

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DUBROVAČKIH MUZEJA ZA 2024.GODINU

OPĆI DIO

Financijski plan ustanove za 2024. godinu izrađen je uravnoteženjem prihoda i rashoda i usvojen na sjednici Upravnog vijeća u listopadu 2023. godine u iznosu od 2.822.978,00 €. Prvim izmjenama i dopunama Financijskog plana usvojenim u lipnju 2024. godine isti je uvećan, te je iznosio 2.842.873,00 €.

U odnosu na polugodišnje izvršenje financijskog plana iz 2023. godine u visini od 818.039,28 € rashodi u ovoj godini su povećani za oko 58,40%, dok su prihodi u 2023. godini iznosili 841.382,09 €, i u 2024. godini su povećani za 56,50%.

Najvećim dijelom to se odnosi na rashode za zaposlene i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

RASHODI	2023.	2024.	%
rashodi za zaposlene	643.478,60	831.626,02	129,20
rashodi za materijal i usluge	159.600,38	284.474,26	178,20
financijski rashodi	622,06	936,36	150,50
rashodi za nabavu nefinancijske imovine	14.338,24	178.933,70	1.247,90
Ukupni rashodi i izdaci	818.039,28	1.295.970,34	158,40

Rashodi za zaposlene vrijednosno su najznačajniji i čine 64,17% ukupno realiziranih rashoda ustanove, a u odnosu na Financijski plan realizirani su u visini od 48,89% ukupno planiranih i iznose 831.626,02 €.

Rashodi za zaposlene najvećim dijelom čine troškovi plaća i doprinosa za 89 zaposlenika. Veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 29,20% zbog povećanja osnovice i koeficijenata za obračun plaća zaposlenika, a i zbog isplata ostalih prava iz Kolektivnog ugovora (pomoći za duža bolovanja za 6 djelatnika, pomoći za smrtni slučaj za 2 djelatnika, jubilarne nagrade za 7 djelatnika, 2 otpremnine).

Rashodi za materijal i usluge čine troškovi redovnog poslovanja te planiranih programa i projekata. Ovi rashodi čine 21,95% ukupno realiziranih rashoda ustanove, i iznose 284.474,26 €, tj. 36,36% ukupno planiranih. Kod povećanja ovih rashoda treba spomenuti rashode za prijevoz s posla i na posao (11%), uredski materijal i ostale materijalne rashode (80%), nabavku suvenira za muzejsku suvenirnicu (323,40%) uslijed veće potražnje, materijala za tekuće i investicijsko održavanje (318,30%). Povećanje je vidljivo i kod osiguranja, te porasta zakupnine za uredske prostore i čuvaonice građe.

Financijski rashodi iznose tek 0,10% ukupnih rashoda.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na troškove za novu i zamjenu dotrajale opreme. U izvještajnom razdoblju povećani su za 1.147,90% zbog nabave računalne opreme, uredskog namještaja, kao i ostale opreme za realizaciju programa, te zbog otkupa i donacije preventivno zaštićene Zbirke Nikšić za fundus Dubrovačkih muzeja.

Višak prihoda raspoloživ u 2024. godini iznosi 45.876,97 €, 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 (dio viška ostvarenih namjenskih prihoda u iznosu od 9.943,33 € raporedio se za sljedeće namjene: višak namjenskih sredstava za projekt StećakLand u iznosu 6.985,10 €, namjenska sredstva od HZZ-a 1.631,23 € i namjenska sredstva za restauraciju i preventivnu zaštitu temeljem ugovora o posudbi sa Pucić Estates d.o.o. 1.327,00 €).



Prihodi koji su prikazani u nastavku ovog obrazloženja ostvareni su u visini od 1.316.957,78 € što je 47,08% od ukupno planiranih prihoda. Kada se tome doda preneseni višak prihoda poslovanja iz 2023. godine u iznosu od 45.876,97 € ukupno raspoloživa sredstva za pokriće rashoda iz 2024. godine iznose 1.362.834,75 €. U odnosu na prethodnu godinu kad je ostvareno 841.382,09 € u 2024. godini ostvareno je 56,5% više prihoda.

