

**GRAD SPLIT**  
**MULTIMEDIJALNI KULTURNI CENTAR**

URBROJ: 41/1-24  
Split, 30. srpnja 2024.

**UPRAVNO VIJEĆE**  
- ovdje-

Predmet:	Prijedlog Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju finansijskog plana MKC za 1-6/2024. godine
Pravni temelj:	Članak 86. Zakona o proračunu ( NN br. 141/21), članak 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i finansijskog plana (NN 85/23) i članak 13. Statuta MKC
Predlagatelj:	Ravnateljica MKC - a
Nadležnost za donošenje:	Upravno vijeće MKC - a

**Ravnateljica:**

**Stefana Došen**



# **PRIJEDLOG POLUGODIŠNJEVIZJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG**

## **PLANA**

**za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine**

### **UVOD**

Multimedijalni kulturni centar Split je ustanova za organizaciju i promicanje kulturnih programa u područjima vizualne, filmske, izvedbene i glazbene umjetnosti. Utemeljena je 1998. godine kao gradska ustanova u kulturi koja njeguje istraživački i interdisciplinarni pristup radu.

Sukladno zakonskim i podzakonskim propisima MKC sastavlja i dostavlja na usvajanje sve potrebne finansijske dokumente u zakonskim rokovima. Tako, između ostalog, do 31.srpna tekuće godine, Upravnom vijeću ustanove se dostavlja Prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju finansijskog plana za tekuću godinu (do 31.07.2024. Izvještaj za razdoblje 1-6/24).

Finansijski plan ustanove za razdoblje 2024-2026. donesen je na 146. i 151. sjednici Upravnog vijeća, u 2023. godini.

Sukladno Zakonu o proračunu (NN 141/21) i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i finansijskog plana (NN 85/23), Polugodišnji izvještaj o izvršenju finansijskog plana proračunskog korisnika se sastoji od:

### **I OPĆEG DIJELA**

- A) Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- B) Računa prihoda i rashoda:
  - izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji,
  - izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja,
  - izvještaj o rashodima prema funkcionalnoj klasifikaciji.
- C) Računa financiranja:
  - izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji,
  - izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja.

## **II POSEBNOG DIJELA**

- A) Izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata

## **III OBRAZLOŽENJA**

- A) Obrazloženje Općeg dijela (prihoda i rashoda, primitaka i izdataka , prenesenog viška/manjka finansijskog plana )
- B) Obrazloženja Posebnog dijela (obrazloženja izvršenja aktivnosti i projekata )

## **IV POSEBNIH IZVJEŠTAJA**

- A) Izvještaj o zaduživanju (ako ga je bilo)

## **NAPOMENA**

Dana, 24.7.2024. Grad je ustanovama dostavio Upute za izradu Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju finansijskog plana za 1-6/24 i metodologiju za izradu izvještaja.

Radi cjelovitog i potpunog informiranja Upravnog vijeća MKC—a izrađen je Polugodišnji izvještaj prema obrascima iz finansijskog izvještaja i Polugodišnji izvještaj prema uputama Grada. Ovo iz sljedećih razloga:

- finansijska izvješća se rade na način da se prihodi evidentiraju u trenutku uplate (novčani tijek), a rashodi se evidentiraju nastankom dogadaja, dakle u trenutku kad se radovi izvrše, usluge naprave i roba isporuči, neovisno kad će se računi platiti
- knjiženja u Gradu se razlikuju zbog vremenske razlike između ukucavanja zahtjeva u sustav riznice i priznavanja troška, pa iz tog razloga dolazi do određenih razlika u izvještajima. Naime, u Gradu se pojedini troškovi koji su evidentirani u finansijskim izvještajima prethodne godine evidentiraju u siječnju tekuće, kao i rashodi koji su nastali u lipnju, a evidentiraju se u Gradu u srpnju. Ove razlike se krajem godine većim dijelom izniveliraju.

Kako su izvještaji Ustanova sastavni dio izvještaja Grada izrađen je i polugodišnji izvještaj na način kao je Grad naveo u uputama.

