



Centar
Kulture
Kostrena

Sv. Lucija 38
51 221 Kostrena
OIB 53006469471
info@ckk.hr

IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA CENTRA KULTURE KOSTRENA za razdoblje od 01.01. 2024. do 30.06.2024. godine

U Kostreni, 30. srpnja 2024.

Odredbama članka 81.- 86. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21) utvrđena je obveza izrade polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika jedinice lokalne samouprave. Proračunski korisnik obavezan je izraditi i dostaviti na usvajanje prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju upravljačkom tijelu najkasnije do 31. srpnja tekuće godine ili godišnjeg izvještaja o izvršenju najkasnije do 31. ožujka tekuće godine za prethodnu godinu.

S obzirom da proračunski korisnik Centar kulture Kostrena nema upravno vijeće obvezu donošenja izvršenja financijskog plana ima ravnatelj.

Sukladno Zakonu o proračunu i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ br. 85/23) prihodi i rashodi, primici i izdaci u stupcu „Plan“ iskazuju se na razini skupine ekonomske klasifikacije, a u stupcu „Izvršeno“ na razini odjeljka ekonomske klasifikacije te su sukladno iskazanom i obrazloženi.

Obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata iz posebnog dijela sa ciljevima ostvarenim provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije ciljeva nisu iskazana s obzirom da se u skladu s čl. 42. Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana obrazloženje u polugodišnjem izvještaju daje samo za Opći dio izvještaja.

Posebni izvještaji za polugodišnji izvještaj iskazani su sukladno čl. 46. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana.

Do 30.06.2024. godine financiranje javnih rashoda izvršeno je na osnovi sljedećih financijsko-planskih dokumenata:
- Financijskog plana za 2024. godinu s projekcijom za 2025. i 2026. godinu
- I. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2024. godinu

Slijedom odredbi Zakona o proračunu te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana izvještaj sadrži:

1. Opći dio izvještaja:

1.1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

1.2. Račun prihoda i rashoda

1.2.1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

1.2.2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

1.2.3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

1.2.4. Obrazloženje prihoda i rashoda te stanje novčanih sredstava

1.3. Račun financiranja – nije ostvaren

1.4. Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina (višak/manjak prihoda i rezerviranja)

1.4.1. Rezultat poslovanja prema ekonomskoj klasifikaciji

1.4.2. Rezultat poslovanja prema izvorima financiranja

1.4.3. Obrazloženje ostvarenog prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u sljedeće razdoblje

2. Posebni dio izvještaja

2.1. Izvještaj po programskoj klasifikaciji

3. Posebni izvještaji

3.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA CENTRA KULTURE KOSTRENA

Za razdoblje od 1. siječnja do 31. lipnja 2024. godine

1. OPĆI DIO

1.1. SAŽETAK PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA		Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Izvorni plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4		
Prihodi ukupno:		43.616,54	193.815,00	72.947,83	167	38
6	Prihodi poslovanja	43.616,54	193.815,00	72.947,83	167	38
Rashodi ukupno:		39.003,60	197.775,00	68.078,07	175	34
3	Rashodi poslovanja	39.003,60	169.015,00	51.493,64	132	30
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	28.760,00	16.584,43	0	58
RAZLIKA VIŠAK / MANJAK		4.612,94	-3.960,00	4.869,76	106	-123
SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA						
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0	0
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0	0
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA		0,00	0,00	0,00	0	0
PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE						
9	PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	2.800,15	3.960,00	3.957,64	141	100
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE		7.413,09	0,00	8.827,40	119	0
UKUPNO PRIHODI, PRIMICI I PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA		46.416,69	197.775,00	76.905,47	166	39
UKUPNO RASHODI I IZDACI		39.003,60	197.775,00	68.078,07	175	34

Centar kulture Kostrena je u razdoblju od 01.01.2024. do 30.06.2024. godine ostvario ukupno **72.947,83 €** prihoda poslovanja. U istom razdoblju ukupni rashodi Centra kulture Kostrena iznose **68.078,07 €**, od čega rashodi poslovanja iznose 51.493,64 €, dok rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 16.584,43 €.

Rezultat razdoblja od 01.01.2024. do 30.06.2024. godine iskazuje višak prihoda nad rashodima u iznosu od **4.869,76 €**.

Prenešeni rezultat iz prethodnih godina iskazuje višak od **3.957,64 €**.

