

Naziv proračunskog korisnika: Zavod za obnovu Dubrovnika

Skraćeni naziv: ZOD

Šifra djelatnosti: 93.1

Izveštajno razdoblje: 1.1.2025. - 30.6.2025.

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Obrazloženje općeg dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Zavoda za obnovu Dubrovnika za 2025.

Osnova za izradu Izvešća za razdoblje 1.1. – 30.6.2025. godine je Financijski plan Zavoda za obnovu Dubrovnika za 2025. godinu te knjigovodstveni podaci o izvršenju tijekom izvještajnog razdoblja.

Ukupni prihodi i primici, te rashodi i izdaci za 2025. godinu planirani su u iznosu od 2.733.000,00 eura.

U izvještajnom razdoblju realizirani su ukupni prihodi u iznosu od 966.069,96 eura i odnose se na prihode poslovanja. Obzirom da je od 1.1.2025. ZOD ušao u sustav Riznice Grada Dubrovnika, prihodi Grada Dubrovnika se evidentiraju tek po plaćenim obavezama.

Ukupni rashodi realizirani su u iznosu od 1.218.868,50 eura, od čega rashodi poslovanja u iznosu od 294.704,91 eura, te rashodi za nabavu nefinancijske imovine (obnova) u iznosu od 924.163,59 eura.

U izvještajnom razdoblju ostvaren je ukupan manjak prihoda u iznosu od 252.798,54 eura. Prenesena sredstva iz prethodne godine u iznosu od 350.811,00 eura umanjena za ostvareni manjak prihoda u izvještajnom razdoblju, prenijet će se u iduće izvještajno razdoblje u ukupnom iznosu od 98.012,46 eura i služiti će za izvršavanje rashoda s dospijanjem u sljedećem izvještajnom razdoblju.

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje 1.1.-30.6.2025.
6 Prihodi poslovanja	966.069,96
3 Rashodi poslovanja	294.704,91
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	924.163,59
Razlika - višak/manjak	-252.798,54

SAŽETAK PRENESENOG VIŠKA

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje 1.1.-30.6.2025.
Prijenos sredstava iz prethodne godine	350.811,00
Razlika - višak/manjak perioda 01.1.-30.06.2025.	-252.798,54
Prijenos sredstava u sljedeće razdoblje	98.012,46

Temeljem Zakonu o obnovi spomeničke cjeline Dubrovnika i drugih nepokretnih kulturnih dobara u okolici Dubrovnika, sukladno osnivačkim udjelima, u programu Redovne djelatnosti Administracije i upravljanja, Grad Dubrovnik sudjeluje s 55%, Ministarstvo kulture i medija RH s 35%, Dubrovačko-neretvanska županija s 10%, te vlastiti prihodi. U programu Programska djelatnost prihodi su iz proračuna Grada Dubrovnika, pomoći proračunskog korisnika državnog proračuna, prenesenog viška, te pomoći od institucija i tijela EU (predfinanciranje iz proračuna Grada Dubrovnika).

PREGLED PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Oznaka	Ostvarenje 1.1.-30.6.2024.	Ostvarenje 1.1.-30.6.2025.	Indeks	Udio u ukupno ostvarenom
PRIHODI	973.287,28	1.316.880,96	135,3	100%
1 Opći prihodi i primici	720.061,04	540.321,44	75,04	41%
3 Vlastiti prihodi	6.396,55	4.587,76	71,72	1%
6 Donacije i ost.namj.prih.	196.123,82	421.160,76	214,74	32%
99 Preneseni višak	50.705,87	350.811,00	691,85	26%
RASHODI	898.684,01	1.218.868,50	135,63	100%
1 Opći prihodi i primici	720.061,04	687.474,72	95,47	56%
3 Vlastiti prihodi	2.800,38	3.012,01	107,55	0%
6 Donacije i ost.namj.prih.	168.420,61	230.408,32	136,81	19%
99 Preneseni višak	7.401,98	297.973,45	4.025,59	24%

Ukupno ostvareni prihodi ZOD-a u izvještajnom razdoblju iznose 966.069,96 eura ili 35,35 % od ukupno planiranih 2.733.000,00 eura, od toga iz:

- proračuna Grada Dubrovnika 540.321,44 eura od planiranih 2.126.180,00 eura
- proračuna Ministarstva kulture i medija 100.454,26 eura od planiranih 231.070,00 eura
- proračuna Dubrovačko-neretvanske županije iznose 23.248,66 eura od planiranih 65.980,00 eura
- povrata uložениh sredstava 7.456,32 eura te će rebalansom biti uvedeno u financijski plan
- pomoći proračunskog korisnika državnog proračuna 290.000,00 eura od planiranih 300.000,00 eura
- kamata na depozite po viđenju 1,52 eura od planiranih 20,00 eura
- vlastitih prihoda 4.587,76 eura od planiranih 9.750,00 eura.

U odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine, ostvareno je smanjenje prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje redovne i programske djelatnosti od 25%. Ostvareno je smanjenje vlastitih prihoda od 28%. Ostvaren je porast prihoda od donacija i namjenskih prihoda u iznosu od 115% (povećanje sredstava Državnog arhiva u Dubrovniku za obnovu palače Sponza).

Najveći dio ostvarenih prihoda u izvještajnom razdoblju čine prihodi iz izvora Opći prihodi i primici sa 41%. Navedene prihode ZOD ostvaruje iz nadležnog proračuna za troškove redovne i programske djelatnosti. Prihodi koje ZOD ostvaruje iz izvora vlastiti prihodi čine 1% ukupnih prihoda. Prihodi iz izvora Donacije i ostali namjenski prihodi čine 32% ukupnih prihoda, a ZOD ih ostvaruje od Ministarstva kulture i medija RH i Dubrovačko – neretvanske županije za redovnu djelatnost, te od Državnog arhiva u Dubrovniku i povrata uložениh sredstava za programsku djelatnost. Preneseni višak čini 26% ukupnih prihoda u izvještajnom razdoblju.

