



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO – NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Upravni odjel za kulturu
KLASA: 400-06/25-02/01
URBROJ: 2117-1-14-26-34
Dubrovnik, 18. kolovoza 2026.g.

Na temelju članka 168. Zakona o proračunu (NN, br. 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN br. 85/23), daje se

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA
UPRAVNOG ODJELA ZA KULTURU GRADA DUBROVNIKA
ZA RAZDOBLJE 1. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2026. GODINE**

Proračun Upravnog odjela za kulturu Grada Dubrovnika u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine ostvaren je kako slijedi:

I. OPĆI DIO

I.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA KONSOLIDIRANOG PRORAČUNA

Oznaka	Ostvarenje I.-VI. 2025. (1)	Rebalans 2026. (2)	Ostvarenje I.-VI. 2026. (3)	Indeks (3./1.) (4.)	Indeks (3./2.) (5.)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6 Prihodi poslovanja	10.473.870,64	26.415.990,00	10.563.763,51	100,86	39,99
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.324,90	120,00	77,93	5,88	64,94
SVEUKUPNO PRIHODI	10.475.195,54	26.416.110,00	10.563.841,44	100,85	39,99
3 Rashodi poslovanja	7.530.457,91	21.957.904,00	8.126.107,17	107,91	37,01
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	789.738,95	1.960.405,00	657.239,35	83,22	33,53
SVEUKUPNO RASHODI	8.320.196,86	23.918.309,00	8.783.346,52	105,57	36,72
RAZLIKA – VIŠAK/MANJAK	2.154.998,68	2.497.801,00	1.780.494,92	82,62	71,28

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

Upravni odjel za kulturu u prvih 6 mjeseci 2026. godine ostvario je pozitivnu razliku između prihoda i rashoda u iznosu od 1.780.494,92 € - prihodi su ostvareni u ukupnom iznosu od 10.563.841,44 €, dok su rashodi ostvareni u iznosu od 8.783.346,52 €. U odnosu na planirana ostvarenja do kraja godine, ostvarenje u prvoj polovici godine je na razini očekivanih 40% odnosno 37% godišnjeg plana.

Treba istaknuti da je u ovom polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna dijelom sadržano i ostvarenje proračunske glave 3 – Turizam, koja je provedbom nove Odluke o ustrojstvu upravnih tijela Grada Dubrovnika (Službeni glasnik br.8/2026) od 01.05.2026. godine uvrštena u proračun novog Upravnog odjela za turizam i šport.

Obrazloženje prihoda

U prvoj polovini 2026. godine ostvareno je ukupno 10.563.841,44 € prihoda, što je 0,85% više nego u istom razdoblju prošle godine. U odnosu na ukupan godišnji plan prihoda za 2026. godinu ostvareno je 39,99% plana, što je očekivano s obzirom da se većina prihoda ostvaruje u drugom dijelu godine.

Najveći udjel u prihodima Upravnog odjela za kulturu imaju prihodi od imovine, a to su: prihodi od prodaje Dubrovnik Pass-a, prihodi od prodaje ulaznica na Dubrovačke zidine te prihodi od prodaje ulaznica u muzejske ustanove. Ovi prihodi ovise isključivo o turističkom prometu, a u prvoj polovini ove godine ostvareno je 8.057.836,23 €, što je za 7% više nego u istom razdoblju prethodne godine. U odnosu na godišnji plan, u prvih pola godine je ostvareno 37% od planiranog iznosa, što je očekivani postotak s obzirom na sezonalnost turističkih posjeta kulturnim znamenitostima Grada.

Osim izravnih prihoda proračuna, prihode Upravnog odjela za kulturu čine i tzv. vanproračunski prihodi, odnosno vlastiti i namjenski prihodi ustanova u kulturi. To su prihodi koje ustanove ostvaruju prodajom ulaznica, primljene pomoći iz državnog i drugih proračuna, prihodi od prodaje proizvoda i usluga, primljene donacije, prihodi od imovine i dr. Ukupni vanproračunski prihodi ostvareni u prvoj polovini ove godine iznose 2.348.974,90 €, što je za 2,5% više nego u istom razdoblju prošle godine.

Od ukupnih vanproračunskih prihoda, primljene pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna iznose 1.367.626,11 €, što je 1% manje nego u prvih 6 mjeseci prošle godine.

Prihodi po posebnim propisima, tj. prihodi koje su nemuzejske ustanove ostvarile prodajom ulaznica, iznose 482.679,83 €, što je 68% godišnjeg plana, a 30% više nego u istom razdoblju 2025. godine. S druge strane, prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, tj. prihodi koje ustanove ostvaruju obavljanjem poslova na tržištu, kao što su iznajmljivanje prostora, prodaja suvenira i dr., te od primljenih donacija, iznose 385.936,02 €, što je skoro 40% godišnjeg plana, ali 9% manje nego u istom razdoblju prošle godine.

Obrazloženje rashoda

Ukupni konsolidirani rashodi Upravnog odjela za kulturu sastoje se od proračunskih i vanproračunskih rashoda. Proračunski rashodi se realiziraju iz proračunskih prihoda Grada Dubrovnika i oni čine oko 89% ukupnih rashoda za kulturu. Vanproračunski rashodi su rashodi koje realiziraju ustanove u kulturi iz vlastitih i namjenskih prihoda, a čine preostalih 11%.

Rashodi Upravnog odjela za kulturu su se izvršavali redovito i prema planu, pa je u prvih šest mjeseci ove godine ostvareno 8.783.346,52 €, što čini 36,72% ukupnog godišnjeg plana za 2026. godinu.

Najveći udjel u ostvarenim ukupnim rashodima (59%) ima skupina rashoda za zaposlene u ustanovama u kulturi, koji su do 30.06.2026. godine ostvareni u iznosu od 5.218.295,03 €, što je za 14,33% više nego u istom razdoblju prošle godine zbog povećanja osnovice za obračun plaća zaposlenih od 01.06.2025. godine.

Druga skupina rashoda (30%) su materijalni rashodi, koji su za 7,67% veći nego u prvoj polovici 2025. godine.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (opreme, namještaja, izložbenih vrijednosti, ulaganja u građevinske objekte) čine 7% ukupnih rashoda, a manji su nego u istom razdoblju prošle godine za 16,78%.

Preostalih 3% rashoda čine donacije, subvencije i financijski rashodi. Ovi rashodi su do 30.06.2026. godine ostvareni za 50% manje nego u istom razdoblju prošle godine, prvenstveno iz razloga što se isplata subvencije Dubrovačkoj baštini planira tek u drugoj polovici godine, a donacija Turističkoj zajednici Grada Dubrovnika se ove godine evidentira u proračunu novog Upravnog odjela za turizam i šport.

Priložnica:
dr. sc. Julijana Antić Brautović



DOSTAVITI:

- Mrežne stranice Grada Dubrovnika
- Pismohrana