835,00		22.550,58	103,82	28,97
3222 Materijal i sirovine	20.093,51	57.885,00		17.198,70	85,59	29,71
3223 Energija	15.546,31	61.100,00		20.497,43	131,85	33,55
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	5.155,07	14.600,00		4.630,08	89,82	31,71
3225 Sitni inventar i auto gume	2.140,43	5.750,00		2.235,95	104,46	38,89
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	390,55	8.700,00		1.318,14	337,51	15,15
323 Rashodi za usluge	170.889,64	423.484,00		136.930,97	80,13	32,33
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	11.655,05	22.230,00		8.509,22	73,01	38,28
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	37.744,00	38.620,00		27.770,85	73,58	71,91
3233 Usluge promidžbe i informiranja	6.360,18	25.490,00		4.884,28	76,79	19,16
3234 Komunalne usluge	16.357,48	26.800,00		11.409,89	69,75	42,57
3235 Zakupnine i najamnine	52.301,17	92.250,00		48.688,74	93,09	52,78
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge		11.000,00				
3237 Intelektualne i osobne usluge	36.275,80	174.934,00		24.156,45	66,59	13,81
3238 Računalne usluge	6.087,30	13.700,00		6.519,03	107,09	47,58
3239 Ostale usluge	4.108,66	18.460,00		4.992,51	121,51	27,05
324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	0	1.810,00		825,81	0	45,62
3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		1.810,00		825,81		45,62
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	20.732,86	44.770,00		23.475,29	113,23	52,44
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	5.897,53	11.915,00		5.957,10	101,01	50
3292 Premije osiguranja	11.793,98	16.725,00		13.593,96	115,26	81,28
3293 Reprezentacija	690,52	4.150,00		306,49	44,39	7,39
3294 Članarine	732	930		615	84,02	66,13
3295 Pristojbe i naknade	99,26	1.600,00		207,08	208,62	12,94
3296 Troškovi sudskih postupaka		4.000,00		1.095,58		27,39
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.519,57	5.450,00		1.700,08	111,88	31,19
34 Financijski rashodi	936,36	3.650,00		625,29	66,78	17,13
343 Ostali financijski rashodi	936,36	3.650,00		625,29	66,78	17,13
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	936,23	3.500,00		618,65	66,08	17,68
3433 Zatezne kamate	0,13	150		6,64	5.107,69	4,43
38 Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	0	67.395,00		10.000,00	0	14,84
383 Kazne, penali i naknade štete	0	67.395,00		10.000,00	0	14,84
3831 Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama		67.395,00		10.000,00		14,84
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	175.941,20	86.375,00		19.160,82	10,89	22,18
422 Postrojenja i oprema	25.246,20	62.375,00		19.160,82	75,9	30,72
4221 Uredska oprema i namještaj	16.698,66	18.450,00		8.714,84	52,19	47,23
4222 Komunikacijska oprema	699,99	3.000,00				
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	1.084,85	10.000,00		167,69	15,46	1,68
4225 Instrumenti, uređaji i strojevi		3.200,00		3.099,75		96,87
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	6.762,70	27.725,00		7.178,54	106,15	25,89
424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	150.695,00	24.000,00		0	0	0
4243 Muzejski izlošci i predmeti prirodnih vrijednosti	150.695,00	24.000,00				
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	2.992,50	1.700,00		0	0	0
452 Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	2.992,50	1.700,00		0	0	0
4521 Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	2.992,50	1.700,00				
SVEUKUPNO RASHODI	1.295.970,34	3.240.318,00		1.357.727,85	104,77	41,9

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA DUBROVAČKIH MUZEJA ZA 2025.

