DU'M | DUBROVAČKI MUZEJI
DUBROVNIK MUSEUMS

Pred Dvorom 3
Dubrovnik

T +385 (0)20 321 497
F +385 (0)20 322 096

Broj: UV-01- 534 /26
Dubrovnik, 26.10.2026.g.

Temeljem članka 19.Statuta JU Dubrovački muzeji, Upravno vijeće Dubrovačkih muzeja na 12.sjednici održanoj dana 26.listopada 2026.godine donosi slijedeću

O D L U K U

1. Usvaja se Prijedlog I. rebalansa Financijskog plana JU Dubrovački muzeji za 2026.godinu
2. Ova Odluka stupa na snagu danom kada Gradsko vijeće Grada Dubrovnika usvoji Prijedlog izmjena i dopuna Proračuna Grada Dubrovnika za 2026.godinu.

Predsjednik Upravnog vijeća
Nikša Raspopović



PRIJEDLOG I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA DUBROVAČKIH MUZEJA
ZA 2026. GODINU

I. OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

	Plan za 2026.	Povećanje / smanjenje	Novi plan
PRIHODI UKUPNO	3.759.932	30.479	3.790.411
6 PRIHODI POSLOVANJA	3.759.932	30.479	3.790.411
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	0	0
RASHODI UKUPNO	3.769.687	-106.735	3.662.952
3 RASHODI POSLOVANJA	3.552.382	-107.735	3.444.647
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	217.305	1.000	218.305
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-9.755	137.214	127.459

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

	Plan za 2026.	Povećanje / smanjenje	Novi plan
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0	0	0
NETO FINANCIRANJE	0	0	0
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0	0	0

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

	Plan za 2026.	Povećanje / smanjenje	Novi plan
PRIJENOS VIŠKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - VLASTITI	9.755		79.087
PRIJENOS METODOLOŠKOG MANJKA IZ PRETHODNE GODINE			-206.546
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA		0	-127.459
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA / MANJKA	0		0

PRIJEDLOG I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA DUBROVAČKIH MUZEJA
ZA 2026. GODINU

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv prihoda	Plan za 2026.	Povećanje / smanjenje	Novi plan
		PRIHODI UKUPNO	**3.759.932**	**30.479**	**3.790.411**
6		**Prihodi poslovanja**	**3.759.932**	**30.479**	**3.790.411**
	63	*Pomoći iz inozemstva i od subjekata općeg proračuna*	35.157	-17.678	17.479
	64	*Prihodi od imovine*	10	0	10
	65	*Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada*	0	0	0
	66	*Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija*	106.240	6.000	112.240
	67	*Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza*	3.618.525	41.557	3.660.082
	68	*Kazne,upravne mjere I ostali prihodi*	0	600	600
7		**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**	**0**	**0**	**0**
	72	*Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine*	0	0	0

VIŠAK KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA

Razred	Skupina	Naziv	Plan za 2026.	Povećanje / smanjenje	Novi plan
9			**9.755**		**-127.459**
	92	Višak prihoda poslovanja - vlastiti	9.755	69.332	79.087
	92	Manjak prihoda poslovanja - metodološki manjak	0	206.546	206.546

RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv rashoda	Plan za 2026.	Povećanje / smanjenje	Novi plan
		RASHODI UKUPNO	**3.769.687**	**-106.735**	**3.662.952**
3		**Rashodi poslovanja**	**3.552.382**	**-107.735**	**3.444.647**
	31	Rashodi za zaposlene	2.672.066	-205.200	2.466.866
	32	Materijalni rashodi	877.666	97.915	975.581
	34	Financijski rashodi	2.650	-450	2.200
	38	Ostali rashodi	0	0	0
4		**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**217.305**	**1.000**	**218.305**
	41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	4.000	-4.000	0
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	166.220	5.000	171.220
	45	Dodatna ulaganja u postrojenjima i opremi	47.085	0	47.085

