

## OBRAZLOŽENJA IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

Upravno vijeće Ustanove je na 21. sjednici održanoj 23. prosinca 2022. usvojilo Financijski plan za 2023. godinu.

Planirani su:

### 1. RASHODI U IZNOSU OD 3.393.649,00 EUR (25.569.448,36 KN) kn i to:

1. 41 – RASHODI ZA ZAPOSLENE 1.390.271,00 EUR (10.474.996,84 KN)
2. 42 - MATERIJALNI RASHODI - 1.508.830,00 EUR (11.368.279,60 KN)
3. 43 – RASHODI AMORTIZACIJE - 324.423,00 EUR (2.444.365,10 KN)
4. 44 - FINACIJSKI RASHODI – 36.539,00 EUR (275.303,10 KN)
5. 45 - DONACIJE - 132.723,00 EUR (1.000.001,44 KN)
6. 46 - OSTALI RASHODI – 863,00 EUR (6.502,28 KN)

**Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. godinu ukupni rashodi se smanjuju za 506.641,24 EUR (3.817.288,40 KN) odnosno za 14,93%**

**Skupina 41 – RASHODI ZA ZAPOSLENE - Izmjenama i dopunama plana za 2023. definiraju se u iznosu od 1.448.475,76 EUR (10.913.540,61 KN).**

U 2023. godini Ustanova je po osnovi rashoda za radnike, primjenjujući odredbe Pravilnika o radu, Pravilnika o unutarnjem ustroju i sistematizaciji radnih mjesta te Pravilnika o plaćama i naknadama, planirala 1.390.271,00 EUR (10.474.996,84 KN). Izmjenama i dopunama planirani rashod se povećava za 58.204,76 EUR (438.543,77 KN).

*Pozicija financijskog plana*

- **411 – Plaće** – uvećava se za 10.771,00 EUR (81.154,10 KN)
- **412 – Doprinosi na plaće** - uvećava se za 2.750,72 EUR (20.725,30 KN)

Ustanova plaće obračunava sukladno mjesečnim evidencijama radnog vremena, primjenom uvećanja propisanih Pravilnikom o plaćama i naknadama što je dovelo do potrebe blage korekcije navedenih pozicija.

- **412 – ostali rashodi za radnike** – uvećava za 44.683,04 EUR (336.664,37 KN) (uvećanje temeljem priznatog prava radnika na prigodnu nagradu povodom Uskrsa i Božića, prava na potpore po osnovi pravilnikom definiranih okolnosti te prava na dar za djecu u povodu Sv. Nikole).

**Skupina 42 – MATERIJALNI RASHODI – Izmjenama i dopunama plana za 2023. godinu definiraju se u iznosu 1.027.986,39 EUR (7.745.363,42 KN).**

U 2023. godini Ustanova je po osnovi materijalnih rashoda planirala 1.508.830,00 EUR (11.368.279,60 KN). Izmjenama i dopunama planirani rashodi se smanjuju za 480.843,61 EUR (3.622.916,18 KN).

*Uštede su ostvarene na pozicijama:*

- **421 Naknade troškova zaposlenima** – u iznosu od 14.414,17 EUR (108.603,58 KN) – po osnovi troškova za službena putovanja, dnevnicu za rad ne terenu, smještaja na službenom putu i kod rada na terenu, troška prijevoza radnika na posao i s posla, pomorskog dodatka, toplog obroka, te stručnog usavršavanja zaposlenika.
- **422 Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima**, po osnovi naknade za obavljanje aktivnosti u iznosu od 1.580,00 EUR (11.904,51 KN) Odlukom Gradonačelnika (19. svibanj 2023.) imenovan je novi član Upravnog vijeća koji svoju dužnost obavlja bez naknade (sukladno Izjavi od 16. lipnja 2023.).
- **424 Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa** – u iznosu od 1.991,00 EUR (15.001,19 KN) - Ustanova u 2023. nije i neće ostvariti rashode po ovoj osnovi.
- **425 – Rashodi za usluge** – u iznosu 337.246,58 EUR (2.540.984,33 KN).
- **426 – Rashod za materijal i energiju** – u iznosu od 128.414,38 EUR (967.538,15 KN).

Tabličnim pregledom prihoda/rashoda koji čini sastavni dio tablice Izmjene i dopune financijskog plana 2023. godine detaljno je obrazložena struktura sredstava (po prirodnoj vrsti troška, po kontu) koja su inicijalno planirana utrošiti u provedbu projekata, aktivnosti i programa koji su planirani u 2023. godini.

Na jednak način su detaljno razrađene i prikazane sve provedene izmjene u odnosu na Financijski plan za 2023. godinu.

**Skupina 43 - AMORTIZACIJA - Izmjenama i dopunama plana za 2023. definira se u iznosu od 336.421,00 EUR (2.534.764,02 KN).**

Povećanje rashoda u iznosu od 11.998,00 EUR (90.398,92 KN) po osnovi obračunate amortizacije posljedica je ulaganja u imovinu u tijeku 2023. i dinamike stavljanja u uporabu nabavljene imovine a primjenom odgovarajućih stopa amortizacije pozicija se revidira za navedeni iznos.

**Skupina 44 – FINANCIJSKI RASHODI – Izmjenama i dopunama plana za 2023. definiraju se na iznos 34.009,62 EUR (256.245,47 KN)**

Do smanjenja planiranog rashoda po ovoj osnovi (2.529,38 EUR, 19.057,63 KN) došlo je nižim brojem provedenih transakcija od inicijalno planiranih jer ustanova nije ostvarila planirani nivo broja prodanih karata pa se (uvažavajući gore navedeno) inicijalno planiran rashod po ovoj osnovi smanjuje za procijenjeni iznos.