Ukupno ostvareni rashodi Zavod za obnovu Dubrovnika u prvoj polovici 2025. godine iznose 1.218.868,50 eura ili 44,60 % od ukupno planiranih 2.733.000,00 eura.

Ukupno ostvarene rashode čine sljedeći rashodi:

- 31 Rashodi za zaposlene - ostvareni u iznosu od 247.988,27 eura ili 44,18 % od ukupno planiranih 561.300,00 eura.
- 32 Materijalni rashodi – ostvareni u iznosu od 46.529,05 eura ili 21,76 % od ukupno planiranih 213.800,00 eura.
- 34 Financijski rashodi – ostvareni u iznosu od 187,59 eura ili 20,84 % od ukupno planiranih 900,00 eura.
- 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – ostvareni u iznosu od 812.129,91 eura ili 44,94 % od ukupno planiranih 1.807.000,00 eura.
- 45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini – ostvareni u iznosu od 112.033,68 eura ili 74,69 % od ukupno planiranih 150.000,00 eura.

U odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine, ostvareno je smanjenje rashoda iz nadležnog proračuna za financiranje redovne i programske djelatnosti od 5%. Ostvareno je povećanje rashoda iz vlastitih prihoda od 8%. Ostvareno je povećanje rashoda od donacija i namjenskih prihoda za 37%. Rashodi financirani iz viška prihoda iz prethodne godine značajno su uvećani, za 3.925% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

Najveći dio ostvarenih rashoda u izvještajnom razdoblju financirano je iz izvora Opći prihodi i primici sa 56%. Iz prenesenog viška iz prethodne godine je ostvareno 24% rashoda, a 19% iz izvora Donacije i namjenski prihodi.

Ostvareni rashodi su u funkciji službe kulture.

**Obrazloženje posebnog dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana
Zavoda za obnovu Dubrovnika za 2025.**

Ukupan godišnji financijski plan iznosi 2.733.000,00 eura. Od toga je realizirano 1.218.868,50 eura kroz programe Redovna djelatnost i Programska djelatnost, a što iznosi 44,60% planiranih sredstava.

Oznaka	Plan 2025 (2.)	Ostvarenje (3.)	Indeks (3./2.)
ZAVOD ZA OBNOVU DUBROVNIKA	2.733.000,00	1.218.868,50	44,60
REDOVNA DJELATNOST	626.660,00	274.409,27	43,79
ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE	626.660,00	274.409,27	43,79
PROGRAMSKA DJELATNOST	2.106.340,00	944.459,23	44,84
REDOVNI PROGRAMI	1.803.000,00	810.589,91	44,96
PLAN UPRAVLJANJA STARIM GRADOM	50.000,00	611,10	1,22
PROSTORI GRADA DUBROVNIKA - OBNOVA	150.000,00	112.033,68	74,69
INACO INTERREG CENTRAL EUROPE	103.340,00	21.224,54	20,54

Program **Redovna djelatnost** realiziran je u izvještajnom razdoblju u iznosu od 274.409,27 eura što čini 43,79% planiranog iznosa, i to iz izvora:

11 - Opći prihodi i primici u iznosu od 142.381,35 eura

65 - Donacije i ostali namjenski prihodi proračunskih korisnika u iznosu od 129.015,91 eura
(Ministarstvo kulture i medija RH i Dubrovačko-neretvanska županija sukladno osnivačkim udjelima)

35 - Vlastiti prihodi proračunskih korisnika u iznosu od 3.012,01 eura

(prefakturiranja Gradu Dubrovniku za dio režijskih troškova za zgradu u Ulici Cvijete Zuzorić)

Program **Programska djelatnost** realiziran je u izvještajnom razdoblju u iznosu od 944.459,23 eura što u odnosu na planiranih 2.106.340,00 eura čini 44,84 %. Iz izvora:

11 - Opći prihodi i primici realizirano je 528.113,74 eura od planiranih 1.716.680 eura i to na:
Redovnom programu 44,96 %
Planu upravljanja 1,22 %
Prostorima Grada Dubrovnika 74,69 %
Inaco projektu 25,45 %

12 – Opći prihodi i primici realizirano je 16.979,63 eura od planiranih 66.710,00 eura za predfinanciranje Interreg Inaco projekta što čini 25,45%.

65 – Donacije i ostali namjenski prihodi proračunskih korisnika – realizirano je 101.392,41 eura od planiranih 300.000,00 eura, što čini 33,80 %.

(sredstva Državnog arhiva u Dubrovniku za obnovu palače Sponza).

35 – Vlastiti prihodi – nije bilo realizacije planiranih 3.000,00 eura

(izdavanje preslika arhitektonskih snimaka postojećih stanja)

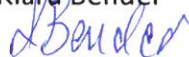
99 – Preneseni višak – realizirano je 297.973,45 eura, što čini 84,94% od ukupno prenesenog viška u iznosu od 350.811,00 eura. Odlukom o raspodjeli rezultata poslovanja preneseni višak je raspoređen na:

- Nabavu uredske opreme i namještaja u iznosu od 15.514,01 eura nije bilo realizacije
- Obnovu Crkve Sv. Roko na Boninovu realizirano 18.483,05 eura od 55.806,59 eura
- Obnovu Palače Sponza realizirano 279.490,40 eura, što čini 100% planiranog.

Obrazloženje sastavila:

Savjetnica za financijske poslove

Klara Bender



Ravnateljica

Mihaela Skurić



Dubrovnik, 16. srpnja 2025.

