



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Upravni odjel za kulturu i baštinu

Dubrovnik, 5. lipnja 2024.

UPRAVNI ODJEL ZA PRORAČUN,
FINANCIJE I NAPLATU
- ovdje -

OBRAZLOŽENJE II. REBALANSA FINANCIJSKOG PLANA
UPRAVNOG ODJELA ZA KULTURU I BAŠTINU

Obrazloženje općeg dijela

U proračunskom razdjelu Kultura rashodi se financiraju iz dvije grupe prihoda:

- proračunskih prihoda koje ostvaruje Grad Dubrovnik i koji se uplaćuju izravno u proračun
- vanproračunskih prihoda koje ostvaruju ustanove u kulturi (proračunski korisnici Grada Dubrovnika) od ulaznica, donacija, sponzora i sl.

Ovim rebalansom povećava se plan rashoda za ustanove u kulturi, pri čemu se povećavaju izdvajanja iz gradskih sredstava, a također se očekuje povećanje vlastitih prihoda ustanova kojima se sufinanciraju njihovi rashodi.

Ukupan plan rashoda razdjela Kultura povećava se za 464.571,00 EUR.

Vrsta rashoda po izvoru financiranja	Plan 2024.	Iznos rebalansa	Novi plan 2024.
-proračunski rashodi	14.748.500 €	+102.237 €	14.850.737 €
-vanproračunski rashodi	3.474.476 €	+ 362.334 €	3.836.810 €
Ukupno	18.222.976 €	464.571 €	18.687.547 €

Planirano povećanje vanproračunskih rashoda razmjerno je planiranom povećanju prihoda koje će ostvariti ustanove u kulturi. U prvom redu je riječ o višku koji su ustanove prenijele iz 2023. godine, a koji se ovim rebalansom uvrštava u Proračun za 2024. godinu i iznosi ukupno 289.562 €. Također se planira veće ostvarenje prihoda od vlastite djelatnosti ustanova, kao i od sponzora. S druge strane, smanjuje se plan namjenskih prihoda iz primljenih pomoći.

Obrazloženje posebnog dijela

Glava 9-1 Kultura - bez promjene rashoda

A18084001	Opći rashodi odjela za kulturu	Nema promjene
A18084004	Dubrovačka kartica	Nema promjene
A18084016	Potpora Dubrovačkoj baštini	Nema promjene
A18111110	Program javnih potreba u kulturi	Nema promjene

Glava 9-2 Ustanove u kulturi – ukupno povećanje rashoda 464.571 €

–proračunski rashodi + 102.237 €

–vanproračunski rashodi + 362.334 €

Ustanove u kulturi Grada Dubrovnika financiraju se 78% sredstvima Proračuna Grada Dubrovnika, a 22% vanproračunskim sredstvima (prijodima od sponzora, donacija, pomoći, ulaznica, prodaje suvenira, najma prostora i sl.). Ovim rebalansom se planira povećanje rashoda iz svih izvora, osim pomoći iz državnog proračuna i sredstava EU fondova.

U tablici se daje pregled rebalansa izvora financiranja po ustanovama.

IZVORI FINANCIRANJA USTANOVA U KULTURI										
	REBALANS II. -POVEĆANJE/SMANJENJE					NOVI PLAN				
	11 - GRAD DUBROVNIK	25 - VLASTITI PRIHODI	29 - VIŠAK IZ 2023.G.	55 - NAMJENSKI PRIHODI	ukupno	11 - GRAD DUBROVNIK	25 - VLASTITI PRIHODI	29 - VIŠAK IZ 2023.G.	55 - NAMJENSKI PRIHODI	ukupno
DOM MARINA DRŽIČA	0	0	7.413	0	7.413	276.140	10.000	7.413	6.500	300.053
DUBROVAČKI SIMFONIJSKI ORKESTAR	0	19.200	29.814	-9.520	39.494	1.605.350	175.830	29.814	546.322	2.357.316
DUBROVAČKE KNJIŽNICE	0	0	12.940	-98.900	-85.960	3.247.700	25.000	12.940	222.100	3.507.740
DUBROVAČKE LJETNE IGRE	0	506	123.582	99.419	223.507	1.848.220	548.806	123.582	893.090	3.413.698
DUBROVAČKI MUZEJI	75.000	5.885	39.776	-100.766	19.895	2.590.128	100.516	45.876	106.353	2.842.873
FA LINĐO	0	0	4.537	0	4.537	593.900	120.050	4.537	20.000	738.487
KAZALIŠTE MARINA DRŽIČA	0	51.655	794	73.300	125.749	1.565.473	224.700	794	116.430	1.907.397
KINEMATOGRAFI DUBROVNIK	0	0	34.360	0	34.360	538.074	155.000	34.360	157.148	884.582
MUZEJ DOMOVNSKOG RATA	27.237	0	772	0	28.009	286.634	550	772	0	287.956
PRIRODOSLOVNI MUZEJ	0	-820	1.112	-187	105	216.965	510	1.112	1.143	219.730
UMJETNIČKA GALERIJA	0	32.400	34.462	600	67.462	831.069	92.500	34.462	18.600	976.631
UKUPNO	102.237	108.826	289.562	-36.054	464.571	13.599.653	1.453.462	295.662	2.087.686	17.436.463
UKUPNO VANPRORAČUNSKI			362.334					3.836.810		