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2024.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.	TEKUĆI PLAN 2025.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2025.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/3*100
UKUPNO PRIHODI						
1 Opći prihodi i primici	1.316.957,78	3.221.063,00	0	1.224.441,95	93	38
11 Opći prihodi i primici	1.189.169,41	3.067.677,00	0	1.139.119,13	96	37
2 Vlastiti prihodi						
25 Vlastiti prihodi proračunskih korisnika	38.838,37	109.890,00	0	68.122,82	175	62
5 Namjenski prihodi						
55 Donacije i ostali namjenski prihodi proračunskih korisnika	38.838,37	109.890,00		68.122,82	175	62
5 Namjenski prihodi	88.950,00	43.496,00	0	17.200,00	19	40
55 Donacije i ostali namjenski prihodi proračunskih korisnika	88.950,00	43.496,00		17.200,00	19	40
UKUPNO RASHODI						
1 Opći prihodi i primici	1.294.339,12	3.240.318,00	0	1.357.727,85	105	42
11 Opći prihodi i primici	1.189.169,41	3.067.677,00	0	1.339.623,72	113	44
2 Vlastiti prihodi	1.189.169,41	3.067.677,00		1.339.623,72	113	0
25 Vlastiti prihodi proračunskih korisnika	29.819,71	129.145,00	0	18.104,13	61	14
29 Višak / manjak prihoda proračunskih korisnika	20.978,21	109.890,00		16.804,13	80	15
5 Namjenski prihodi	8.841,50	19.255,00		1.300,00		0
55 Donacije i ostali namjenski prihodi proračunskih korisnika						
29 Višak / manjak prihoda proračunskih korisnika	75.350,00	43.496,00	0	0,00	0	0
	75.350,00	43.496,00		0,00	0	0
	1.631,22	0		0		

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI DUBROVAČKIH MUZEJA ZA 2025.

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠ ENJE 2024.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.	TEKUĆI PLAN 2025.	OSTVARENJE/IZVRŠ ENJE 2025.	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS** 7=5/3*100
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/3*100
UKUPNO RASHODI						
08 Rekreacija, kultura i religija	1.295.970,34	3.240.318,00	0,00	1.357.727,85	105	42
086 Rashodi za rekreaciju, kulturu i religiju	1.295.970,34	3.240.318,00	0,00	1.357.727,85	105	42
koji nisu drugdje svrstani	1.295.970,34	3.240.318,00		1.357.727,85	105	42

RAČUN FINANCIRANJA
POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI ZA 2025. GODINU

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2024.		IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.	TEKUĆI PLAN 2025.	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2025.	INDEKS	INDEKS**
1		2		3	4	5	6=5/2*100	7=5/3*100
8								
	Primici od financijske imovine i zaduživanja		0		0	0		
84	Primici od zaduživanja							
	Primljeni krediti i zajmovi od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada							
841								
	Primljeni zajmovi od međunarodnih organizacija							
8413								
								
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova		0		0	0		
	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova							
54	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada							
541								
	Otplata glavnice primljenih zajmova od međunarodnih organizacija							
5413								
								
...								

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA ZA 2025. GODINU

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2024. 2	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025. 3	TEKUĆI PLAN 2025. 4	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 2025. 5	INDEKS 6=5/2*100	INDEKS** 7=5/3*100
1						
UKUPNO PRIMICI						
1 Opći prihodi i primici	0	0	0	0		
11 Opći prihodi i primici	0	0	0	0		
12 Sredstva učešća za pomoći						
....						
2 Doprinosi	0	0	0	0		
21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje						
3 Vlastiti prihodi	0	0	0	0		
31 Vlastiti prihodi						
...						
UKUPNO IZDACI						
1 Opći prihodi i primici	0	0	0	0		
11 Opći prihodi i primici	0	0	0	0		
12 Sredstva učešća za pomoći						
....						
2 Doprinosi	0	0	0	0		
21 Doprinosi za mirovinsko osiguranje						
3 Vlastiti prihodi	0	0	0	0		
31 Vlastiti prihodi						
...						

