

## Obrazloženje općeg dijela Izvještaja o izvršenju polugodišnjeg financijskog plana POU Mali Lošinj 2024.

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 30.6.2024. u odnosu na početni plan 1.1.2024., kao i indeks odstupanja u odnosu na isti period prethodne godine.

1. Ukupni **prihodi u izvještajnom razdoblju** iznose **231.040,67 €** i prikazuju oko 53 % realizacije početnog plana i povećanje troškova od 8 % u odnosu na prethodnu godinu u istom razdoblju.

Prihodima iz nadležnog proračuna (GML) financiraju se rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine. Spomenuti prihodi u izvještajnom razdoblju realizirani su 37 % u odnosu na početni plan, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine indeks odstupanja je manji za 2 %.

Početni plan za prihode iz nenadležnih proračuna je realiziran već preko 100 % iz razloga što su iz izvora Pomoći iz državnog proračuna (MKM) u odnosu na početni plan tražena veća sredstva shodno promjenama plana programa od strane umjetničkog ravnatelja Nacionalnog festivala Osorske glazbene večeri ( nadalje OGV ), te dobivenih sredstava iz pomoći županijskog proračuna koja u prethodnoj godini nisu ostvarena.

Iz spomenutog proizlazi da je iz ovog izvora u odnosu na isto razdoblje prethodne godine dobiveno 27 % više sredstava.

Vlastiti prihodi ostvaruju se od prodanih ulaznica, najma prostora, održanih tečajeva, knjigovodstvenih usluga i refundacije režijskih troškova i niži su za oko 10 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, ali su zato prihodi od donacija za program/projekt OGV viši za 38 %, pa ukupno bilježimo povećanje od oko 2,50 %.

Planirani prihodi iz ovog izvora realizirani su u prvih šest mjeseci oko 48,00 % početnog plana.

2. Ukupni **rashodi** u izvještajnom razdoblju iznose **133.618,22 €** i prikazuju oko 31 % realizacije početnog plana i oko 3 % manjih troškova u odnosu na prethodnu godinu u istom razdoblju.

Rashodi za zaposlene u izvještajnog razdoblju realizirani su 47 % odnosu na početni plan, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine bilježimo porast od 20 %.

Materijalni rashodi su realizirani oko 30 % početnog plana jer je planirana drugačija dinamika realizacije troškova, uglavnom vezana za ljetne programe, iako skoro nema odstupanja u usporedbi iznosa troškova u istom periodu prethodne godine.

Financijski rashodi su realizirani samo oko 50 % početnog plan i indeks bilježi rast od oko 15 % u odnosu na prethodnu godinu, radi poskupljenja usluga banke i povećanje provizije za web prodaju ulaznica.

Rashodi za nabavu ostale nefinancijske imovine realizirani su 37 % početnog plana, a indeks bilježi pad od 55 % jer je prethodne godine kupljena digitalna oprema za kino, a ove godine su planirano nabavljeni vanjski stolci također za kino, za koja su izdvojena manja sredstva nego za opremu u istom razdoblju prethodne godine.

Ukupni prihodi: 231.040,67 €

Ukupni rashodi: 133.618,22 €

Razliku čini višak prihoda izvještajnog razdoblja i iznosi 97.422,45 €, a čine ga višak iz izvora Pomoć iz nenadležnih proračuna 86.449,66 €, iz vlastitih izvora od 5.114,25 €, iz izvora donacije 9.136,00 € i manjak prihoda iz nadležnog proračuna od 3.277,46 €.

U računu financiranja ustanova nema ostvarenja, a primici i izdaci u izvještajnom razdoblju nisi ni planirani.

U Malom Lošinj, 22. srpnja 2024.

Ravnateljica:  
Martina Lipovac, prof.

---