**Skupina 45 - DONACIJE - Izmjenama i dopunama plana za 2023. godinu definiraju se u iznosu od 40.000,00 EUR (301.380,00 KN)**

a sve sukladno odlukama Upravnog vijeća ustanove.

**Skupina 46- OSTALI RASHODI - Izmjenama i dopunama plana 2023. godinu definiraju se u iznosu od 115,00 EUR (866,44 KN).**

**2. PRIHODI U IZNOSU OD 4.654.589,00 EUR (30.639.841,85 KN) i to:**

- 1. 31 – PRIHODI OD PRODAJE ROBA I PRUŽANJA USLUGA – 4.233.624,00 EUR (31.898.240,02 KN)**
- 2. 34 - PRIHOD OD IMOVINE – 258.568,00 EUR (1.948.180,60 KN)**
- 3. 35 – PRIHOD OD DONACIJA – 159.197,00 EUR (1.199.469,80 KN)**
- 4. 36 – OSTALI PRIHODI – 3.200,00 EUR (24.110,40 KN)**

***Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. godinu ukupni prihodi se smanjuju za 588.388,83 EUR (4.433.215,64 KN), odnosno za 12,64 %***

***Skupina 31 – Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga – Izmjenama i dopunama definira se u iznosu od 3.768.408,55 EUR (28.393.074,22 KN).***

*Pozicija financijskog plana - Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga inicijalno je planirana temeljem rezultata ostvarenih krajem 2022. godine, na način da su je za sve kategorije prihoda i koji su sastavni dio ove pozicije planirana uvećanja broja posjetitelja od 20 % u odnosu na 2022. godinu. Naime, u razdoblju nakon epidemije Ustanova se brojem posjetitelja nastoji približiti ostvarenom broju iz godina koje su prethodile pandemijskom razdoblju (2019. godine broj posjetitelja koji su kupili Ulaznicu za odrasle, na oba prodajna punkta, Portoč i Peskarija bio je 203.265).*

*Iznimno, za poziciju Ulaznice za odrasle osobe (st. 1. cjenika za 2023. godinu), koja predstavlja i najznačajniji prihod planirano je povećanje od 14 % u odnosu na rezultate ostvarene u 2022. godini (2022. godina, broj prodanih ulaznica na oba prodajna punkta, Portoč i Peskarija bio je 148.643 karte)*

*Po završetku glavne turističke sezone utvrđena je realizacija prihoda po svakoj planiranoj stavci (u 2023. godini Ustanova nije odobravalala popust na cijenu karte u predsezoni) pa su izmjenama i dopunama revidirani planirani prihodi i uskladili sa ostvarenim brojem prodanih karata u 2023. godini.*

***Skupina 34 – Prihod od imovine – Izmjenama i dopunama definira se na 227.302,87 EUR (1.712.613,47 KN)***

*Ustanova je u 2023. godini fakture izdavala redovito te u potpunosti primjenjivala odredbe svih sklopljenih Ugovora a ugovorene najamnine obračunavala u ugovorenom iznosu.*

***Skupina 35 – Prihod od donacija – Izmjenama i dopunama definira se na 68.644,44 EUR (517.201,53 KN)***

*1. Sukladno dinamičkom planu realizacije projekta Povijesni vrtovi dubrovačkog područja (U suradnji sa HAZU), ustanova je planirala realizaciju aktivnosti po toj osnovi, a budući da po Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte financirane iz europskih strukturnih i investicijskih fondova za 69,79 % realiziranog Ustanova ostvaruje pokriće iz fondova EU, planiran je i prihod po toj osnovi.*

Planirane aktivnosti su se u većini obavile, međutim do blagog kašnjenja je došlo pri realizaciji nabavke broda, pa je izgledno da će povrat sredstava po toj osnovi Ustanova ostvariti u 2024. godini. Stoga se planirana pozicija usklađuje sa realiziranim u 2023. godini.

2. Ustanova je potpisnik Ugovora o neposrednom sudjelovanju Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost u financiranju izrade projektne dokumentacije za obnovu postojeće posjetiteljske i planinarske infrastrukture u zaštićenim područjima i područjima ekološke mreže, radi prijave projekta na EU sufinanciranje, davanjem sredstava pomoći, br 2021/007052, interpretacijsko - edukacijski i istraživački centar Lokrum, pa je i po ovoj osnovi revidiran iznos planiranog prihoda, odnosno usklađen je iznos sa dinamikom izvođenja aktivnosti po ovom projektu.

3. Ustanova dodatno sudjeluje u provedbi projekata

- INTERREG HABI (Podizanje svijesti, obuka i aktivnosti znanstvenog istraživanja o vrstama i staništima od interesa za zajednicu),

- Očuvanje plemenite periske (*Pinna nobilis*) u južnom dijelu Jadranskog mora

pa su i planirani prihodi po ovoj osnovi usklađeni sa dinamikom provođenja aktivnosti u okviru provedbe projekata.

**Skupina 36 – Ostali prihodi – Izmjenama i dopunama se definira na iznos 2.250,00 EUR (16.952,63 KN).**

Usvajanjem navedenih Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2023. godinu

- ukupni **rashodi** se planiraju u iznosu od **2.887.004,76 EUR (21.752.159,96 KN)**

- ukupni **prihodi** se planiraju u iznosu od **4.066.605,86 EUR (30.639.841,85 KN)** a

- **višak prihoda** tekuće godine planira se u iznosu od **1.179.598,10 EUR (8.887.681,89 KN).**