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.2.1 RAČUN PRIHODA I RASHODA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

PRIHODI

Izvršenje prihoda i primitaka te rashoda i izdataka po ekonomskoj klasifikaciji utvrđenih u razdoblju od 01.01.2024. godine do 30.06.2024. godine, iskazuju se za sve programe i aktivnosti objedinjeno kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Izvorni plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4	4/1	4/2
UKUPNI PRIHODI		43.616,54	193.815,00	72.947,83	167	38
6	Prihodi poslovanja	43.616,54	193.815,00	72.947,83	167	38
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	6.930,23	3.850,00	2.278,17	33	59
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.058,12		2.278,17	74	
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.058,12		2.278,17	74	
639	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	3.872,11		0,00	0	
6393	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	3.872,11		0,00	0	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	2.215,00	13.450,00	2.297,00	104	17
652	Prihodi po posebnim propisima	2.215,00		2.297,00	104	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	2.215,00		2.297,00	104	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira	1.990,84	0,00	0,00	0	0
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	1.990,84		0,00	0	
6615	Prihodi od pruženih usluga	1.990,84		0,00	0	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	32.480,47	176.515,00	68.372,66	211	39
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	32.480,47		68.372,66	211	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	31.969,49		51.788,23	162	
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	510,98		16.584,43	3246	
UKUPNI RASHODI		39.003,60	197.775,00	68.078,07	175	34
3	Rashodi poslovanja	39.003,60	169.015,00	51.493,64	132	30
31	Rashodi za zaposlene	18.448,81	55.450,00	23.027,82	125	42
311	Plaće (Bruto)	15.573,31		18.653,09	120	
3111	Plaće za redovan rad	15.573,31		18.653,09	120	
312	Ostali rashodi za zaposlene	305,92		1.296,96	424	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	305,92		1.296,96	424	
313	Doprinosi na plaće	2.569,58		3.077,77	120	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	2.569,58		3.077,77	120	
32	Materijalni rashodi	20.554,79	113.565,00	28.465,82	138	25
321	Naknade troškova zaposlenima	3.008,96		901,41	30	
3211	Službena putovanja	219,28		0,00	0	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	586,08		491,31	84	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	2.200,00		130,50	6	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	3,60		279,60	7767	
322	Rashodi za materijal i energiju	261,11		1.690,42	647	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	261,11		1.239,50	475	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	0,00		7,12	0	
3225	Sitni inventar i auto dume	0,00		443,80	0	

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Izvorni plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks	Indeks
		1	2	4	4/1	4/2
323	Rashodi za usluge	16.588,19		24.494,34	148	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	65,80		1.473,10	2239	
3233	Usluge promidžbe i informiranja	3.077,13		9.849,01	320	
3235	Zakupnine i najamnine	1.349,72		1.748,25	130	
3237	Intelektualne i osobne usluge	10.417,93		7.584,96	73	
3238	Računalne usluge	877,61		1.710,74	195	
3239	Ostale usluge	800,00		2.128,28	266	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	696,53		1.379,65	198	
3293	Reprezentacija	598,65		1.044,50	174	
3295	Pristojbe i naknade	33,18		257,17	775	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	64,70		77,98	121	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	28.760,00	16.584,43	0	58
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	28.760,00	16.584,43	0	58
422	Postrojenja i oprema	0,00		1.810,68	0	
4221	Uredska oprema i namještaj	0,00		1.490,48	0	
4222	Komunikacijska oprema	0,00		320,20	0	
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	0,00			0	
426	Nematerijalna proizvedena imovina	0,00		14.773,75	0	
4262	Ulaganja u računalne programe	0,00		1.898,75	0	
4264	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	0,00		12.875,00	0	