Uspoređujući podatke iz finansijskog izvještaja i podatke iz Grada evidentiraju se sljedeće razlike;

- eur

	<b>GRAD (metodologija Grada)</b>	<b>MKC (Finansijska izvješća)</b>	<b>RAZLIKA MKC/GRAD</b>
<b>PRIHODI UKUPNO</b>	<b>286.803,22</b>	<b>286.803,22</b>	<b>0</b>
PRIHODI POSLOVANJA	286.803,22	286.803,22	0
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANSIJSKE IMOVINE	0	0	0
<b>RASHODI UKUPNO</b>	<b>207.371,01</b>	<b>215.664,76</b>	<b>8.293,75</b>
RASHODI POSLOVANJA	191.717,22	200.010,97	8.293,75
RASHODI ZA NABAVU NEFINANSIJSKE IMOVINE	15.653,79	15.653,79	0
<b>RAZLIKA VIŠAK/ MANJAK</b>	<b>79.432,21</b>	<b>71.138,46</b>	<b>-8.293,75</b>
<b>DONOS MANJKA IZ PREDHODNE GODINE</b>	<b>-20.459,94</b>	<b>-20.459,94</b>	<b>0</b>
<b>UKUPNI VIŠAK</b>	<b>58.972,27</b>	<b>50.678,52</b>	<b>-8.293,75</b>

Iz gornje tabele vidimo da su rashodi prema metodologiji Grada manji za 8.293,75 eur-a, a razlika se odnosi na:

- 31- rashodi za zaposlene.....2.917,43 eur-a, više prema podacima Grada
- 32-materijalni rashodi..... 11.209,51 eur-a manje prema podacima Grada
- 34-financijski rashodi..... 1,67 eur-a manje prema podacima Grada
- i iskazani višak prihoda koji je veći za 8.293,75 eur-a prema podacima Grada.

PRIJEDLOG POLUGODIŠNJEVOG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024.g. - prema uputma i metodologiji Grada					
		I OPĆI DIO			
<b>A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA</b>					
PRIHODI/RASHODI TEKUĆA GODINA	Izvršenje 1-6 / 2023	Izvorni plan 2024	Izvršenje 1-6 / 2024	Indeks 24/23	Indeks 24/Plan
<b>PRIHODI UKUPNO</b>	<b>174,722.60</b>	<b>607,650.00</b>	<b>286,803.22</b>	<b>164.1</b>	<b>47.2</b>
PRIHODI POSLOVANJA	174,722.60	607,650.00	286,803.22	164.1	47.2
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANSIJSKE IMOVINE	0.00	0.00	0.00		
<b>RASHODI UKUPNO</b>	<b>157,735.92</b>	<b>607,650.00</b>	<b>207,371.01</b>	<b>131.5</b>	<b>34.1</b>
RASHODI POSLOVANJA	144,303.42	583,050.00	191,717.22	132.9	32.9
RASHODI ZA NEFINANSIJSKU IMOVINU	13,432.50	24,600.00	15,653.79	116.5	63.6
<b>RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK</b>	<b>16,986.68</b>	<b>0.00</b>	<b>79,432.21</b>	<b>467.6</b>	

#### SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

RAČUN FINANCIRANJA	Izvršenje 1-6 / 2023	Izvorni plan 2024	Izvršenje 1-6 / 2024	Indeks 24/23	Indeks 24/Plan
PRIMICI OD FINANSIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0.00	0.00	0.00		
IZDACI ZA FINANSIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0.00	0.00	0.00		
<b>NETO FINANCIRANJE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### PRENESEN VIŠAK ILI PRENESEN MANJAK

VIŠKOVI/MANJKOVI	Izvršenje 1-6 / 2023	Izvorni plan 2024	Izvršenje 1-6 / 2024	Indeks 24/23	Indeks 24/Plan
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	25,454.00	0.00	-20,459.94		
METOODOLOŠKI MANJAK IZ IZVORA 1.1.1.-GRAD	-6,468.43	0.00	-45,013.47	695.9	
VIŠAK IZ IZVORA 3.1.1.- VLASTITA SREDSTVA	31,922.43	0.00	24,553.53	76.9	
POKRIVENI MANJAK IZ IZVORA 1.1.1. - GRAD	6,468.43		45,013.47	695.9	
NEISKORIŠTENI VIŠAK IZ IZVORA 3.1.1.	31,922.43	0.00	24,553.53	76.9	