PRIJEDLOG I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA DUBROVAČKIH MUZEJA
ZA 2026. GODINU

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Plan za 2026.	Povećanje / smanjenje	Novi plan
PRIHODI UKUPNO	**3.769.687**	**30.479**	**3.790.411**
1 Opći prihodi i primici	**3.618.525**	**41.557**	**3.660.082**
11 Opći prihodi i primici	3.618.525	41.557	3.660.082
2 Vlastiti prihodi	**106.250**	**600**	**106.850**
25/35 Vlastiti prihodi proračunskih korisnika	106.250	600	106.850
5 Prihodi za posebne namjene	**35.157**	**-11.678**	**23.479**
55/65 Donacije i ostali namjenski prihodi proračunskih korisnika	35.157	-11.678	23.479
99 Višak/manjak prihoda proračunskih korisnika	**9.755,00**	**-137.214**	**-127.459**
92 Višak poslovanja	9.755	69.332	79.087
92 Metodološki manjak	0	-206.546	-206.546

RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Plan za 2026.	Povećanje / smanjenje	Novi plan
RASHODI UKUPNO	**3.769.687**	**-106.735**	**3.662.952**
1 Opći prihodi i primici	**3.618.525**	**-164.989**	**3.453.536**
11 Opći prihodi i primici	3.618.525	-164.989	3.453.536
2 Vlastiti prihodi	**106.250**	**600**	**106.850**
25/35 Vlastiti prihodi proračunskih korisnika	106.250	600	106.850
5 Prihodi za posebne namjene	**35.157**	**-11.678**	**23.479**
55/65 Donacije i ostali namjenski prihodi proračunskih korisnika	35.157	-11.678	23.479
99 Višak/manjak prihoda proračunskih korisnika	**9.755**	**69.332**	**79.087**
92 Višak poslovanja	9.755	69.332	79.087

PRIJEDLOG I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA DUBROVAČKIH MUZEJA
ZA 2026. GODINU

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Plan za 2026.	Povećanje / smanjenje	Novi plan
UKUPNI RASHODI	3.769.687	-106.735	3.662.952
08 Rekreacija, kultura i religija	3.769.687	-106.735	3.662.952
0820 Službe kulture	3.769.687	-106.735	3.662.952

PRIJEDLOG I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA DUBROVAČKIH MUZEJA
ZA 2026. GODINU

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred	Skupina	Naziv	Plan za 2026.	Povećanje / smanjenje	Novi plan
		PRIMICI UKUPNO	0	0	0
8		**Primici od financijske imovine i zaduživanja**	0	0	0
	84	Primici od zaduživanja	0	0	
		IZDACI UKUPNO	**0**	**0**	**0**
5		**Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova**	0	0	0
	54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0	0	0

PRIJEDLOG I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA DUBROVAČKIH MUZEJA
ZA 2026. GODINU

I. OPĆI DIO

B. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Plan za 2026.	Povećanje / smanjenje	Novi plan
PRIMICI UKUPNO	0	0	0
8 Namjenski primici od zaduživanja	0	0	0
81 Namjenski primici od zaduživanja	0	0	0
IZDACI UKUPNO	0	0	0
1 Opći prihodi i primici	0	0	0
11 Opći prihodi i primici	0	0	0
3 Vlastiti prihodi	0	0	0
31 Vlastiti prihodi	0	0	0