II. POSEBNI DIO KONSOLIDIRANOG PRORAČUNA DUBROVAČKIH MUZEJA za razdoblje od 01.01.2025. do 30.06.2025.

Oznaka	Ostvarenje 1 - 6.2024. (1)	Rebalans 2025 (2.)	Tekući plan (3.)	Ostvarenje 1 - 6.2025. (4.)	Indeks 4./1. (5.)	Indeks 4./3. (6.)
SVEUKUPNO RASHODI I IZDACI	1.295.970,34	3.240.318,00		1.357.727,85	104,77	41,9
1019056 GRAD DUBROVNIK	1.295.970,34	3.240.318,00		1.357.727,85	104,77	41,9
Razdjel: 9 UPRAVNI ODJEL ZA KULTURU, BAŠTINU I TURIZAM	1.295.970,34	3.240.318,00		1.357.727,85	104,77	41,9
Glava: 9-2 USTANOVE U KULTURI	1.295.970,34	3.240.318,00		1.357.727,85	104,77	41,9
Izvor: 1 Opći prihodi i primici	1.189.169,41	3.067.677,00		1.339.623,72	112,65	43,67
Izvor: 2 Vlastiti prihodi	31.450,93	109.890,00		16.804,13	53,43	15,29
Izvor: 5 Donacije	75.350,00	43.496,00		0	0	0
Izvor: 9 Višak/manjak prihoda	0	19.255,00		1.300,00	0	6,75
31874 DUBROVAČKI MUZEJI	1.295.970,34	3.240.318,00		1.357.727,85	104,77	41,9
18119001 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE	1.065.272,11	2.877.177,00		1.297.129,49	121,77	45,08
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	1.059.563,12	2.827.677,00		1.296.119,70	122,33	45,84
31 Rashodi za zaposlene	826.165,78	2.285.477,00		1.063.287,82	128,7	46,52
3111 Plaće za redovan rad	634.813,40	1.753.130,00		832.677,13	131,17	47,5
3121 Ostali rashodi za zaposlene	86.608,20	256.830,00		90.354,36	104,33	35,18
3132 Doprinosi za zdravstveno osiguranje	104.744,18	275.517,00		140.256,33	133,9	50,91
32 Materijalni rashodi	205.972,41	424.015,00		203.052,41	98,58	47,89
3211 Službena putovanja	0	4.300,00		1.415,71	0	32,92
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	23.637,37	52.800,00		24.486,05	103,59	46,38
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	475	2.000,00		1.758,00	370,11	87,9
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	0	0		238	0	0
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	11.427,95	28.000,00		15.781,64	138,1	56,36
3222 Materijal i sirovine	0	800		0	0	0
3223 Energija	15.546,31	59.200,00		20.497,43	131,85	34,62
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	2.209,10	5.700,00		4.590,08	207,78	80,53
3225 Sitni inventar i auto gume	2.121,47	3.100,00		2.175,02	102,52	70,16
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	390,55	8.000,00		1.318,14	337,51	16,48
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	11.068,98	17.415,00		8.469,22	76,51	48,63
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	37.744,00	33.620,00		27.770,85	73,58	82,6
3233 Usluge promidžbe i informiranja	292,5	300		160	54,7	53,33
3234 Komunalne usluge	16.357,48	25.100,00		9.472,39	57,91	37,74
3235 Zakupnine i najamnine	52.109,23	90.900,00		48.688,74	93,44	53,56
3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	0	11.000,00		0	0	0
3237 Intelektualne i osobne usluge	6.305,53	34.500,00		7.018,39	111,31	20,34
3238 Računalne usluge	6.087,30	12.000,00		6.519,03	107,09	54,33
