Centar za kulturu Vela Luka

OIB 51876693841

OPĆINA VELA LUKA

OBALA 3 BR.19

OIB: 00935002462

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

(01-12/2023)

Sukladno Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023) prilažem:

1. OPĆI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA:

* Sažetak računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
* Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
* Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
* Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
* Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
* Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja

1. POSEBNI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA:

* Izvršenje financijskog plana po programskog klasifikaciji

1. OBRAZLOŽENJE:

* Obrazloženje Općeg dijela
* Obrazloženje Posebnog dijela

1. POSEBNI IZVJEŠTAJI

Sukladno Članku 46. Pravilnika Posebni izvještaji su :

* Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapital,
* Izvještaj o korištenju sredstava fondova EU,
* Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima i
* Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Proračunski korisnik Centar za kulturu, nije se zaduživao, nije koristio sredstva EU fondova, nije imao zajmove ni sudske sporove.

Sve ostale dospjele obveze prema dobavljačima koje su dospjele na dan 31.12.2023.g. su uredno podmirene.

Sukladno Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023) dajem sljedeće

**OBRAZLOŽENJE:**

**OPĆI DIO**

**Sukladno Članku 43. i 44. navedenog pravilnika:**

**Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka dopunjuje podatke iz računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, stanje novčanih sredstava na početku i na kraju proračunske godine te obrazloženje ostvarenog prijenosa sredstava iz prethodnih godina i prijenosa sredstava u sljedeću godinu. a obrazloženje se može dati na opisni, grafički ili kombinirani način:**

**-Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **RB.** | **KONTO** | ***OBRAZLOŽENJE*** |
| 1. | 6331 | Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima u 2022. iznosile su 5.308,91 eura. Po istoj osnovi u 2023.g. ukupno dobivena sredstva iznosila su 1.327,23 eura. Navedena pomoć u 2023.g. odnosi se na pomoći Ministarstva kulture i medija RH za Izložbu fotografija „Oliver privatno“. Sredstva su namjenski utrošena. |
| 2. | 6332 | Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima u 2022.g. iznosile su 106.178,25 eura, a u 2023. iznose 135.050,04 eura, što je za 27,2 % više u odnosu na prethodnu godinu.  Pomoći su dobivene od Ministarstva kulture i medija, a odnose se na:  - nabava informatičke opreme za potrebe prezentiranja sadržaja u Veloj Spili (1.327,23 eura)  - Program zaštite i očuvanja kopnene arheološke baštine Vela Luka- lok. Kozjača (Klačina) (1.000,00 eura)  -IV.faza adaptacije zgrade CZK za potrebe Zavičajnog muzeja s muzejskom zbirkom „Oliver Dragojević“ (132.722,81 eura).  Sva dobivena sredstva utrošena su namjenski. |
| 3. | 6526 | Ostali nespomenuti prihodi odnose se na prodaju ulaznica za posjet Veloj Spili i prihode od prodaje karata za kulturna događanja (koncerte) koje organizira CZK.  U 2022.g. ostvareno je po navedenoj osnovi 29.562,01 eura prihoda, a u 2023.g. ostvareno je 44.932,00 eura ( povećanje za 52 %) radi povećanja broja prodanih ulaznica. |
| 4. | 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja veći su za 132 % u 2023.g. (217.746,77 eura), u odnosu na 2022.g. kada su iznosili 93.856,92 eura. Navedena sredstva utrošena su u 2023.g. za financiranje rashoda poslovanja (53.775,34 eura), za uređenje zgrade za memorijalnu zbirku Olivera Dragojevića (112.657,33 eura), za Manifestaciju Trag u beskraju (33.182,79 eura) te za kulturna događanja-koncerte (18.131,31 eura). |
| 5. | 3111 | Rashodi za plaće za redovan rad u 2022.g. iznosile su 66.332,39 eura, a u 2023.g. iznose 46.882,40 eura. Rashodi su smanjeni zbog odlaska čistačice u mirovinu (od 03.05.2023.g.), a nije raspisan natječaj za zapošljavanje nove. |
| 6. | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene u 2022.g. iznosili su 3.578,54 eura, a u 2023.g. iznosili su 6.903,47 eura, što je povećanje za 92,9 %.  U 2023.g. ukupno je utrošeno 6.903,47 eura zbog isplate otpremnine čistačici (bruto iznos 1.843,56 eura) te zbog povećanja Uskrsnice (u 2023. iznosila je 60,00 eura, a godinu ranije 53,09 eura), Božićnice (u 2023. iznosila je 300,00 eura, a godinu ranije 232,26) i Regresa (u 2023. iznosio je 270,00 eura, a godinu ranije 199,08 eura).  Od 1.9.2023. uvedena je naknada za podmirenje troškova prehrane  (topli obrok) koja mjesečno iznosi 66,36 eura. |
| 7. | 3132 | Rashodi za doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje manji su za 29,5 % u 2023.g. u odnosu na godinu ranije, odnosno proporcionalno umanjenju rashoda za plaće za redovan rad. |
| 8. | 3223 | Rashodi za energiju su manji u 2023.g. u odnosu na 2022.g. zbog radova u zgradi Centra za kulturu, stoga je potrošnja struje manja. |
| 9. | 3225 | Rashodi za sitni inventar u 2022.g. iznosili su 21,10 eura, a u 2023.g. iznose 188,62 eura. Navedeni inventar odnosi se na led žarulje, kabele i led panel. |
| 10. | 3233 | Usluge promidžbe i informiranja u 2022. iznosili su 46.106,64 eura, a u 2023.g, iznosili su 88.335,57 eura. Navedene usluge su porasle zbog troškova organiziranja manifestacije „Trag u beskraju“ i ostalih koncerata tijekom godine te izložbe „Oliver privatno“. |
| 11. | 4511 | Troškovi na uređenju memorijalne zbirke Olivera Dragojevića u 2022.g. iznosili su 125.559,89 eura, a u 2023.g. (IV.faza) troškovi su iznosili 245.380,14 eura. To je povećnje od 95,43 % u 2023.g. u odnosu na 2022.g. |