PRIJEDLOG I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA DUBROVAČKIH MUZEJA
ZA 2026. GODINU

II. POSEBNI DIO

Šifra	Naziv	Plan za 2026.	Povećanje / smanjenje	Novi plan
	UKUPNI RASHODI	**3.769.687,00**	**-106.735,00**	**3.662.952,00**
181119	**REDOVNA DJELATNOST**	**3.375.298,00**	**-156.870,00**	**3.218.428,00**
Aktivnost 18119001	**ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE**	**3.375.298,00**	**-156.870,00**	**3.218.428,00**
Izvor financiranja 11	***Opći prihodi i primici***	**3.337.398,00**	**-183.970,00**	**3.153.428,00**
3	**Rashodi poslovanja**	**3.164.990,00**	**-184.420,00**	**2.980.570,00**
31	Rashodi za zaposlene	2.662.566,00	-220.200,00	2.442.366,00
32	Materijalni rashodi	500.424,00	36.230,00	536.654,00
34	Financijski rashodi	2.000,00	-450,00	1.550,00
38	Kazne, penali i naknade štete	0,00	0,00	0,00
4	**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**172.408,00**	**450,00**	**172.858,00**
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	4.000,00	-4.000,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	121.323,00	4.450,00	125.773,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja u nefinancijskoj imovini	47.085,00	0,00	47.085,00
Izvor financiranja 25/35	***Vlastiti prihodi i primici***	**37.900,00**	**1.100,00**	**39.000,00**
3	**Rashodi poslovanja**	**37.900,00**	**1.100,00**	**39.000,00**
31	Rashodi za zaposlene	9.500,00	0,00	9.500,00
32	Materijalni rashodi	27.750,00	1.100,00	28.850,00
34	Financijski rashodi	650,00	0,00	650,00
4	**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja u nefinancijskoj imovini	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 55/65	***Donacije i ostali namjenski prihodi***	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	**Rashodi poslovanja**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00
34	Financijski rashodi	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja 99	***Višak / manjak prihoda***	***0,00***	***26.000,00***	***26.000,00***
3	**Rashodi poslovanja**	**0,00**	**26.000,00**	**26.000,00**
31	Rashodi za zaposlene	0,00	15.000,00	15.000,00
32	Materijalni rashodi	0,00	11.000,00	11.000,00
PROGRAM 18120	**PROGRAMSKA DJELATNOST**	**394.389,00**	**50.135,00**	**444.524,00**
Aktivnost 18120001	**REDOVNI PROGRAMI**	**394.389,00**	**50.135,00**	**444.524,00**
Izvor financiranja 11	***Opći prihodi i primici***	***281.127,00***	***18.981,00***	***300.108,00***
3	**Rashodi poslovanja**	**260.827,00**	**26.281,00**	**287.108,00**
32	Materijalni rashodi	260.827,00	26.281,00	287.108,00
4	**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**20.300,00**	**-7.300,00**	**13.000,00**
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	20.300,00	-7.300,00	13.000,00

Izvor financiranja 25/35	*Vlastiti prihodi i primici*	***68.350,00***	***-500,00***	***67.850,00***
3	**Rashodi poslovanja**	**67.350,00**	**-500,00**	**66.850,00**
32	Materijalni rashodi	67.350,00	-500,00	66.850,00
4	**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**1.000,00**	**0,00**	**1.000,00**
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.000,00	0,00	1.000,00
Izvor financiranja 55/65	*Donacije i ostali namjenski prihodi*	***35.157,00***	***-11.678,00***	***23.479,00***
3	**Rashodi poslovanja**	**11.560,00**	**2.919,00**	**14.479,00**
32	Materijalni rashodi	11.560,00	2.919,00	14.479,00
4	**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**23.597,00**	**-14.597,00**	**9.000,00**
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	23.597,00	-14.597,00	9.000,00
Izvor financiranja 99	*Višak / manjak prihoda*	***9.755,00***	***43.332,00***	***53.087,00***
3	**Rashodi poslovanja**	**9.755,00**	**20.885,00**	**30.640,00**
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	9.755,00	20.885,00	30.640,00
4	**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**0,00**	**22.447,00**	**22.447,00**
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	22.447,00	22.447,00
Aktivnost 18120015	**EU PROJEKT STEĆAKLAND**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Izvor financiranja 55	*Donacije i ostali namjenski prihodi*	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	**Rashodi poslovanja**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	0,00
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00
4	**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00

DU'M | DUBROVAČKI MUZEJI
DUBROVNIK MUSEUMS

Pred Dvorom 3
Dubrovnik

T +385 (0)20 321 497
F +385 (0)20 322 096

Broj: 01-533/26
Dubrovnik, 14.10.2026.