3239 Ostale usluge	1.108,12	1.630,00		1.555,94	140,41	95,46
3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	5.897,53	11.915,00		5.957,10	101,01	50
3292 Premije osiguranja	11.636,48	12.885,00		12.290,44	105,62	95,39
3294 Članarine	27	50		0	0	0
3295 Pristojbe i naknade	99,26	1.300,00		207,08	208,62	15,93
3296 Troškovi sudskih postupaka	0	4.000,00		1.095,58	0	27,39
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.431,25	3.500,00		1.587,58	110,92	45,36
34 Financijski rashodi	936,23	3.000,00		618,65	66,08	20,62
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	936,23	3.000,00		618,65	66,08	20,62
38 Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	0	67.395,00		10.000,00	0	14,84
3831 Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	0	67.395,00		10.000,00	0	14,84
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	23.496,20	46.090,00		19.160,82	81,55	41,57
4221 Uredska oprema i namještaj	16.698,66	18.450,00		8.714,84	52,19	47,23
4222 Komunikacijska oprema	699,99	3.000,00		0	0	0
4223 Oprema za održavanje i zaštitu	1.084,85	10.000,00		167,69	15,46	1,68
4225 Instrumenti, uređaji i strojevi	0	3.200,00		3.099,75	0	96,87
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	5.012,70	11.440,00		7.178,54	143,21	62,75
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	2.992,50	1.700,00		0	0	0
4521 Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	2.992,50	1.700,00		0	0	0
Izvor: 25 Vlastiti prihodi proračunskih korisnika	477,77	39.000,00		1.009,79	211,35	2,59
31 Rashodi za zaposlene	268,07	9.500,00		0	0	0
3121 Ostali rashodi za zaposlene	268,07	9.500,00		0	0	0
32 Materijalni rashodi	209,57	28.850,00		1.003,15	478,67	3,48
3211 Službena putovanja	0	1.700,00		165,71	0	9,75
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	0	1.200,00		514	0	42,83
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0	4.000,00		0	0	0
3223 Energija	0	1.500,00		0	0	0
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	0	4.000,00		0	0	0
3225 Sitni inventar i auto gume	0	2.000,00		0	0	0
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0	700		0	0	0
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	0	2.600,00		0	0	0
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0	5.000,00		0	0	0
3234 Komunalne usluge	0	200		0	0	0
3237 Intelektualne i osobne usluge	0	700		310,94	0	44,42
3238 Računalne usluge	0	1.000,00		0	0	0
3239 Ostale usluge	206,25	300		0	0	0
3292 Premije osiguranja	0	2.650,00		0	0	0
3295 Pristojbe i naknade	0	300		0	0	0
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3,32	1.000,00		12,5	376,51	1,25
34 Financijski rashodi	0,13	650		6,64	5.107,69	1,02
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	0	500		0	0	0
3433 Zatezne kamate	0,13	150		6,64	5.107,69	4,43
Izvor: 29 Višak / manjak prihoda proračunskih korisnika	5.231,22					
31 Rashodi za zaposlene	5.192,17	0		0	0	0