## B. RAČUN PRIHODA I RASHODA

### IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

#### Prihodi

Razred	Skupina	Naziv prihoda	Izvršenje 1-6 / 2023	Izvorni plan 2024	Izvršenje 1-6 / 2024	Indeks 24/23	Indeks 24/P lan
		<b>PRIHODI UKUPNO</b>	<b>174,722.60</b>	<b>607,650.00</b>	<b>286,803.22</b>	<b>164.1</b>	<b>47.2</b>
6		<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>174,722.60</b>	<b>607,650.00</b>	<b>286,803.22</b>	<b>164.1</b>	<b>47.2</b>
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	9,799.70	66,000.00	32,974.80	336.5	50.0
	63 4	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	-		17,974.80		
	63 41	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	-		17,974.80		
	63 6	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	9,799.70		15,000.00	153.1	
	63 61	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	9,799.70		15,000.00	153.1	
	63 8	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	-		0.00		
	63 81	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	-		0.00		
	64	<b>Prihodi od imovine</b>	-	-	0.07		
	64 1	Prihodi od finansijske imovine	-		0.07		
	65	<b>Prihodi od upravnih i ad-ministrativnih pristojbi, pristojbi po pos.propisima</b>	1,016.00	-	1,576.82	155.2	
	65 2	Prihodi po posebnim propisima	1,016.00	-	1,576.82	155.2	
	65 26	Ostali nespomenuti prihodi	1,016.00		1,576.82	155.2	
	66	<b>PH od prodaje roba i usluga</b>	14,722.92	44,770.00	24,506.11	166.4	54.7
	66 1	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	14,722.92	-	24,506.11	166.4	
	66 15	Prihodi od pruženih usluga	14,722.92		24,506.11	166.4	
	67	<b>Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza</b>	149,183.98	496,880.00	227,745.42	152.7	45.8
	67 1	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	149,183.98		227,745.42	152.7	
	67 11	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	135,751.48		199,991.67	147.3	
	67 12	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinansijske imovine	13,432.50		27,753.75	206.6	
7		<b>Prihodi od prodaje nefinansijske imovine</b>					
	72	<b>Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine</b>					

#### Rashodi

Razred	Skupina	Naziv rashoda	Izvršenje 1-6 / 2023	Izvorni plan 2024	Izvršenje 1-6 / 2024	Indeks 24/23	Indeks 24/P lan
		<b>RASHODI UKUPNO</b>	<b>157,735.92</b>	<b>607,650.00</b>	<b>207,371.01</b>	<b>131.47</b>	<b>34.13</b>
3		<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>144,303.42</b>	<b>583,050.00</b>	<b>191,717.22</b>	<b>132.86</b>	<b>32.88</b>
	31	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>71,535.54</b>	<b>220,510.00</b>	<b>96,087.95</b>	<b>134.32</b>	<b>43.58</b>
	311	Plaće (bruto)	57,824.46	0.00	73,415.78	126.96	