1.2.2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Izvršenje prihoda i rashoda prema izvorima financiranja u razdoblju od 01.01.2024. godine do 30.06.2024. godine, utvrđuju se za sve programe i aktivnosti objedinjeno kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Izvorni plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks	Indeks
		1	2	4	4/1	4/2
PRIHODI		43.616,54	193.815,00	72.947,83	167	38
1	Opći prihodi i primici	32.480,47	176.515,00	68.372,66	211	39
10	Porez i prirez na dohodak	32.480,47	176.515,00	68.372,66	211	39
2	Vlastiti prihodi	1.990,84	0,00	0,00	0	0
22	Vlastiti prihodi od pružanja usluga	1.990,84	0,00	0,00	0	0
3	Prihodi za posebne namjene	2.215,00	13.450,00	2.297,00	104	17
33	Ostali prihodi za posebne namjene	2.215,00	13.450,00	2.297,00	104	17
4	Pomoći	6.930,23	3.850,00	2.278,17	33	59
42	Tekuće pomoći iz državnog proračuna	1.858,12	2.350,00	2.278,17	123	97
44	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	3.872,11		0,00	0	
49	Tekuće pomoći od županijskog proračuna	1.200,00	1.500,00	0,00	0	0
RASHODI		39.003,60	197.775,00	68.078,07	175	34
1	Opći prihodi i primici	32.039,66	170.885,00	66.224,62	207	39
10	Porez i prirez na dohodak	32.039,66	170.885,00	66.224,62	207	39
3	Prihodi za posebne namjene	3.091,83	23.040,00	1.853,45	60	8
33	Ostali prihodi za posebne namjene	3.091,83	23.040,00	1.853,45	60	8
4	Pomoći	3.872,11	3.850,00	0,00	0	0
42	Tekuće pomoći iz državnog proračuna	0,00	2.350,00	0,00	0	0
44	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	3.872,11	0,00	0,00	0	0
49	Tekuće pomoći od županijskog proračuna	0,00	1.500,00	0,00	0	0

1.2.3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Izvršenje rashoda i izdataka po funkcijskoj klasifikaciji utvrđenih u razdoblju od 01.01.2024. godine do 30.06.2024. godine, iskazuju se za sve programe i aktivnosti objedinjeno kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Izvorni plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks	Indeks
		1	2	4	4/1	4/2
UKUPNO:		39.003,60	197.775,00	68.078,07	175	34
06	Usluge unapređenja stanovanja i zajednice	14.508,84	25.845,00	6.987,79	48	27
062	Razvoj zajednice	14.508,84	25.845,00	6.987,79	48	27
08	Rekreacija, kultura i religija	24.494,76	171.930,00	61.090,28	249	36
082	Službe kulture	24.494,76	171.930,00	61.090,28	249	36

1.2.4. OBRAZLOŽENJE PRIHODA I RASHODA TE STANJE NOVČANIH SREDSTAVA

PRIHODI

Ukupni prihodi ostvareni u razdoblju od 01.06.2024 do 30.06.2024. godine iznose **72.947,83 €**. Ostvareni prihodi prema ekonomskoj klasifikaciji sastoje se od:

Prihoda razreda **63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** – ostvareni su u ukupnom iznosu 2.278,17 €, a evidentirani su na računima:

- **6361 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (izvor 42 i 49)** – što podrazumijeva prihod ostvaren od proračunskog korisnika državnog proračuna javne ustanove Hrvatskog audiovizualnog Centra za sufinanciranje aktivnosti „Kino u Kostreni“. Isti prihod ostvaren je i u 2023.g., no osim njega na računu je evidentiran i prihod iz Primorsko-goranske županije za sufinanciranje aktivnosti „Jesen u Kostreni“ iz čega proizlazi veće ostvarenje.
- **6393 - Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (izvor 44)** – nije ostvaren u 2024.g. Prihod ostvaren 2023.g. odnosi se na tekuće prijenose EU sredstava između Općine Kostrena i Centra kulture. Namjena prihoda bila je financiranje EU projekta „Stori po svoju“

Prihodi razreda **65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** – ostvareni su u ukupnom iznosu 2.297,00 €, a evidentirani su na računu:

- **6526 – Ostali nespomenuti prihodi (izvor 33)** – koji podrazumijevaju prihode od prodaje karata i uplata kotizacija za organizirane predstave i koncerte. U 2024.g. je na računu evidentirana i prodaja ulaznica u interpretacijski centar „Kuću kostrenskih pomoraca“.

Prihodi razreda **66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija** – nisu ostvareni u 2024.g. U 2023.g. na računu je evidentirano:

- **6615 – Prihodi od pruženih usluga (izvor 22)** – što se u cijelosti odnosi na prihod od sponzorstva trgovačkog društva kojim se sufinancirao manjak izvora po trošku ostvarenom u 2022.g..