OBRAZLOŽENJE I. REBALANSA FINANCIJSKOG PLANA DUBROVAČKIH MUZEJA ZA 2026.

Prvim rebalansom financijskog plana Dubrovačkih muzeja za 2026. godinu ukupni prihodi Dubrovačkih muzeja iznose 3.790.411 eura dok ukupni rashodi Dubrovačkih muzeja iznose 3.662.952 eur.

Izrada rebalansa financijskog plana bila je neophodna zbog smanjenja rashoda za administraciju i upravljanje (5,51%) i uvećanja rashoda programske djelatnosti (6,75%) budući da su realizirani programi iz prethodnog razdoblja, a ovogodišnji programi se planiraju realizirati do kraja proračunske godine. Budući da se radi ulaska u sustav Riznice u 2025. godini stvorio metodološki manjak u iznosu od 206.545,61 eura na izvoru 11 Opći prihodi i primici i višak vlastitih prihoda u iznosu 79.086,60 eura financijski plan prihoda Dubrovačkih muzeja uvećan je za navedeni iznos metodološkog manjka. Ovim rebalansom ukupni rashodi iznose 3.662.952 eura, od čega prihodi izvora 11 Opći prihodi i primici iznose 3.453.536 eura koji se odnose na pokriće planiranih rashoda u 2026. godini i pokriće metodološkog manjka iz 2025. koji iznosi 206.546,00 eura. Ovim rebalansom su korigirani i vlastiti i namjenski prihodi te raspoređen rezultat poslovanja iz prethodne godine prema odluci Upravnog vijeća.

Troškovi administracije i upravljanja financirani iz gradskih sredstava smanjeni su u ukupnom iznosu za 183.970,00 eura tj. 5,51% u odnosu na Financijski plan 2026. Rashodi za zaposlene su umanjeni sukladno izvršenju s obzirom da je veliki broj zaposlenika na dugotrajnim bolovanjima, dok su materijalni rashodi uvećani za 7,24% najvećim dijelom radi dodatnih nužnih troškova za tekuće i investicijsko održavanje prostora Dubrovačkih muzeja, troškova vezane uz angažman odvjetnika radi sudskih postupaka u tijeku te usluge učeničkog i studentskog servisa radi zapošljavanja učenika i studenata tijekom sezone. Ukupno uvećanje na stavci materijalnih rashoda iznosi 36.230,00 eura.

Rashodi programske djelatnosti financirani iz proračuna Grada uvećani su za 18.981,00 eura, tj. 6,75% u odnosu na Financijski plan 2026. najvećim dijelom zbog postavljanja izložbe Zbirke Nikšić u prostoru Ljetnikovca Bunić-Kaboga koja se realizirala u ovoj godini, jer su se preraspodjelom s planiranih stavki materijalnih rashoda i rashoda za nabavu nefinancijske imovine, sukladno izvršenju, oslobodila određena sredstva. U tabličnom prikazu koji je sastavni dio ovog obrazloženja se daje detaljniji uvid po stavkama.