	3111	Plaće za redovan rad	57,824.46		73,415.78	126.96	
	312	Ostali rashodi za zaspolene	4,170.00	0.00	10,558.55	253.20	
	3121	Ostali rashodi za zaposlene	4,170.00		10,558.55	253.20	
	313	Doprinosi na plaće	9,541.08	0.00	12,113.62	126.96	
	3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	9,541.08		12,113.62	126.96	
	32	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>72,439.84</b>	<b>361,890.00</b>	<b>95,357.44</b>	<b>131.64</b>	<b>26.35</b>
	321	Naknade troškova zaposlenima	1,658.93	0.00	2,544.33	153.37	
	3211	Službena putovanja			819.33	#DIV/0!	
	3212	Naknade za prijevoz	1,658.93		1,605.00	96.75	
	3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	0.00		120.00		
	322	Rashodi za materijal i energiju	13,902.92	0.00	13,820.72	99.41	
	3221	Uredski materijal	3,286.74		2,796.79	85.09	
	3223	Energija	8,593.63		7,734.39	90.00	
	3224	Materijal za tekuće i investicijsko održavanje	669.74		288.42	43.06	
	3225	Sitni inventar	1,352.81		2,280.12	168.55	
	3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0.00		721.00		
	323	Rashodi za usluge	53,698.62	0.00	74,827.76	139.35	
	3231	Telefon, pošta, prijevoz	1,473.94		1,133.17	76.88	
	3232	Tekuće i investicijsko održavanje	7,208.25		3,090.06	42.87	
	3233	Usluge promidžbe i inform.	1,226.88		4,522.67	368.63	
	3234	Komunalne usluge	2,194.25		2,959.71	134.88	
	3235	Zakupnine i zajamnine	2,516.25		1,250.00	49.68	
	3236	Zdravstvene usluge	127.84		72.24	56.51	
	3237	Intelektualne i osobne usluge	33,628.66		47,873.42	142.36	
	3239	Ostale usluge	5,322.55		13,926.49	261.65	
	324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	1,109.63		1,747.30		
	3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	1,109.63		1,747.30		
	329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2,069.74	0.00	2,417.33	116.79	
	3291	Naknade za rad predstavničkih tijela, povjerenstva i sl.	1,640.78		1,687.75	115.05	
	3292	Premije osiguranja	0.00		46.00		
	3293	Reprezentacija	428.96		483.58	112.73	
	3295	Pristojbe i naknade	0.00		0.00		
	34	<b>Financijski rashodi</b>	<b>328.04</b>	<b>650.00</b>	<b>271.83</b>	<b>82.86</b>	<b>41.82</b>
	343	Ostali financijski rashodi	328.04		271.83	82.86	
	3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	328.04		271.83	82.86	
4		<b>Rashodi za nabavu nefinansijske imovine</b>	<b>13,432.50</b>	<b>24,600.00</b>	<b>15,653.79</b>	<b>116.54</b>	<b>63.63</b>
	42	<b>Rashodi za nabavu proizvedene nef.imovine</b>	<b>13,432.50</b>	<b>24,600.00</b>	<b>15,653.79</b>	<b>116.54</b>	<b>63.63</b>
	422	Postrojenja i oprema	13,432.50		15,653.79	116.54	
	4221	Uredska oprema i namještaj	7,012.50		606.25	8.65	
	4227	Uređaji, strojevi i oprema	6,420.00		15,047.54	234.39	
	45	<b>Rashodi za dodatna ulaganja na nefinacijskoj imovini</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		
	451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0.00		0.00		
	4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0.00		0.00		

## I. OPĆI DIO

### A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

#### IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 1-6 / 2023	Izvorni plan 2024	Izvršenje 1-6 / 2024	Indeks 24/23	Indeks 24/Plan
<b>PRIHODI UKUPNO</b>	<b>174,722.60</b>	<b>607,650.00</b>	<b>286,803.22</b>	<b>164.1</b>	<b>47.2</b>
<b>1 Opći prihodi i primici</b>	<b>149,183.98</b>	<b>496,880.00</b>	<b>227,745.42</b>	<b>152.7</b>	<b>45.8</b>
111 Opći prihodi i primici	149,183.98	496,880.00	227,745.42	152.7	45.8
<b>3 Vlastiti prihodi</b>	<b>14,722.92</b>	<b>44,770.00</b>	<b>24,506.18</b>	<b>166.4</b>	<b>54.7</b>
311 Vlastiti prihodi - tekuća godina	14,722.92	44,770.00	24,506.18	166.4	54.7
<b>4 Prihodi za posebne namjene</b>	<b>1,016.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,576.82</b>	<b>155.2</b>	<b>0.0</b>
431 Ostali prihodi za posebne namjene	1,016.00	0.00	1,576.82	155.2	0.0
<b>5 Pomoći</b>	<b>9,799.70</b>	<b>66,000.00</b>	<b>32,974.80</b>	<b>336.5</b>	<b>50.0</b>
531 Pomoći iz državnog proračuna	9,799.70	66,000.00	15,000.00	153.1	22.7
551 Pomoći od izvanproračunskih korisnika - HZZ	0.00		17,974.80		
<b>RASHODI UKUPNO</b>	<b>157,735.92</b>	<b>607,650.00</b>	<b>207,371.01</b>	<b>131.5</b>	<b>34.1</b>
<b>1 Opći prihodi i primici</b>	<b>141,389.68</b>	<b>496,880.00</b>	<b>182,731.95</b>	<b>129.2</b>	<b>36.8</b>
111 Opći prihodi i primici	141,389.68	496,880.00	182,731.95	129.2	36.8
<b>3 Vlastiti prihodi</b>	<b>11,298.59</b>	<b>44,770.00</b>	<b>9,316.62</b>	<b>82.5</b>	<b>20.8</b>
311 Vlastiti prihodi - tekuća godina	11,298.59	44,770.00	9,316.62	82.5	0.0
<b>5 Pomoći</b>	<b>5,047.65</b>	<b>66,000.00</b>	<b>15,322.44</b>	<b>303.6</b>	<b>23.2</b>
531 Pomoći iz državnog proračuna	5,047.65	66,000.00	7,333.64	145.3	11.1
551 Pomoći od izvanproračunskih korisnika - HZZ	0.00	0.00	7,988.80		