Prihodi razreda **67 - Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** – ostvarenih u ukupnom iznosu 68.372,66 €, evidentiranih na računima:

- **6711 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (izvor 10)** – podrazumijeva prihode iz Proračuna Općine Kostrena za financiranje rashoda poslovanja.
- **6712 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (izvor 10)** - podrazumijeva prihode iz Proračuna Općine Kostrena za financiranje pokriva nabavke nefinancijske imovine.

RASHODI

Ukupni rashodi ostvareni u razdoblju od 01.06.2024 do 30.06.2024. godine iznose **68.078,07 €**. Ostvareni prihodi prema ekonomskoj klasifikaciji sastoj se od:

Rashodi razreda **31 – Rashodi za zaposlene** – koji su ostvareni u iznosu od 23.027,82 €. Troškovi razreda evidentirani su na računima:

- **3111 - Plaće za redovan rad** – predstavlja trošak bruto 1 plaće ravnatelja i pripravnika za cijelo razdoblje 2024.g. iz čega proizlazi veće ostvarenje u odnosu na ono prethodne godine, kada su samo tijekom siječnja i veljače 2023, na računu evidentirane plaće ravnatelja i asistenta na projektu, nakon čega po prestanku projekta „Stori po svoju“ samo ravnatelja (zbog prestanka radnog odnosa asistenta).
- **3121 – Ostali rashodi za zaposlene** – a odnose se na isplate materijalnih prava sukladno Pravilniku o radu temeljem Odluke ravnatelja. Povećani troškovi prvenstveno temeljem uvođenja neoporezivog primitka paušalne naknade za hranarinu krajem 2023. – što se očituje u cijelom razdoblju u 2024..
- **3132 – Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje** – odnose se na trošak doprinosa za zdravstveno osiguranje na bruto plaće zaposlenih u razdoblju (u postotku 16,5% na iznos bruto plaće sukladno ostvarenju na računu 3111).

Rashodi razreda **32 – Materijalni rashodi** – koji su ostvareni u iznosu od 28.465,82 €. Troškovi razreda evidentirani su na računima:

- **3211 – Službena putovanja** – odnose se na troškove nadoknade za službena putovanja – dnevnice, naknade za korištenje osobnog vozila i sl.. U 2024. g. nisu ostvarena službena putovanja.
- **3212 - Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život** - podrazumijeva trošak nadoknade mjesečne karte za dolazak na posao za zaposlenike koji na to ostvaruju pravo prema udaljenosti od radnog mjesta. Manji iznos u 2024.g. proizlazi iz odlaska bivše ravnateljice, s obzirom da je račun teretio trošak prijevoza na posao iste. Novi ravnatelj ne ostvaruje pravo na naknadu za prijevoz zbog blizine stanovanja, već pravo prijevoza ostvaruje samo pripravnik.
- **3213 - Stručno usavršavanje zaposlenika** - podrazumijeva trošak edukacije i seminara za zaposlene. U 2024.g. je održan samo jedan webinar za prethodnog ravnatelja, dok je u 2023.g. na računu evidentirano i usavršavanje ravnatelja za javnu nabavu i edukaciju o upravljanju interpretacijskim centrom, te edukaciju o storytellingu za projekt „Kuća kostrenskih pomoraca“ za ravnatelja i vježbenika.
- **3214 - Ostale naknade troškova zaposlenima** - podrazumijeva nadoknadu troška zaposlenicima u vidu parkiranja. U 2024.g. trošak podrazumijeva i trošak isplata naknada za korištenje osobnog vozila u službene svrhe (loko vožnje) za ravnatelja zbog čega je ujedno i veće ostvarenje.
- **3221 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi** – odnose se na uglavnom na trošak uredskog materijala, materijala za čišćenje i higijenske potrebe. u 2023.g. je trošak podrazumijevao uglavnom uredski potrošni materijal (papir i tonere), dok u 2024. isti terete i ostali razni potrošni materijali poput toaletnog papira, deterdženata i sl. s obzirom na otvorenje interpretacijskog centra „Kuće kostrenskih pomoraca“ zbog čega je ostvarenje značajno veće.
- **3224 - Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje** – podrazumijeva nabavljene utičnice radi popravka u vlastitom angažmanu. U 2023.g. nije ostvaren takav trošak.
- **3225 - Sitni inventar i autogume** – podrazumijeva nabavljena sredstva klasificirana kao sitni inventar Odlukom ravnatelja, odnosno uredski pribor za rad koji se ne utroši jednokratnom uporabom. A u pravilu se to u 2024.g. odnosi na produžne kablove, baterijske lampe i koš za otpatke. U 2023.g. nije ostvaren takav trošak.
- **3231 - Usluge telefona, pošte i prijevoza** – podrazumijevaju uglavnom troškove telekomunikacijskih usluga i poštarine, u iznimke usluga prijevoza autobusom sudionika manifestacija. Veće ostvarenje 2024.g. proizlazi iz činjenice što je tek od kraja 2023.g. je na lokaciji interpretacijskog centra „Kuća kostrenskih pomoraca“ uvedena i fiksna i bežična usluga telefona i interneta. U 2024. su osim navedenog korištene i usluge prijevoza za selidbu iz prethodnog sjedišta unutar zgrade Općine Kostrena u novi ured neposredno uz lokaciju interpretacijskog centra „Kuće kostrenskih pomoraca“, te prijevoza djece autobusom u sklopu aktivnosti „Proljeće u Kostreni“.
- **3233 – Usluge promidžbe i informiranja** – odnose se na usluge promidžbe i informiranja, oglašavanja raznih predstava, evenata te informacije vezane uz djelovanje Centra kulture, te izrade promidžbenih materijala. U 2023.g. je trošak podrazumijevao uglavnom promidžbene usluge (oglašavanje i medijske objave putem društvenih