Obrazloženje rebalansa proračunskih rashoda ustanova u kulturi – povećanje 102.237 €

Ovim rebalansom se proračunski rashodi povećavaju samo na poziciji dvije ustanove:

- Dubrovački muzeji – povećanje rashoda za 75.000 €
- Muzej Domovinskog rata Dubrovnik – povećanje rashoda za 27.237 €

Dubrovački muzeji su krajem 2023. godine započeli realizaciju otkupa vrijedne muzejske građe, za koju su bila planirana sredstva u Proračunu prošle godine. Budući da cijela procedura nije bila završena do kraja 2023. godine i planirana sredstva nisu bila iskorištena, rashodi za planirani otkup se ovim rebalansom uvrštavaju u Proračun za 2024. godinu.

Muzej Domovinskog rata Dubrovnik je temeljem Zaključka gradonačelnika od 11. travnja ove godine i Ugovora s Državnim arhivom u Dubrovniku od 12. travnja 2024. godine, preuzeo upravljanje Spomen sobom poginulih dubrovačkih branitelja u Sponzi. Stoga se ovim rebalansom u Proračunu i financijskom planu ustanove osiguravaju sredstva za financiranje nabavke i održavanja opreme te održavanja prostora.

Ostali proračunski rashodi ustanova u kulturi se nisu mijenjali, osim manjih usklađenja po kontima ekonomske klasifikacije.

Obrazloženje rebalansa vanproračunskih rashoda ustanova u kulturi – povećanje 362.334 €

Ustanove u kulturi koje su proračunski korisnici Grada Dubrovnika nemaju obvezu uplate svojih vlastitih i namjenskih prihoda u gradski proračun, ali su obvezne planirati rashode koji se financiraju iz tih izvora na isti način na koji se planiraju proračunski rashodi. Ovim rebalansom se plan vanproračunskih rashoda ustanova u kulturi povećava za isti iznos za koji se povećava plan ostvarenja prihoda.

Vanproračunski rashodi se razlikuju po izvorima financiranja, što je prikazano u tablici Izvori financiranja ustanova u kulturi. Ukupno povećanje vanproračunskih rashoda u iznosu od 362.334 € rezultat je povećanja vlastitih prihoda ustanova, iako se plan namjenskih prihoda nešto smanjuje. Ukupno povećanje rashoda sastoji se iz:

- 289.562 € prenesenog viška iz 2023. godine koji se ovim rebalansom raspoređuje na rashode ustanova sukladno Odlukama o raspodjeli prenesenog viška koje su po završnom računu donijela upravna vijeća, odnosno ravnatelji ustanova,
- 108.826 € dodatnih vlastitih prihoda koje ustanove planiraju ostvariti prodajom ulaznica i suvenira, od sponzora, iznajmljivanja prostora i dr.
- 36.054 € smanjenja plana namjenskih prihoda zbog nerealiziranih ugovora za sufinanciranje projekata iz pomoći državnog proračuna i fondova EU.

Pregled promjena plana rashoda po ustanovama i po izvorima financiranja prikazan je u tablici *Izvori financiranja ustanova u kulturi*.

Procelnica:
dr.sc. Julijana Antić Brautović