**C) IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 1-6 / 2023	Izvorni plan 2024	Izvršenje 1-6 / 2024	Indeks 24/23	Indeks 24/Plan
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>157,735.92</b>	<b>607,650.00</b>	<b>207,371.01</b>	<b>131.47</b>	<b>34.13</b>
<b>08 Rekreacija, kultura i religija</b>	<b>157,735.92</b>	<b>607,650.00</b>	<b>207,371.01</b>	<b>131.47</b>	<b>34.13</b>
<b>082 Službe kulture</b>	<b>157,735.92</b>	<b>607,650.00</b>	<b>207,371.01</b>	<b>131.47</b>	<b>34.13</b>

## II. POSEBNI DIO

### A) RASHODI PREMA PROGRAMSKOJ, EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI I IZVORIMA FINANCIRANJA

Šifra	Naziv	Izvorni plan 2024.	Ostvarenje 1-6 / 2024.	Indeks ostvareno/Plan
PROGRAM 3503	FILMSKA I MULTIMEDIJALNA DJELATNOST	607,650.00	207,371.01	34.1
Aktivnost A35031	DJELATNOST MKC	552,540.00	200,025.71	36.2
Izvor financiranja 1.1.1.	Prihodi od Grada	441,770.00	175,386.65	39.7
3	Rashodi poslovanja	419,670.00	160,282.90	38.2
31	Rashodi za zaposlene	213,750.00	87,595.52	41.0
311	Plaće (bruto)		66,695.78	
3111	Plaće za redovan rad		66,695.78	
312	Ostali rashodi za zaspolene		9,894.92	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		9,894.92	
313	Doprinosi na plaće		11,004.82	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		11,004.82	
32	Materijalni rashodi	205,920.00	72,687.38	35.3
321	Naknade troškova zaposlenima		2,384.33	
3211	Službena putovanja		819.33	
3212	Naknade za prijevoz		1,445.00	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		120.00	
322	RH za materijal i energiju		11,408.77	
3221	Uredski materijal		2,432.14	
3223	Energija		7,629.78	
3224	Meterijal za tekuće i investicijsko održavanje		204.89	
3225	Sitni inventar		420.96	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		721.00	
323	Rashodi za usluge		56,663.40	
3231	Telefon, pošta, prijevoz		969.65	
3232	Tekuće i investicijsko održavanje		3,075.16	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		2,848.57	
3234	Komunalne usluge		2,959.71	
3235	Zakupnine i najamnine		0.00	
3236	Zdravstveni pregledi zaposlenika		72.24	
3237	Intelektualne i osobne usluge		33,043.83	
3239	Ostale usluge		13,694.24	
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		1,747.30	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		1,747.30	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		483.58	
3292	Premije osiguranja		0.00	
3293	Reprezentacija		483.58	
34	Financijski rashodi		0.00	
343	Ostali financijski rashodi		0.00	