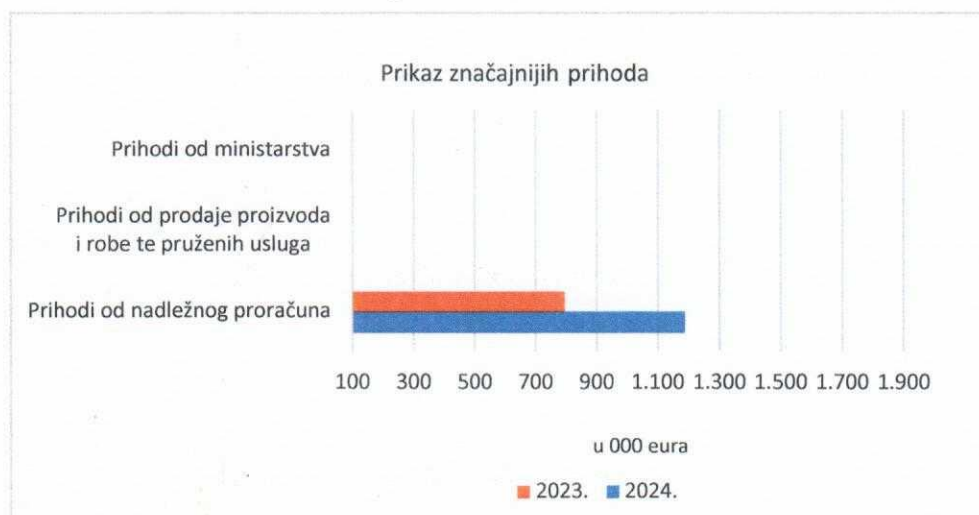
PRIHODI	2023.	2024.	%
Prihodi od Ministarstva kulture	9.556,04	13.600,00	142,30
Kamate na depozite po viđenju	0,09	0,50	555,60
Prihodi od prodaje suvenira i zakupa prostora i drugih usluga	32.640,23	38.837,87	119,00
Donacije od pravnih i fizičkih osoba	2.654,46	75.350,00	2.838,60
Prihodi iz proračuna Grada	796.512,01	1.189.169,41	149,30
Ostali prihodi	0,00	0,00	-
Prihodi od prodaje građevinskih objekata	19,26	0,00	0,00
Ukupni prihodi i primici	841.382,09	1.316.957,78	156,50

Prihod iz nadležnog proračuna Grada koji je vrijednosno najznačajniji prihod ustanove planiran je u visini 2.590.128,00 €, a do ovog obračunskog razdoblja je ostvaren u iznosu 1.189.169,41 € tj. 45,91%. Prihod iz nadležnog proračuna čini oko 90,30% ukupno ostvarenih prihoda ustanove, a isti je utrošen za podmirenje rashoda za zaposlene, materijalne i financijske rashode, rashode nastale realizacijom programskih aktivnosti te rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe, pružanja usluga su vlastiti prihodi i planirani su u visini 99.766,00 €, a ostvareni u iznosu 38.837,87 € što iznosi 38,93 %, što čini 2,95 % ukupno ostvarenih prihoda, a ulažu se u proizvodnju novih i nabavu već postojećih suvenira te za pokrivanje dijela troškova za redovno poslovanje i programsku djelatnost.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe u 2023. godini iznosili su 27.981,60 €, a u 2024. godini iznose 38.505,68 € što je povećanje od 37,61 %. Razlog tome je veći broj posjetitelja u 2024. godini i nova suvenirska ponuda.

Prihodi od pružanja usluga značajno su smanjeni u odnosu na 2023. godinu i iznose 2.332,19 €, tj. 50,06 % ostvarenih u 2023. godini.



OBRAZLOŽENJE TABLICE IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**PREGLED UKUPNIH PRIHODA I RASHODA PO IZVORIMA FINANCIRANJA**

Naziv izvora financiranja	Izvršenje 2023.	Plan 2024	Izvršenje 2024.	Indeks 5= 4/3*100
1	2	3	4	
Opći prihodi i primici				
PRIHODI	796.512,01	2.590.128,00	1.189.169,41	46
RASHODI	796.512,01	2.590.128,00	1.189.169,41	46
Korišteni rezultat	0,00	0,00	0,00	
Vlastiti prihodi				
PRIHODI	32.659,58	100.516,00	38.838,37	39
RASHODI	7.913,01	100.516,00	20.978,21	21
Korišteni rezultat	13.004,38	35.933	8.841,50	25
Prihodi za posebne namjene/pomoći				
PRIHODI	12.210,50	106.353	88.950,00	84
RASHODI	609,88	106.353	75.350,00	71
Korišteni rezultat	0,00	9.943	1.631,22	16

Opći prihodi, koji se odnose na prihode financirane iz proračuna Grada Dubrovnika u cijelosti su utrošeni na rashode ustanove kako na redovnu tako i na programsku djelatnost .

