

Obrazloženje općeg dijela Izvještaja o izvršenju polugodišnjeg financijskog plana POU Mali Lošinj 2025.

Izvještaj sadrži sljedeće tablične prikaze:

1. Izvještaj o izvršenju proračuna
2. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
3. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
4. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
5. Izvršenje po programskoj klasifikaciji

Iz tabličnih prikaza vidljivo je u kojem postotku je izvršena realizacija za spomenuto izvještajno razdoblje 30.6.2025. u odnosu na početni plan 1.1.2025., kao i indeks odstupanja u odnosu na isti period prethodne godine.

1. Ukupni **prihodi u izvještajnom razdoblju** iznose **284.150,60 €** i prikazuju oko 47 % realizacije početnog plana i povećanje troškova od 23 % u odnosu na prethodnu godinu u istom razdoblju.

Skupina 63 - početni plan za prihode iz nenadležnog proračuna realiziran je već 74,92 % iz izvora pomoći od subjekata unutar općeg proračuna, konkretnije iz državnog proračuna (Ministarstva kulture i medija, nadalje MKM) i kao svake godine ovaj prihod vezan je uz Nacionalni festival Osorske glazbene večeri (nadalje OGV).

Nadalje iz tabličnog prikaza proizlazi da je iz ovog izvora u odnosu na isto razdoblje prethodne godine dobiveno 27,42 % više sredstava, iz razloga obilježavanja jubilarnih 50 godina OGV.

Skupina 65 – odnosi se na prihod s naslova osiguranja, konkretnije na refundaciju štete po prijavi kvara na kino projektoru.

Skupina 66 - vlastiti prihodi realizirani su u odnosu na početni plan 30,87 % a ostvaruju se od prodanih ulaznica, najma prostora, održanih tečajeva, knjigovodstvenih usluga i refundacije režijskih troškova. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine bilježimo pad od 35,30 %, koji je rezultat sljedećih usporedbi, ove godine donacija Erste banke d.d. dobivena je tek u srpnju, za razliku od prethodne godine kad je dobivena već u lipnju, zatim imali smo jednu kazališnu predstavu manje i tečajeve nismo uopće imali u spomenutom periodu. Refundacija režijskih troškova sniženi na minimum obzirom da objekt u najmu ne radi.

Skupina 67 - prihodima iz nadležnog proračuna (Grada Malog Lošinj) financiraju se rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine. Spomenuti prihodi u izvještajnom razdoblju realizirani su 37,71 % u odnosu na početni plan, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine indeks odstupanja bilježi rast od 33 %.

2. Ukupni **rashodi** u izvještajnom razdoblju iznose **133.618,22 €** i prikazuju 29,21 % realizacije početnog plana i 31,83 % povećanja troškova u odnosu na prethodnu godinu u istom razdoblju.

Skupina 31 - rashodi za zaposlene u izvještajnog razdoblju realizirani su 49,32 % odnosu na početni plan, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine bilježimo porast od 29,32 %, zbog Odluke nadležnog proračuna o povećanju plaće u 2025. godini.

Skupina 32 - materijalni rashodi su realizirani samo 16,31 % početnog plana jer je planirana drugačija dinamika realizacije troškova, uglavnom vezana za ljetne programe, ali zato u usporedbi iznosa troškova u istom periodu prethodne godine imamo rast od 61,37 % zbog uglavnom općeg poskupljenja života i inflacije, kao i neplaniranih hitnih intervencija popravaka krova zbog prodora vode.

Skupina 34 - financijski rashodi su realizirani su oko 50 % početnog plan i indeks bilježi rast od oko 1 % u odnosu na prethodnu godinu.

Skupina 42 - rashodi za nabavu ostale nefinancijske imovine realizirani su 53,33 % početnog plana, a indeks bilježi pad od 25 % u odnosu na isti period prethodne godine jer su prethodne godine planirano nabavljeni vanjski stolci za kino, a ove godine su izdvojena sredstva samo za nabavu nešto računalne i komunikacijske opreme.

Metodološki manjak prenesen iz prethodne godine podmiren je već u siječnju ove godine. U računu financiranja ustanova nema ostvarenja, a primici i izdaci u izvještajnom razdoblju nisi ni planirani.

U Malom Lošinj, 24. srpnja 2025.

Ravnateljica:
Martina Lipovac, prof.

