CENTAR ZA KULTURU VELA LUKA

Ulica 26 broj 2

20 270 VELA LUKA

OIB: 51876693841

Vela Luka, 31.03.2025.g.

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

(01-12/2024)

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 (odnosi se na proračunsku godinu, članak 45. Pravilnika). Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika za proračunsku godinu sadrži obrazloženje izvršenja programa koje se daje kroz obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima koji su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva koji se sastoje od pokazatelja učinka i pokazatelja rezultata.

CZK na rashodovnoj strani ima jedan Program naziva Redovan rad CZK, za koji je u 2024. godini utrošeno 300.881,05 eura. Sastoji se od slijedećih aktivnosti i projekata na koje su potrošeni prikazani iznosi:

|  |  |
| --- | --- |
| **Aktivnost/Projekt** | **Izvršeno 31.12.2024. u EUR** |
| Redovan rad CZK | 72.917,22 |
| Javni rad - CZK | 0,00 |
| Memorijalna zbirka Olivera Dragojevića | 130.083,84 |
| Manifestacija „Trag u beskraju“ | 74.905,38 |
| Kulturna događanja i koncerti | 22.974,61 |
| **UKUPNO** | **300.881,05** |

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 Vela Luka, nije se zaduživao, nije koristio sredstva EU fondova, nije imao zajmove ni sudske sporove.

Na dan 31.12.2024. CZK je imao potraživanja za prihode poslovanja u ukupnom iznosu od 2 eura, a koja se odnose na ulaznice za Velu spilu. Također je imao potraživanja od HZZO za refundacije bolovanja u iznosu od 687,47 eura.

**CZK -** na dan 31.12.24. je imao neizmirene obveze u ukupnom iznosu od 100,00 eura, a koje su dospjele u 01/2025.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| DOBAVLJAČ | IZNOS RAČUNA U EUR | DOSPIJEĆE |
| Vallegrande d.o.o. | 20,00 | 06.01.2025. |
| Radio M V. Luka | 60,00 | 06.01.2025. |
| Nove vibracije d.o.o. | 20,00 | 07.01.2025. |

Sukladno čl. 57. polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika objavljuje se na njegovim mrežnim stranicama u roku od 15 dana od dana usvajanja od strane upravljačkog tijela. Iznimno, ako proračunski korisnik nema upravljačko tijelo, polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika objavljuje se na njegovim mrežnim stranicama, u roku od 60 dana od dana kada bi se trebalo podnijeti upravljačkom tijelu na usvajanje (od 31.03.tekuće godine, za godišnji izvještaj za prethodnu godinu).

**OBRAZLOŽENJE:**

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, a obrazloženje se može dati na opisni, grafički ili kombinirani način.

**1. PRIHODI** poslovanja (6) ostvareni su u iznosu od **308.273,82 EUR**, kako slijedi:

**a.) 6331** - tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna - Centar za kulturu je ostvario prihod od tekućih pomoći iz državnog proračuna (Ministarstva kulture i medija) u iznosu od ukupno **7.080,00 eura**, kako slijedi:

**-** za manifestaciju Trag u beskraju 4.000,00 eura,

- izložbu Olivera Dragojevića 1.680,00 eura i

- konzervatorsko - restauratorski zahvat 1.400,00 eura.

**b.) 6332** - kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna - Centar za kulturu je ostvario prihod od Ministarstva kulture i medija u ukupnom iznosu od **86.659,68 eura**, koji se odnosi na V. fazu uređenja prostora memorijalne zbirke Olivera Dragojevića.

**c.) 6413** -Kamate na depozite po viđenju - ostvarene su u iznosu od **4,94 eura**, dok su godinu ranije bile 2,87 eura.

**d.) 6526** - ostali nespomenuti prihodi - Centar za kulturu je ostvario prihode od prodaje ulaznica u iznosu od **53.583,50 eura**, dok su godinu ranije spomenuti prihodi bili 44.932,00 eura. Cijena ulaznica za posjet Veloj spili do 31.07.24. je iznosila 2,00 eura, a od 01.08.24. je povećana na iznos od 4,00 eura. Velu Spilu posjeti godišnje više od 12.000 posjetitelja.

**e) 6631**- Tekuće donacije - ostvarene su u iznosu od **9.130,00 eura** (od fizičkih i pravnih osoba za manifestaciju Trag u beskraju i namjenski su utrošene).

**f.) 6711** - prihodi iz nadležnog proračuna - na dan 31.12.24. su ostvareni u iznosu od **151.815,70 eura**, dok su godinu ranije bili 217.746,77 eura. Smanjeni su za 15,84 % iz razloga što je manje potrošeno na uređenje zgrade za memorijalnu zbirku Olivera Dragojevića. Prihodi iz općinskog proračuna su utrošeni za financiranje redovnih rashoda poslovanja (46.106,97 eura), za uređenje zgrade za memorijalnu zbirku Olivera Dragojevića (43.691,73 eura), za Manifestaciju Trag u beskraju (42.194,88 eura) te za kulturna događanja - koncerte (19.822,12 eura).