- mreža) dok se u 2024.g. na računu iskazuje i značajniji trošak usluga izrade promidžbenih materijala (kišobrani i torbe s motivom).
- **3235 - Zakupnine i najamnine** – podrazumijeva najam opreme, nabavu jednogodišnjih licenci za aplikacije, nabavu prava (licenci) za prikazivanje filmova i sl. U 2024.g. je evidentno veće ostvarenje zbog najma eksponata za interpretacijski centar „Kuća kostrenskih pomoraca“
 - **3237 - Intelektualne i osobne usluge** – podrazumijeva trošak autorskih dijela, ugovora putem studentskih servisa i ostalih intelektualnih usluga poput izvedbe predstava. Razlika u ostvarenju usluga između usporednih godina, rezultat je toga što je Centar kulture tijekom 2023.g. bio zadužen za uređivanje (autorski honorari) i trošak web portala „Naša Kostrena“ stoga je ostvareni i veći trošak. U 2024.g. je uređenje web portala „Naša Kostrena“ trošak isključivo Općine Kostrena.
 - **3238 - Računalne usluge** - podrazumijevaju troškove održavanja računalnih programa, web stranica i e-servisa. Veći iznos ostvarenja u 2024.g. proizlazi iz početka korištenja cloud aplikacije za prodaju ulaznica, te dodatnih troškova udaljenog administriranja informatičara radi preseljenja u novi ured uz istovremeno poskupljenje troškova mjesečnih održavanja aplikacija.
 - **3239 - Ostale usluge** – podrazumijevaju uglavnom fotografiranje i snimanje događaja od vanjskih tvrtki u 2023.g., dok se u 2024.g. na navedenom računu evidentiraju i troškovi održavanja signala javne vatrogasne postrojbe, te usluge zaštite imovine na interpretacijskom centru „Kuća kostrenskih pomoraca“ iz čega proizlazi značajno veće ostvarenje.
 - **3293 – Reprezentacija** – podrazumijeva trošak čašćenja i ugošćivanja poslovnih partnera i izvođača. Povećanje se uglavnom očituje iz razloga manifestacija vezanih uz otvorenje interpretacijskog centra „Kuće kostrenskih pomoraca“ u prosincu 2023.g., stoga se sukladno tome ostvario i veći trošak početkom 2024.g. usporedno s prethodnom godinom.
 - **3295 – Pristojbe i naknade** – odnose se na troškove pristojbi za upis u sudski registar, te uobičajeno i autorskih naknada Hrvatskoj udruzi skladatelja (ZAMP), za javne izvedbe izvođača. Međutim, u 2023.g. su račun teretili samo troškovi pristojbi za upis u sudski registar, dok su u 2024.g. račun teretili sudske pristojbe i javnobilježničke usluge vezane za promjenu ravnatelja.
 - **3299 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** – podrazumijevaju trošak godišnje pretplate na certifikat Fine (USB) za korištenje e-servisa. U 2023.g. podrazumijevalo je trošak godišnje preplate na certifikat Fine (USB), dok je u 2024.g. s obzirom na promjenu ravnatelja iskazan i trošak opoziva certifikata.