3111 Plaće za redovan rad	1.366,67	0	0	0	0
3121 Ostali rashodi za zaposlene	3.600,00	0	0	0	0
3132 Doprinosi za zdravstveno osiguranje	225,5	0	0	0	0
32 Materijalni rashodi	39,05	0	0	0	0
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	39,05	0	0	0	0
Izvor: 99 Višak/manjak prihoda proračunskih korisnika		10.500,00			
31 Rashodi za zaposlene	0	10.500,00	0	0	0
3121 Ostali rashodi za zaposlene	0	10.500,00	0	0	0
18120001 REDOVNI PROGRAMI	230.698,23	361.145,00	60.598,36	26,27	16,78
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	129.606,29	240.000,00	43.504,02	33,57	18,13
32 Materijalni rashodi	52.511,29	222.715,00	43.504,02	82,85	19,53
3211 Službena putovanja	2.225,36	15.987,00	6.148,50	276,29	38,46
3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	0	0	265	0	0
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	10.164,19	45.735,00	6.768,94	66,6	14,8
3222 Materijal i sirovine	3.832,66	11.930,00	2.167,10	56,54	18,17
3223 Energija	0	400	0	0	0
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	2.945,97	400	40	1,36	10
3225 Sitni inventar i auto gume	18,96	550	60,93	321,36	11,08
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	512,76	1.615,00	0	0	0
3233 Usluge promidžbe i informiranja	2.740,13	10.655,00	4.158,29	151,76	39,03
3234 Komunalne usluge	0	1.500,00	1.937,50	0	129,17
3235 Zakupnine i najamnine	191,94	1.350,00	0	0	0
3237 Intelektualne i osobne usluge	25.546,18	112.383,00	15.527,12	60,78	13,82
3239 Ostale usluge	2.794,29	15.730,00	3.436,57	122,99	21,85
3241 Naknade troškova osobama izvan radnog	0	1.810,00	825,81	0	45,62
3292 Premije osiguranja	157,5	1.190,00	1.303,52	827,63	109,54
3293 Reprezentacija	591,35	150	199,74	33,78	133,16
3294 Članarine	705	880	615	87,23	69,89
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	85	450	50	58,82	11,11
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	77.095,00	17.285,00	0	0	0
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	1.750,00	3.285,00	0	0	0
4243 Muzejski izlošci i predmeti prirodnih vrijednosti	75.345,00	14.000,00	0	0	0
Izvor: 25 Vlastiti prihodi proračunskih korisnika	20.500,44	70.890,00	15.794,34	77,04	22,28
32 Materijalni rashodi	20.500,44	70.890,00	15.794,34	77,04	22,28
3211 Službena putovanja	1.427,47	1.800,00	0	0	0
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0	100	0	0	0
3222 Materijal i sirovine	11.148,85	39.055,00	15.031,60	134,83	38,49
3225 Sitni inventar i auto gume	0	100	0	0	0
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	73,31	600	40	54,56	6,67
3233 Usluge promidžbe i informiranja	3.327,55	14.535,00	565,99	17,01	3,89
3237 Intelektualne i osobne usluge	4.424,09	9.500,00	0	0	0
3238 Računalne usluge	0	700	0	0	0
3293 Reprezentacija	99,17	4.000,00	106,75	107,64	2,67
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0	500	50	0	10
Izvor: 29 Višak / manjak prihoda proračunskih korisnika	5.241,50				
32 Materijalni rashodi	5.241,50	0	0	0	0
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	129,5	0	0	0	0
3222 Materijal i sirovine	5.112,00	0	0	0	0
Izvor: 55 Donacije i ostali namjenski prihodi proračunskih korisnika	75.350,00	41.500,00			
32 Materijalni rashodi	0	18.500,00	0	0	0
3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	0	4.500,00	0	0	0
3237 Intelektualne i osobne usluge	0	13.200,00	0	0	0
3239 Ostale usluge	0	800	0	0	0
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	75.350,00	23.000,00	0	0	0
4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0	13.000,00	0	0	0
4243 Muzejski izlošci i predmeti prirodnih vrijednosti	75.350,00	10.000,00	0	0	0
Izvor: 99 Višak/manjak prihoda proračunskih korisnika		8.755,00	1.300,00		14,85
32 Materijalni rashodi	0	8.755,00	1.300,00	0	14,85
3222 Materijal i sirovine	0	6.100,00	0	0	0
3237 Intelektualne i osobne usluge	0	2.655,00	1.300,00	0	48,96
18120015 EU PROJEKT STEČAKLAND		1.996,00			
Izvor: 55 Donacije i ostali namjenski prihodi proračunskih korisnika		1.996,00			
32 Materijalni rashodi	0	1.996,00	0	0	0
3237 Intelektualne i osobne usluge	0	1.996,00	0	0	0