Vlastiti prihodi ostvareni su u iznosu od 38.838,37 € utrošeni su na pokriće rashoda u iznosu od 20.978,21 € tj. 54,01%, i to uglavnom za povećanje suvenirske ponude.

Pomoći i namjenska sredstva ostvarena su 84 % za već spomenute programe i namjene. Ovaj iznos odnosi se na pomoći iz Ministarstva kulture i medija za ostvarenje dijela izložbene i izdavačke djelatnosti, a ostatak na donaciju preventivno zaštićene Zbirke Nikšić za fundus Dubrovačkih muzeja.

OBRAZLOŽENJE TABLICE RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Ukupni rashodi poslovanja u 2024. godini u iznosu od 1.316.957,78 € utrošeni su za redovno poslovanje i nabavu nefinancijske imovine, te realizaciju programa iz 2024. godine za obavljanje djelatnosti kulture.

POSEBNI DIO

OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Plan rada Dubrovačkih muzeja čini redovna (Administracija i upravljanje) i programska djelatnost muzeja (redovni programi i EU projekt STEČAKLAND).

18119 REDOVNA DJELATNOST

18119001- ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE

RASHODI POSLOVANJA	Izvorni plan ili rebalans 2024.	Izvršenje 2024.	%
Izvor 11-Opći prihodi i primici	2.358.928	1.059.563,12	45
Izvor 25-Vlastiti prihodi i primici	37.920	477,77	1
Izvor 55- Namjenski prihodi	0	0,00	0
Izvor 29-Višak/manjak prihoda	10.731	5.231,22	49
Ukupni rashodi i izdaci	2.407.579	1.065.272,11	44

U ovoj aktivnosti za 2024. godinu za financiranje redovne djelatnosti ustanove planirano je 2.407.579,00 €, a ostvareno je 1.065.272,11 € rashoda što je 44% planiranog.

Vrijednosno najveći rashodi evidentirani su za plaće 89 zaposlenika koji su u financirani iz nadležnog proračuna. Treba istaknuti da je među rashodima za plaće i doprinosima na plaće 1.592,17 € rashoda podmireno od prenesenih namjenskih prihoda u višku poslovanja iz prethodne godine financiranih od strane HZZ-a temeljem zapošljavanja djelatnice putem mjere Javni radovi. Ostala materijalna prava djelatnika (nagrade, naknade za duža bolovanja i smrtni slučaj) temeljem kolektivnog ugovora za zaposlene u kulturi Grada Dubrovnika financirani su najvećim dijelom iz gradskog proračuna (86.608,20 €), dok je za ista prava utrošeno 3.600,00 € vlastitih prihoda iz prenesenog viška iz 2023.godine.

Iz općih izvora za navedenu aktivnost planirano je 514.578 € materijalnih rashoda, a ostvareno 205.972,41 € od čega najveću stavku čine naknade za prijevoz s posla i na posao, rashodi za električnu energiju, materijal i usluge tekućeg održavanja, usluge telefona, zakupa uredskih prostora i depoa za muzejsku građu.

Materijalni rashodi pokriveni iz vlastitih izvora iznose 209,57 € i odnose se usluge javnog bilježnika radi promjene ravnateljice.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine i nadogradnju iste financirani iz općih izvora iznose ukupno 26.488,70€. Nabava nefinancijske imovine bila je nužna zbog dotrajalosti iste te potrebe za obavljanje stručne djelatnosti. Među ovim troškovima posebno se ističe nabava računala i računalne opreme, uredskog namještaja, grijalica, fotoaparata, ronilačkog odijela, šivaće mašine te nadogradnja servera u Kneževu dvoru i financijskom odjelu i sl.

18120 PROGRAMSKA DJELATNOST

• 18120001- REDOVNI PROGRAMI

RASHODI POSLOVANJA	Izvorni plan ili rebalans 2024.	Izvršenje 2024.	%
Izvor 11-Opći prihodi i primici	231.200	129.606,29	56
Izvor 25-Vlastiti prihodi i primici	62.596	20.500,44	33
Izvor 55- Namjenski prihodi	104.350	75.350	72
Izvor 29-Višak/manjak prihoda	28.160	5.241,50	19
Ukupni rashodi i izdaci	426.306	230.698,23	54

Za financiranje aktivnosti redovni programi za 2024. godinu planirano je 426.306,00 €, a aktivnost je ostvarena u iznosu od 230.698,23 € što čini 54,12 % planiranih rashoda.