Rashodi razreda **42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** – ostvareni su u iznosu od 16.584,43 €. Troškovi razreda evidentirani su na računima:

- **4221 – Uredska oprema i namještaj** – a odnosi se na nabavu printera, ormara, te slušalice s bazom za korisnike.
- **4222 - Komunikacijska oprema** – nabavljena su dva mobitela za zaposlenike.
- **4262 - Ulaganja u računalne programe** – nabavljena je web aplikacija QR kod za interpretacijski centar „Kuća kostrenskih pomoraca.“
- **4264 - Ostala nematerijalna proizvedena imovina** – izrađeni su i nabavljeni zvučni zapisi - Priprema i snimanje storytelling tura za audio vodiče KKP.

STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA POČETKU I KRAJU PRORAČUNSKE GODINE

Centar kulture Kostrena u sustavu je riznice Općine Kostrena, te nema poslovni račun u banci. Umjesto navedenog, ekvivalent stanju na banci je potraživanje (konto 16721) prema Riznici Općine Kostrena kojim Centar kulture potražuje vlastite prihode uplaćene na račun Riznice. Stanje na 01.01.2024.g. iznosilo je 6.999,77 €, dok je krajem izvještajnog razdoblja s 30.06.2024. stanje iznosilo 9.788,99 €.

Blagajna se knjigovodstveno vodi kroz promet glavne knjige Riznice Općine Kostrena, čemu odgovara stvarno stanje gotovine na lokaciji Centra kulture, te ona s 01.01.2024. iznosi 83,40 €, dok krajem razdoblja na dan 30.06.2024., iznos gotovine u blagajni iznosi 359,97 €.

1.3. RAČUN FINANCIRANJA

Izveštaj o računu financiranja nije iskazan s obzirom da Centar kulture nije ostvario primitke od financijske imovine i zaduživanja niti izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova za proračunsku godinu.

1.4. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA (VIŠAK/MANJAK PRIHODA I REZERVIRANJA)

1.4.1. REZULTAT POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Ukupni vlastiti izvori prethodnih godina na četvrtoj razini prema ekonomskoj klasifikaciji sastoje se od:

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Izvorni plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks	Indeks
		1	2	4	4/1	4/2
9	Vlastiti izvori	2.800,15	3.960,00	3.957,64	141	100
92	Rezultat poslovanja	2.800,15	3.960,00	3.957,64	141	100
922	Višak/manjak prihoda	2.800,15		3.957,64	141	
9221	Višak prihoda	2.800,15		3.957,64	141	

1.4.2. REZULTAT POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Ukupni vlastiti izvori prethodnih godina na četvrtoj razini prema izvorima financiranja sastoje se od:

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Izvorni plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks	Indeks
		1	2	4	4/1	4/2
PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA		2.800,15	3.960,00	3.957,64	141	100
1	Opći prihodi i primici	-1.242,57	-5.630,00	-5.627,01	453	100
10	Porez i preiz na dohodak	-1.242,57	-5.630,00	-5.627,01	453	100
2	Vlastiti prihodi	-1.990,84	0,00	0,00	0	0
22	Vlastiti prihodi od pružanja usluga	-1.990,84	0,00	0,00	0	0
3	Prihodi za posebne namjene	5.968,35	9.590,00	9.584,65	161	100
33	Ostali prihodi za posebne namjene	5.968,35	9.590,00	9.584,65	161	100
4	Pomoći	65,21	0,00	0,00	0	0
42	Tekuće pomoći iz državnog proračuna	65,21	0,00	0,00	0	0

1.4.3. OBRAZLOŽENJE OSTVARENOG PRIJENOSA IZ PRETHODNE GODINE I PRIJENOSA SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU

PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE

Stanje u bilanci Centra kulture na dan 31. prosinca 2023.g. na računu 92211 – **Višak prihoda poslovanja** iznosilo je **3.957,64 €**.

Stanje u bilanci Centra kulture na dan 31. prosinca 2022.g. na računu 92222 – **Manjak prihoda od nefinancijske imovine** iznosilo je **0,00 eura**.

Raspoloživi višak prihoda poslovanja u 2024.g., uz izostanak manjka prihoda od nefinancijske imovine, iznosi **3.957,64 eura**.