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DUBROVAČKIH MUZEJA ZA 2025. GODINU

OPĆI DIO

Obveza sastavljanja polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskih korisnika je propisana Zakonom o proračunu (NN 144/21) čl 81-87 i detaljno uređena Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23). Izvještaj o izvršenju financijskog plana prati jesu li se i u kojim iznosima ostvarile planirane pozicije prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, viškova i manjkova unutar promatranog razdoblja. Sukladno čl. 17. i 42. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana daje se obrazloženje općeg dijela. Financijski plan javne ustanove Dubrovački muzeji za 2025. godinu izrađen je sukladno zakonskoj regulativi i uravnoteženjem prihoda i rashoda u iznosu od 3.240.318,00 € i usvojen je na sjednici Upravnog vijeća u kolovozu 2024. godine.

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA

Oznaka	Izvršenje 1.- 6.2024 (1)	Izvorni plan 2025 (2.)	Izvršenje 1.- 6.2025. (4.)	Indeks 4./1. (5.)	Indeks 4./3. (6.)
63 Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar opće države	13.600,00	33.496,00	17.200,00	126,47%	51,35
64 Prihodi od imovine	0,5	10	0,64	128,00%	6,4
65 Prihodi od upravnih administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	0	0	456	0	0
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	114.187,87	119.290,00	66.466,18	58,21%	55,72
67 Prihodi iz nadležnog proračuna	1.189.169,41	3.067.677,00	1.139.119,19	95,79%	0

68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0	590	0	0	0
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0	0	1.200,00	0,00%	0
SVEUKUPNO PRIHODI	1.316.957,78	3.221.063,00	1.224.442,01	92,98%	55,63
31 Rashodi za zaposlene	831.626,02	2.305.477,00	1.063.287,82	127,86%	46,12
32 Materijalni rashodi	284.474,26	775.721,00	264.653,92	93,03%	34,12
34 Financijski rashodi	936,36	3.650,00	625,29	66,78%	17,13
38 Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	0	67.395,00	10.000,00	0,00%	14,84
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	175.941,20	86.375,00	19.160,82	10,89%	22,18
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	2.992,50	1.700,00	0	0,00%	0
SVEUKUPNO RASHODI	1.295.970,34	3.240.318,00	1.357.727,85	104,77	41,9

Ukupni prihodi ustanove u prvom polugodištu 2025. iznose 1.224.442,01 €, što je oko 7% manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Najvećim dijelom, prihodi su ostvareni iz nadležnog proračuna, tj. izvora financiranja 11 Opći prihodi i primici 1.139.119,13 €, a ostale prihode čine Vlastiti prihodi, izvor financiranja 25, od prodaje suvenira i najma prostora koji iznose 68.122,82 € i Namjenski prihodi u iznosu od 17.200,00 € ostvareni po sklopljenom ugovoru s Ministarstvom kulture i medija, a namijenjeni su za osuvremenjivanje stalnog postava Kulturno povijesnog i Etnografskog muzeja izradom novih legendi i nabave izložbenih vitrina za Zbirku metala te za konzervatorsko-restauratorske radove na tri predmeta iz zbirke slikarstva (Zbirka Nikšić).

Ukupni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 1.357.727,85 €, što je oko 5% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine i po izvorima financiranja odnose se na nadležni proračun 11 Opći prihodi i primitci u iznosu od 1.339.623,72 €, iz Vlastitih izvora 18.104,13 €.

U odnosu na izvršenje financijskog plana, prihodi izvještajnog razdoblja su na razini 38%, dok su rashodi izvještajnog razdoblja na razini 42%.

Kao i u prethodnom razdoblju, primici i izdaci nisu planirani niti ostvareni.

Stanje novčanih sredstava na računu ustanove na početku izvještajnog razdoblja je 326.270,31 €, a na kraju izvještajnog razdoblja 210.009,37 €.

OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Prihodi poslovanja u prvom polugodištu 2025. godine iznose 1.223.242,01 €, a rashodi poslovanja iznose 1.338.567,03 €. Prihodi poslovanja za isti period u odnosu na 2024. godinu su manji za 7%, a rashodi su uvećani za 20%. Budući da je ustanova Dubrovački muzeji proračunski korisnik Grada Dubrovnika, a od 1. siječnja 2025. u sustavu Rizinice Grada Dubrovnika, odstupanja od prošlogodišnjih prihoda i rashoda poslovanja su nastala uglavnom radi doznake sredstava osnivača potrebnih za rashode za zaposlene u 2024. godini tijekom lipnja, a u 2025. godini su doznačena početkom srpnja. U odnosu na financijski plan, ukupno izvršeni prihodi poslovanja su na razini 38,01% dok su rashodi poslovanja na razini 42,46% financijskog plana.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u prvom polugodištu 2025. godine iznose 1.200,00 €, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 19.160,82 €. Ustanova nije imala prihoda od prodaje nefinancijske imovine za isti period 2024. godine, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine su manji u odnosu na isti period 2024. godine zbog otkupa i donacije preventivno zaštićene Zbirke Nikšić za fundus Dubrovačkih muzeja koja je tada nabavljena. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u prvom polugodištu 2025. godine se odnose na troškove za novu i zamjenu dotrajale računalne i specijalizirane opreme. U odnosu na financijski plan, izvršenje rashoda je na razini 21,76 %

Rashodi za zaposlene vrijednosno su najznačajniji i čine 78,31% ukupno realiziranih rashoda ustanove, a u odnosu na Financijski plan realizirani su u visini od 46,12% ukupno planiranih i iznose 1.063.287,82 €.