Vrijednosno najveći evidentirani rashodi su materijalni rashodi, a odnose se na materijal za preventivnu zaštitu i restauraciju, stalni postav, materijal i usluge za realizaciju izložbi te nabavu suvenira za muzejsku suvenirnicu i sl., te nabavu proizvedene nefinancijske imovine odnosno kupnju i donaciju umjetnina Zbirke Nikšić.

Dio materijalnih rashoda pokriven sredstvima iz nadležnog proračuna iznosi 52.511,29 € tj. 40,52 % ukupnih rashoda planiranih za programsku djelatnost iz tog izvora financiranja, dok je iz vlastitih prihoda podmireno 20.500,44 € materijalnih rashoda uglavnom za nabavu suvenira za muzejsku suvenirnicu.

Skupljanje građe odnosi se na kupnju predmeta muzejske vrijednosti, donacije predmeta od strane fizičkih osoba za povećanje muzejskog fundusa kao i terenska istraživanja kojima se također prikuplja građa. U 2024. godini za tu stavku se izdvojilo ukupno 154.169,83 € od čega je za terenska istraživanja izdvojeno 3.474,83 € (arheološka i etnografska istraživanja). Za kupnju umjetnina Zbirke Nikšić izdvojeno je 75.345,00 € iz Gradskog proračuna dok je donacija Zbirke Nikšić procijenjena u iznosu od 75.350,00 €.

Preventivna zaštita obuhvaća osiguranje primjerenih mikroklimatskih uvjeta (temperature i relativne vlažnosti zraka), svjetlosnih uvjeta (zračenja), uništavanja nametnika, kontrolu ljudi (osoblja i korisnika), prevenciju djelovanja štetnih tvari i ostale preventivne postupke. Preventivnu zaštitu muzeji provode u čuvaonicama i izložbenim prostorima. Restauracija i konzervacija predmeta kako vlastita tako i vanjskih suradnika važna je stavka ove aktivnosti. Za preventivnu zaštitu i restauraciju planirano je 32.828,00 €, a ostvareno 2.266,59 €. Troškovi se odnose na nabavu beskiselinskih kutija, folija, tkanina i ostalih materijala za preventivnu zaštitu i vlastiti restauratorski odjel. Restauracije koje nam obavljaju vanjski suradnici bit će završene u drugom dijelu godine.

Rashodi za obnovu stalnog postava iznose 129,50 €. Nabavljena je potrebna tkanina za stalni postav Kneževa dvora i iznos je pokriven iz viška prihoda poslovanja iz 2023. godine. Za stručni rad djelatnika utrošeno je 896,94 € i najveću stavku u tome čine članstva u raznim organizacijama.

Veliku stavku čine rashodi za izložbenu djelatnost (25.540,08 €) od planiranih 47.309,00 € tj. 53,99%). Ostvareni troškovi odnose se na realizaciju izložbe „Dubrovnik i UNESCO“ i u cijelosti su pokriveni iz Općih

izvora prihoda i primitaka. Treba istaknuti da je za izložbenu djelatnost Ministarstvo kulture i medija osiguralo 9.600,00 €, a preostali odobreni iznos od 2.400,00 € se očekiva u drugom dijelu godine.

Za izdavačku djelatnost planirano je 37.450,00 €, a utrošeno je 12.551,99 €. Troškovi se odnose na realizaciju:

- Edukativne publikacije "Ukrašavanje prahistorijske keramike / Neolitik I" (recenzije, ilustracije, lektura i korektura, oblikovanje, tisak - 6.414,43 €)
- Kataloga izložbe „Brodovi na fotografijama i razglednicama od sredine 19. do sredine 20. stoljeća“ (oblikovanje, tisak- 6.137,56 €)

Edukativna djelatnost koja uključuje stručna vodstva naših kustosa kao i troškove za nabavu materijala za radionice i igraonice u dječjem kutku Kulturno-povijesnog i Pomorskog muzeja, ostvarena je u iznosu od 1.827,45 €.

Za marketinšku djelatnost izdvojeno 33.315,85 €, od čega proizvodnja novih i nabava već postojećih suvenira iznosi 28.947,78 € od čega je iz općih izvora pokriveno 400,00 €, vlastitih izvora 11.148,85 € i prenesenog viška iz 2023. godine 5.112,00 €.

Rashodi promotivnog materijala (3.327,55 €) u cijelosti su podmireni iz vlastitih izvora. Među većim izdacima u ovom dijelu programske aktivnosti treba navesti i intelektualne usluge za realizaciju i osmišljavanje novih suvenira Dubrovačkih muzeja (12.213,62 €).