3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa			
4	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>22,100.00</b>	<b>15,103.75</b>	<b>68.3</b>
42	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	22,100.00	15,103.75	68.3
422	Postrojenja i oprema		15,103.75	
4221	Uredska oprema i namještaj		606.25	
4227	Oprema		14,497.50	
<i>Izvor financiranja 3.1.1.</i>	<i>Vlastiti prihod</i>	<i>44,770.00</i>	<i>9,316.62</i>	<i>20.8</i>
3	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>42,270.00</b>	<b>8,766.58</b>	<b>20.7</b>
31	<b>Rashodi za zaposlene</b>	6,760.00	663.63	9.8
3111	Plaće za redovan rad		0.00	
312	Ostali rashodi za zaspolene		663.63	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		663.63	
313	Doprinosi na plaće			
32	<b>Materijalni rashodi</b>	34,860.00	7,831.12	22.5
321	Naknade troškova zaposlenima		0.00	
3211	Službena putovanja		0.00	
322	RH za materijal i energiju		2,210.33	
3221	Uredski materijal		163.03	
3223	Energija		104.61	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		83.53	
3225	Sitni inventar		1,859.16	
3227	Službena radna i zaštitna odjeća i obuća		0.00	
323	Rashodi za usluge		5,574.79	
3231	Telefon, pošta, prijevoz		18.52	
3232	Usluge tekućeg investicijskog održavanje		14.90	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		1,890.48	
3234	Komunalne usluge		0.00	
3235	Zakupnine i najamnine		1,250.00	
3237	Intelektualne i osobne usluge		2,168.64	
3239	Ostale usluge		232.25	
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		0.00	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		0.00	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		46.00	
3292	Premije osiguranja		46.00	
3293	Reprezentacija		0.00	
3295	Upravne i administrativne pristojbe		0.00	
34	<b>Finansijski rashodi</b>	650.00	271.83	41.8
343	Usluge banaka i platnog prometa		271.83	
3431	Usluge banaka		271.83	
4	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>2,500.00</b>	<b>550.04</b>	<b>22.0</b>
42	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	2,500.00	550.04	22.0
422	Postrojenja i oprema		550.04	
4221	Uredska oprema i namještaj		0.00	
4227	Oprema		550.04	
<i>Izvor financiranja 5.3.1.</i>	<i>Pomoći iz državnog proračuna</i>	<i>66,000.00</i>	<i>7,333.64</i>	<i>11.1</i>
3	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>66,000.00</b>	<b>7,333.64</b>	<b>11.1</b>
32	<b>Materijalni rashodi</b>	66,000.00	7,333.64	11.1

322	Rashodi za materijal i energiju		201.62	
3221	Uredski materijal		201.62	
323	Rashodi za usluge		7,132.02	
3231	Telefon, pošta, prijevoz		145.00	
3237	Intelektualne i osobne usluge		6,987.02	
<i>Izvor financiranja 5.5.1.</i>	<i>Pomoći od izvanproračunskog proračuna HZZ</i>		<b>7,988.80</b>	
3	Rashodi poslovanja		<b>7,988.80</b>	
31	<b>Rashodi za zaposlene</b>		<b>7,828.80</b>	
311	Plaće (bruto)		6720.00	
3111	Plaće za redovan rad		6,720.00	
312	Ostali rashodi za zaspolene		0.00	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			
313	Doprinosi na plaće		1108.80	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		1108.80	
32	<b>Materijalni rashodi</b>		<b>160.00</b>	
321	Naknade troškova zaposlenima		160.00	
3212	Naknade za prijevos na posao i s posla		160.00	
<b>PROGRAM 3505</b>	<b>STRUČNA TIJELA I VIJEĆA</b>	<b>5,310.00</b>	<b>1,887.75</b>	<b>35.6</b>
<b>Aktivnost A350501</b>	<b>UPRAVNA I KAZALIŠNA VIJEĆA</b>	<b>5,310.00</b>	<b>1,887.75</b>	<b>35.6</b>
<i>Izvor financiranja 1.1.1.</i>	<i>Prihodi od Grada</i>	<b>5,310.00</b>	<b>1,887.75</b>	<b>35.6</b>
3	Rashodi poslovanja	<b>5,310.00</b>	<b>1,887.75</b>	<b>35.6</b>
32	<b>Materijalni rashodi</b>	5,310.00	1,887.75	35.6
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela	5,310.00	1,887.75	35.6
<b>Glavni program S06</b>	<b>KAPITALNA ULAGANJA U USTANOVAMA U KULTURI</b>	<b>49,800.00</b>	<b>5,457.55</b>	<b>11.0</b>
<b>PROGRAM 3600</b>	<b>IZGRADNJA I ADAPTACIJA OBJEKATA U KULTURI</b>	<b>49,800.00</b>	<b>5,457.55</b>	<b>11.0</b>
<b>Kapitalni projekt K360003</b>	<b>UREĐENJE DOMA MLADIH</b>	<b>49,800.00</b>	<b>5,457.55</b>	<b>11.0</b>
<i>Izvor financiranja 1.1.1.</i>	<i>Prihodi od Grada</i>	<b>49,800.00</b>	<b>5,457.55</b>	<b>11.0</b>
3	Rashodi poslovanja	<b>49,800.00</b>	<b>5,457.55</b>	<b>11.0</b>
32	<b>Materijalni rashodi</b>	49,800.00	5,457.55	11.0
3237	Intelektualne i osobne usluge	49,800.00	5,457.55	11.0

PRIJEDLOG POLUGODIŠNJEVOG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024.g. -  
modificiranom načelu nastanka događaja