Financiranje programske djelatnosti iz vlastitih prihoda ostaje nepromijenjeno u odnosu na plan sukladno izvršenju vlastitih prihoda i procjeni do kraja obračunskog razdoblja. Osim navedenog, značajno uvećanje se odnosi na višak poslovanja iz prethodnog razdoblja koji je raspoređen sukladno odluci Upravnog vijeća ustanove. Najveća povećanja ukupnih rashoda programske djelatnosti odnose se na korekciju iznosa planiranih za sudjelovanje djelatnika na stručnim skupovima i konferencijama, preventivnu zaštitu, nabavu suvenira za muzejsku suvenirnicu i uvećana su sredstva koja se planiraju za otkupe muzejske građe. Iznos od 10.000,00 eur raspoloživ iz viška poslovanja iz prethodnog razdoblja se planira utrošiti na

Pred Dvorom 3
Dubrovnik
T +385 (0)20 321 497
F +385 (0)20 322 096

financiranje izrade Mikroklimatske komore za Bogorodičin poliptih, s obzirom na razliku traženih i odobrenih sredstava od Ministarstva kulture i medija.

Prvim rebalansom su smanjeni planirani prihodi i rashodi financirani sredstvima Ministarstva kulture i medija u iznosu od 35.157 eura sukladno sklopljenim ugovorima s Ministarstvom kulture i medija, na iznos od ukupno 15.500,00 eura koji su odobreni za financiranje Programa digitalizacije arhivske, knjižnične i muzejske građe i Programa muzejske djelatnosti: Izrada mikroklimatske komore za Bogorodičin poliptih i Izložbe Vilina špilja – sveto mjesto. U prethodnom razdoblju je ostvaren prihod u iznosu 1.978,81 € slijedom odobrenja završnog financijskog izvješća projekta StećakLand: Interpreting Art of Mysterious Medieval Stećak Tombstones through Virtual Reality, a projekt je formalno završen 31. listopada 2025. godine te je sukladno navedenom uvećan i prihod prema realizaciji. Namjenski prihodi i rashodi su korigirani i za realizirane donacije muzejske građe od strane fizičkih osoba.

Prvim rebalansom financijskog plana udovoljeno je zakonskim odredbama o uravnoteženosti proračuna Dubrovačkih muzeja te su osigurana sredstva za podmirenje rashoda.

Ravnateljica

Marija Šiša-Vivek

Pred Dvorom 3
Dubrovnik
T +385 (0)20 321 497
F +385 (0)20 322 096

Prilog: Tablični prikaz I. rebalansa financijskog plana Dubrovačkih muzeja za 2026.

DUBROVAČKI MUZEJI – FINANCIJSKI PLAN, I. REBALANS FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026.

	FINANCIJSKI PLAN 2026.	I. REBALANS 2026.
PRIHODI UKUPNO	3.769.687,00	3.790.411,00
OPĆI PRIHODI I PRIMCI	3.618.525,00	3.660.082,00
VLASTITI PRIHODI	106.250,00	106.850,00
NAMJENSKI PRIHODI+ DONACIJE+ POMOĆI	35.157,00	23.479,00
PRENESENI VIŠAK IZ PRETHODNE GODINE	9.755,00	79.087,00

	FINANCIJSKI PLAN 2026.	I. REBALANS 2026.
RASHODI UKUPNO	3.769.687,00	3.662.952,00
REDOVNA DJELATNOST:	3.375.298,00	3.218.428,00
RASHODI ZA ZAPOSLENE	2.672.066,00	2.466.866,00
NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	64.300,00	60.050,00
RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU	143.490,00	127.990,00
RASHODI ZA USLUGE	286.039,00	348.890,00
NAKNADE TROŠKOVA OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA	0,00	1.000,00
OSTALI NESPOMENUTI RASHODI	34.345,00	38.574,00
FINANCIJSKI RASHODI	2.650,00	2.200,00
OSTALI RASHODI	0,00	0,00
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	172.408,00	172.858,00
PROGRAMSKA DJELATNOST:	394.389,00	444.524,00
NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	21.477,00	23.106,00
RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU	117.839,00	135.501,00
RASHODI ZA USLUGE	197.005,00	210.349,00
NAKNADE TROŠKOVA OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA	3.146,00	13.096,00
OSTALI NESPOMENUTI RASHODI	10.025,00	17.025,00
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	44.897,00	45.447,00