* **Obrazloženje ostvarenog prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u sljedeću godinu, odnosno za proračunske korisnike obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u sljedeću godinu/razdoblje.**

Rezultat 2022. godine iznosio je 3.376,63 eura te je prenesen kao višak u 2023.g. U 2023.g. CZK ostvario je manjak prihoda u iznosu od 1.903,73 eura, koji sa prenesenim viškom iz prethodne godine daje rezultat od 1.472,90 eura.

* **Stanje novčanih sredstava na početku i na kraju proračunske godine:**

Na žiro računu IBAN: HR822340091100198264, kod Privredne banke Zagreb, na dan 01.01.2023. prema izvodu br. 1. stanje računa bilo je 3.376,63 eura, a na dan 31.12.2023. godine prema izvodu broj 121.,stanje računa bilo je **5.780,79 eura.**

U blagajni na početku izvještajnog razdoblja nije bilo sredstava, a prema blagajničkom izvještaju broj 55/23 od 31.12.2023. god. bilo je **4,48 eura.**

* + - * **Obveze – nepodmirene**

Na dan 31.12.2023. Centar za kulturu ima neizmirenih obveza u iznosu od 4.501,25 eura, a koje dospijevaju u siječnju 2024.g.:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| DOBAVLJAČ | IZNOS RAČUNA | DOSPIJEĆE |
| Obrt Prižmić, vl.I. Prižmić | 89,65 EURA | 16.01.2024 |
| TBF- isplata drugog dohotka | 4.411,60 EURA | 02.01.2024 |

* + - * **Nenaplaćena potraživanja**

Potraživanja na dan 31.12 2023. god.:

**6,64 eura** odnosi se na račun iz 2021.g. za prodanu knjigu.

**186,86 eura** odnose se na potraživanja za više plaćeni porez i prirez na dohodak.

Odgovorna osoba:

Dinko Radić