Rashodi za zaposlene najvećim dijelom čine troškovi plaća i doprinosa za 86 zaposlenika na dan 30.6.2025. Veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 27,9% zbog povećanja osnovice i koeficijenata za obračun plaća zaposlenika, a i zbog isplata ostalih prava iz Kolektivnog ugovora (pomoći za duža bolovanja, pomoći za smrtni slučaj, jubilarne nagrade, otpremnine i naknade za neiskorišteni godišnji odmor).

Materijalne rashode čine troškovi redovnog poslovanja i planiranih programa i projekata. Ovi rashodi čine 19,49% ukupno realiziranih rashoda ustanove i iznose 264.653,92€ te su nešto manji nego u prethodnom razdoblju.

Ostali rashodi se odnose na isplatu imovinske štete slijedom sklopljene sudske nagodbe kojim se trajno rješava predmetni spor, a financijski rashodi čine zanemariv udio u ukupnim rashodima i izvršeni su 17,13% u odnosu na plan, a 66% u odnosu na prethodno promatrano izvještajno razdoblje.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na troškove za novu i zamjenu dotrajale opreme, a izvršeni su 22,18% u odnosu na financijski plan, a 11% u odnosu na prethodno promatrano izvještajno razdoblje, radi Zbirke Nikšić koja je nabavljena 2024. godine.

Višak prihoda raspoloživ u 2024. godini iznosio je 52.221,87 €, a preraspodijeljen je temeljem odluke Upravnog vijeća na otkupe, naknade i nagrade za zaposlene, nabavu robe za muzejsku suvenirnicu, tisak muzejskih publikacija, osuvremenjivanje stalnog postava, usavršavanje stručnih djelatnika, radnu odjeću za zaposlene te prihode za posebne namjene prenesene iz prethodne godine.

Manjak prihoda i primitaka utvrđen polugodišnjim financijskim izvještajem iznosi 133.285,84 € i radi se o metodološkom manjku za troškove koji su nastali u prvom polugodištu 2025. godine koji će biti plaćeni u

srpnju 2025. godine, a ukupno ostvareni višak utvrđen godišnjim financijskim izvještajem za 2024. godinu iz prethodnog razdoblja iznosi 58.120,05€. S obzirom na doneseni višegodišnji plan uravnoteženja, odnosno sukcesivno trošenje viška iz prethodnog razdoblja za razdoblje 2025.-2027. godine, planiran je višak u iznosu od 19.255,00 € u 2025. godini. Sukladno odluci Upravnog vijeća, višak se planira trošiti na nabavku suvenira za muzejsku prodavaonicu, te je u tu svrhu u ovom razdoblju izvršeno 1.300,00 € što čini 6,75% u odnosu na plan.

OBRAZLOŽENJE TABLICE RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Ukupni rashodi poslovanja u prvom polugodištu 2025. godine u iznosu od 1.357.727,85 € utrošeni su za redovno poslovanje i nabavu nefinancijske imovine, te realizaciju programa iz 2025. godine za obavljanje djelatnosti kulture.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA

Sukladno članku 42. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, obrazloženje u polugodišnjem izvještaju se sastoji od obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana, dok se obrazloženje posebnog dijela daje samo u godišnjem izvještaju o izvršenju.

POSEBNI IZVJEŠTAJI

Sukladno članku 46. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika potrebno je dati i izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala. Slijedom navedenog javna ustanova Dubrovački muzeji nema zaduženja ni danih jamstava ni plaćanja po protestiranim jamstvima u izvještajnom razdoblju.

U Dubrovniku, 23.7.2025.

Marija Šiša-Vivek
ravnateljica Dubrovačkih muzeja