Raspoloživi višak prihoda poslovanja sastojao se iz izvora prihoda poslovanja kako slijedi:

- **Metodološkog manjka iz izvora 10 – Porez i preiz na dohodak** - u iznosu od **-5.627,01** eura što odgovara stanju nepodmirenih obveza za rashode poslovanja financiranih iz Proračuna Općine Kostrena na kraju 2023. godine, a za koje je prihod ostvaren nakon što su obveze podmirene u 2024.g.

- **Viška prihoda poslovanja iz izvora 332 – Prihodi od prodaje ulaznica** - u iznosu **9.584,65** eura koji se odnosi na neutrošena sredstva ostvarena prodajom karata za predstave.

Raspoloživi višak prihoda poslovanja raspoređen je 1. Izmjenama i dopunama financijskog plana Centra kulture Kostrena u 2024. g. sukladno Odluci o raspodjeli rezultata prema izvorima kako slijedi:

- **Manjak izvora 10 – Proračun - porez i prirez na dohodak** – na temelju manjka iz istog izvora neće biti potrebno osigurati pokriće jer je nastao zbog tehnike knjiženja, odnosno isti je pokriven prihodom ostvarenim u siječnju 2024.g. odmah po plaćanju obveza za račune za koji su po istom izvoru financiranja stvorili rashod u Financijskom planu za 2023.g..
- **Višak prihoda poslovanja iz izvora 332** - Prihodi od prodaje ulaznica - neutrošeni su vlastiti prihodi od prodaje karata za predstave, te će se isti raspoređuju sukladno namjeni na račun 323 – Rashodi za usluge u svrhu daljnjih realizaciju predstava i aktivnosti.

PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE

Ostvarenje financijskog plana od 01.01.2024.g. do 30.06.2024.g., iskazuje višak ukupno ostvarenih prihoda od 72.947,83 € nad ukupno ostvarenim rashodima (rashodi poslovanja i rashodi za nabavku nefinancijske imovine) u iznosu od 68.078,07€. Razlika prihoda i rashoda u navedenom razdoblju daje privremenu razliku viška prihoda nad rashodima u ukupnom iznosu od 4.869,76€.

Zajedno sa sredstvima prenesenim iz prethodne godine u iznosu od 3.957,64€, ukupno raspoloživi iznos viška za prijenos u iduće razdoblje iznosi 8.827,40 €, te će se navedena sredstva utrošiti sukladno posljednjim izmjenama financijskog plana, u skladu s Odlukom o raspodjeli rezultata, te sukladno dinamici naplate prihoda u granicama planiranih rashoda.

2. POSEBNI DIO

Posebni dio financijskog plana sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

2.1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Ukupni rashodi svih programa financirani su iz izvora financiranja kako slijedi:

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks
		2	4	4/2
UKUPNO:		197.775,00	68.078,07	34
Izvor 1	Opći prihodi i primici	170.885,00	66.224,62	39
Izvor 10	Porez i prirez na dohodak	170.885,00	66.224,62	39
Izvor 3	Prihodi za posebne namjene	23.040,00	1.853,45	8
Izvor 33	Ostali prihodi za posebne namjene	23.040,00	1.853,45	8
Izvor 4	Pomoći	3.850,00	0,00	0
Izvor 42	Tekuće pomoći iz državnog proračuna	2.350,00	0,00	0
Izvor 49	Tekuće pomoći od županijskog proračuna	1.500,00	0,00	0

Ukupni rashodi i izdaci po programskoj klasifikaciji programa iskazani po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja ostvareni u razdoblju od 01.01.2024.g. do 30.06.2024.g. iznose:

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks
		2	4	4/2
Program 2201	REDOVAN RAD CENTRA KULTURE KOSTRENA	124.550,00	53.302,33	43
Aktivnost A220101	REDOVAN RAD	95.790,00	36.717,90	38
Izvor 1	Opći prihodi i primici	95.790,00	36.717,90	38
Izvor 10	Porez i prirez na dohodak	95.790,00	36.717,90	38
Korisnik 74	CENTAR KULTURE KOSTRENA	95.790,00	36.717,90	38
31	Rashodi za zaposlene	55.450,00	23.027,82	42
311	Plaće (Bruto)		18.653,09	
3111	Plaće za redovan rad		18.653,09	
312	Ostali rashodi za zaposlene		1.296,96	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		1.296,96	
313	Doprinosi na plaće		3.077,77	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		3.077,77	
32	Materijalni rashodi	40.340,00	13.690,08	34
321	Naknade troškova zaposlenima		901,41	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		491,31	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		130,50	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		279,60	
322	Rashodi za materijal i energiju		1.617,32	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		1.184,40	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		7,12	
3225	Sitni inventar i auto gume		425,80	
323	Rashodi za usluge		10.548,01	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		933,10	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		4.520,63	
3235	Zakupnine i najamnine		529,25	
3237	Intelektualne i osobne usluge		726,01	
3238	Računalne usluge		1.710,74	
3239	Ostale usluge		2.128,28	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		623,34	
3293	Reprezentacija		288,19	
3295	Pristojbe i naknade		257,17	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		77,98	
Kapitalni projekt K220102	OPREMANJE KUĆE KOSTRENSKIH POMORACA	28.760,00	16.584,43	58
Izvor 1	Opći prihodi i primici	28.760,00	16.584,43	58
Izvor 10	Porez i prirez na dohodak	28.760,00	16.584,43	58
Korisnik 74	CENTAR KULTURE KOSTRENA	28.760,00	16.584,43	58
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	28.760,00	16.584,43	58
422	Postrojenja i oprema		1.810,68	
4221	Uredska oprema i namještaj		1.490,48	
4222	Komunikacijska oprema		320,20	
426	Nematerijalna proizvedena imovina		14.773,75	
4262	Ulaganja u računalne programe		1.898,75	
4264	Ostala nematerijalna proizvedena imovina		12.875,00	

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks
		2	4	4/2
Program 2202	PROGRAMI KULTURNIH DOGAĐANJA	73.225,00	14.775,74	20
Aktivnost A220201	JESEN U KOSTRENI	23.000,00	0,00	0
Izvor 1	Opći prihodi i primici	11.685,00	0,00	0
Izvor 10	Porez i prirez na dohodak	11.685,00	0,00	0
Izvor 3	Prihodi za posebne namjene	9.815,00	0,00	0
Izvor 33	Ostali prihodi za posebne namjene	9.815,00	0,00	0
Izvor 4	Pomoći	1.500,00	0,00	0
Izvor 49	Tekuće pomoći od županijskog proračuna	1.500,00	0,00	0
Korisnik 74	CENTAR KULTURE KOSTRENA	23.000,00	0,00	0
32	Materijalni rashodi	23.000,00	0,00	0
Aktivnost A220202	PROLJEĆE U KOSTRENI	8.500,00	7.573,45	89
Izvor 1	Opći prihodi i primici	6.500,00	6.034,50	93
Izvor 10	Porez i prirez na dohodak	6.500,00	6.034,50	93
Izvor 3	Prihodi za posebne namjene	2.000,00	1.538,95	77
Izvor 33	Ostali prihodi za posebne namjene	2.000,00	1.538,95	77
Korisnik 74	CENTAR KULTURE KOSTRENA	8.500,00	7.573,45	89
32	Materijalni rashodi	8.500,00	7.573,45	89
323	Rashodi za usluge		7.573,45	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		540,00	
3235	Zakupnine i najamnine		374,50	
3237	Intelektualne i osobne usluge		6.658,95	
Aktivnost A220204	"OD SV. BARBARE DO SV. LUCIJE". MIKULNA	9.680,00	0,00	0
Izvor 1	Opći prihodi i primici	9.680,00	0,00	0
Izvor 10	Porez i prirez na dohodak	9.680,00	0,00	0
Korisnik 74	CENTAR KULTURE KOSTRENA	9.680,00	0,00	0
32	Materijalni rashodi	9.680,00	0,00	0

3. POSEBNI IZVJEŠTAJI

3.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Proračunski korisnik Centar kulture Kostrena u razdoblju od 01.01.2024. do 30.06.2024. nije se zaduživao na domaćem niti stranom tržištu novca i kapitala.

Izvješće o godišnjem izvršenju financijskog plana Centra kulture Kostrena za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024.g. usvaja se s danom donošenja, te se isti upućuje na nadležno upravno tijelo Općine Kostrena.

KLASA: 400-01/24-01/5

URBROJ: 2170-22-3-24-1

U Kostreni, 30. srpnja 2024. godine

Centar
kulture
Kostrena

Ravnateljica:



Belma Džomba, mag. iur.