18120015- EU PROJEKT STEĆAKLAND

Dubrovački muzeji sudionici su Europskog projekta Stećakland 2024-2025, te je na naš račun za dvogodišnji program 2023. godine uplaćen iznos od 7.975,00 €. Ta sredstva su dijelom utrošena (samo 989,90 €) na materijalne rashode, točnije reprezentaciju prilikom prvog okupljanja sudionika ovog projekta u Dubrovniku radi razrade projekta, a ostala su sadržana u višku sredstava koji se prenosio u slijedeću godinu i u 2024. godini nismo imali ostvarenih rashoda za ovaj projekt.

IZVJEŠTAJ O STANJU OBVEZA I POTRAŽIVANJA:

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja (na dan 30.06.2024.) iznosi 327.886,66 €.

Nedospjele obveze najvećim dijelom odnose se na obveze za zaposlene (140.209,29 €) odnosno trošak plaća za lipanj 2024. koja je isplaćena 08.07.2024. godine, naknadu za neiskorišteni godišnji odmor, te otpremninu za odlazak u mirovinu 5.792,41 €.

Ostale obveze odnose se na neplaćene ulazne račune koji dospijevaju u srpnju 2024. godine i ulaznice naplaćene u lipnju 2024. u iznosu od 85.770,50 € koje su uplaćene u Gradski proračun 03.07.2024. godine.

U masi nedospjelih obveza je i iznos od 73.768,67 € a odnosi se na sredstava povučena iz Gradskog proračuna koja će biti utrošena u narednom razdoblju.

Potraživanja se odnose na potraživanja za plaćene predujmove za proizvode koji nisu mogli biti dostavljeni do 30.06.2024. godine, potraživanje za naknade od HZZO-a , potraživanje od zaposlenice temeljem sudskog spora u iznosu 4.559,46 €, koji će se umanjivati ustegnućem 1/3 neto primanja zaposlenice temeljem njene ovjerene suglasnosti.

Rashodi budućih razdoblja koje Ustanova ima odnose se na osiguranja posjetitelja, uredskih prostora, restauratorskih radionica, muzejske građe, zaposlenika, vozila sl.

Dubrovački muzeji imaju sudske postupke u tijeku:

2024. godina

Red. broj	Tuženik	Tužitelj	Opis prirode spora	Iznos glavnice	Procjena financijskog učinka	Procijenjen o vrijeme odljeva ili priljeva sredstava	Početak sudskog spora
1.	Javna ustanova Dubrovački muzeji, OIB: 78336577061	Vide Krmek, Put za Petraču 7, 20207 Mlini, OIB: 04783035141	Naknada nematerijalne štete za tjelesne ozljede uslijed pada na radnom mjestu u redovitom radnom vremenu	9.290,60 €	28.800,85 €	4 mjeseca	2020. god.
2.	Javna ustanova Dubrovački muzeji, OIB: 78336577061	Dubravka Rita Car, Zlatni potok 9, 20000 Dubrovnik, OIB: 7099482657	Tužba radi otkaza ugovora o radu i naknada štete od dana 20.03.2023.	10.694,85 €	10.694,85 €	10 mjeseci	2023. god.
3.	Darko Butigan, Emilio Stamenić i Von Somogy Neira Dobrila – suvlasnici stana na adresi Antuninska 13, Dubrovnik	Javna ustanova Dubrovački muzeji, OIB: 78336577061	Suvlasničko pravo stana – čest zgrade 2127, Antuninska 13, Dbk	-	-	24 mjeseca	2023. god.
4.	Darko Butigan i Von Somogy Neira Dobrila – suvlasnici stana na adresi Od Sigurate 12, Dubrovnik	Javna ustanova Dubrovački muzeji, OIB: 78336577061	Suvlasničko pravo stana – čest zgrade 2062, Od Sigurate 12, Dbk	-	-	24 mjeseca	2023. god.

Ukupan prihod koji Muzeji ostvaruju od prodaje ulaznica je prihod Grada Dubrovnika i uplaćuje se u Gradski proračun. Do 30. lipnja 2024. godine ostvareno je 220.913,88 € prihoda od ulaznica što je 19,61% manje u odnosu na 2023. godinu.

U Dubrovniku, 24. 07. 2024.

Ana Kaznačić Skurić
v.d.ravnateljice Dubrovačkih muzeja