**2. RASHODI se sastoje od rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine.**

U 2024.g. izvršeni su ukupni rashodi (razred 3+4) u iznosu od **300.881,05 EUR**, dok su u istom razdoblju 2023.g. iznosili 411.912,64 EUR. Manji su za 26,96 % 2024. u odnosu na 2023. godinu.

**2.A. RASHODI** **poslovanja (razred 3) su iznosili 169.822,21 EUR** iveći za 7,09 % u 2024. godini u odnosu na godinu ranije. Sastoje se od:

**a. Rashodi za zaposlene - 31** u 2024. su iznosili **58.150,81 EUR**, dok su godinu ranije bili **61.521,47 EUR.** Rashodi su u 2024. manji u odnosu na godinu ranije, iako je povećana osnovica za obračun plaće i iznos naknada, iz razloga što nisu popunjena sva radna mjesta bilo radi odlaska u mirovinu, dugotrajnog bolovanja i otkaza.

Rashodi za zaposlene se sastoje od bruto plaća (311), doprinosa na plaće (313) i ostalih rashoda za zaposlene (naknade zaposlenima) (312).

Od plaće za srpanj 2024. je u primjeni nova osnovica za obračun plaće u iznosu od 947,18 eura, dok je od 01.01.2024. u primjeni bila osnovica za obračun plaća koja je iznosila 902,08 eura, a do 31.12.23. je bila 802,24 eura.

Povećane su i naknade zaposlenima.

U 2024.g. isplaćen je regres u iznosu od 300,00 eura, a u 2023.g. regres je iznosio 270,00 eura. U 2024.g. isplaćena je Uskrsnica u iznosu 80,00 eura, a u 2023.g. isplaćena je u iznosu 60,00 eura. U 2024.g. isplaćuje se mjesečno 66,36 eura naknade za topli obrok, a od 05.07.24. je povećana na 100,00 eura mjesečno, dok u 2023.g. ta naknada nije isplaćivana.

**b. Materijalni rashodi -32**- u 2024. su iznosili **110.526,21 eura**, dok su godinu ranije bili 96.139,33 eura. Sastoje se od naknada troškova zaposlenima, rashoda za materijal i energiju, rashoda za usluge i ostalih nespomenutih rashoda poslovanja. Neki od njih su:

**- 3233** - Usluge promidžbe i informiranja - u 2024. je utrošeno 99.559,99 eura, a u godini ranije 88.335,57 eura. Odnose se na Manifestaciju Trag u beskraju, kulturna događanja i izložbe.

- **3239** - Ostale usluge - na njih je potrošeno 4.384,49 eura, dok je godinu ranije utrošeno 1.472,00 eura. Najveći dio odnosi se na usluge restauratorsko-konzervatorskog zahvatana odabranim djelima iz fundusa CZK.

- **3299** - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su iznosili 1.472,90 eura, dok su godinu ranije bili 183,72 eura. Odnosili su se na račune javnog bilježnika, obrta Plavog astronauta, Narodne novine i Nove vibracije d.o.o.

**c.) Financijski rashodi - 34-** u 2024. godini su iznosili **1.145,19 eura**, a godinu ranije 923,34 eura.

**2.B. RASHODI za nabavu nefinancijske imovine (razred 4)** - U CZK je potrošeno **131.058,84 eura** (godinu ranije potrošeno je 253.328,50 eura), kako slijedi:

- dodatna ulaganja na građevinskim objektima (uređenje prostora Memorijalne zbirke Olivera Dragojevića) u 2024. godini iznose 130.083,84 eura, i manja su za 46,99 % u odnosu na godinu ranije kada su iznosila 245.380,14 eura,

- U 2024. godini je potrošeno 975,00 eura na računalnu opremu, dok je godinu ranije potrošeno 7.948,36 eura i to na informatičku opremu za prezentiranje Vele spile 6.687,50 eura i za projektnu dokumentaciju za Klačinu iznos od 1.260,86 eura.

**3. Obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u sljedeću godinu/razdoblje.**

Centar za kulturu Vela Luka “ – ostvario je višak prihoda tekuće godine u iznosu od 7.392,77 eura, koji zajedno s prenesenim viškom prihoda iz prethodne godine u iznosu od 1.472,90 eura, ukupno daje **višak** prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od **8.865,67 eura**.

**Podaci o stanju novčanih sredstava na računu proračunskog korisnika na početku i na kraju proračunske godine.**

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Proračunski korisnik | Stanje novčanih sredstava 01.01.24. | Stanje novčanih sredstava 31.12.24. |
| Centar za kulturu Vela Luka | 5.785,27 | 8.275,58 |

Izvješće sastavila: Emma Rubeša

Odgovorna osoba: Petra Surjan