I OPĆI DIO

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

PRIHODI/RASHODI TEKUĆA GODINA	Izvršenje 1- 6 / 2023	Izvorni plan 2024	Izvršenje 1- 6 / 2024	Indeks 24/23	Indeks 24/Plan
<b>PRIHODI UKUPNO</b>	<b>174,722.60</b>	<b>607,650.00</b>	<b>286,803.22</b>	<b>164.1</b>	<b>47.2</b>
PRIHODI POSLOVANJA	174,722.60	607,650.00	286,803.22	164.1	47.2
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANSIJSKE IMOVINE	0.00	0.00	0.00		
<b>RASHODI UKUPNO</b>	<b>166,241.91</b>	<b>607,650.00</b>	<b>215,664.76</b>	<b>129.7</b>	<b>35.5</b>
RASHODI POSLOVANJA	152,809.41	583,050.00	200,010.97	130.9	34.3
RASHODI ZA NEFINANSIJSKU IMOVINU	13,432.50	24,600.00	15,653.79	116.5	63.6
<b>RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK</b>	<b>8,480.69</b>	<b>0.00</b>	<b>71,138.46</b>	<b>838.8</b>	

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

RAČUN FINANCIRANJA	Izvršenje 1- 6 / 2023	Izvorni plan 2024	Izvršenje 1- 6 / 2024	Indeks 24/23	Indeks 24/Plan
PRIMICI OD FINANSIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0.00	0.00	0.00		
IZDACI ZA FINANSIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0.00	0.00	0.00		
<b>NETO FINANCIRANJE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

VIŠKOVI/MANJKOVI	Izvršenje 1- 6 / 2023	Izvorni plan 2024	Izvršenje 1- 6 / 2024	Indeks 24/23	Indeks 24/Plan
UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	25,454.00	0.00	-20,459.94		
METODOLOŠKI MANJAK IZ IZVORA 1.1.1.-GRAD	-6,468.43	0.00	-45,013.47	695.9	
VIŠAK IZ IZVORA 3.1.1.- VLASTITA SREDSTVA	31,922.43	0.00	24,553.53	76.9	
POKRIVENI MANJAK IZ IZVORA 1.1.1. - GRAD	6,468.43		45,013.47	695.9	
NEISKORIŠTENI VIŠAK IZ IZVORA 3.1.1.	31,922.43	0.00	24,553.53	76.9	

## B. RAČUN PRIHODA I RASHODA

### IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

#### Prihodi

Razred	Skupina	Naziv prihoda	Izvršenje 1-6 / 2023	Izvorni plan 2024	Izvršenje 1-6 / 2024	Indeks 24/23	Indeks 24/Plan
		<b>PRIHODI UKUPNO</b>	<b>174,722.60</b>	<b>607,650.00</b>	<b>286,803.22</b>	<b>164.1</b>	<b>47.2</b>
6		<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>174,722.60</b>	<b>607,650.00</b>	<b>286,803.22</b>	<b>164.1</b>	<b>47.2</b>
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	9,799.70	66,000.00	32,974.80	336.5	50.0
	634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	-		17,974.80		
	6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	-		17,974.80		
	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	9,799.70		15,000.00	153.1	
	6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	9,799.70		15,000.00	153.1	
	638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	-		0.00		
	6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	-		0.00		
	64	<b>Prihodi od imovine</b>	-	-	0.07		
	641	Prihodi od finansijske imovine	-		0.07		
	65	<b>Prihodi od upravnih i ad-ministrativnih pristojbi, pristojbi po pos.propisima</b>	<b>1,016.00</b>	-	<b>1,576.82</b>	<b>155.2</b>	
	652	Prihodi po posebnim propisima	1,016.00	-	1,576.82	155.2	
	6526	Ostali nespomenuti prihodi	1,016.00		1,576.82	155.2	
	66	<b>PH od prodaje roba i usluga</b>	<b>14,722.92</b>	<b>44,770.00</b>	<b>24,506.11</b>	<b>166.4</b>	<b>54.7</b>
	661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	14,722.92	-	24,506.11	166.4	
	6615	Prihodi od pruženih usluga	14,722.92		24,506.11	166.4	
	67	<b>Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza</b>	<b>149,183.98</b>	<b>496,880.00</b>	<b>227,745.42</b>	<b>152.7</b>	<b>45.8</b>
	671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	149,183.98		227,745.42	152.7	
	6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	135,751.48		199,991.67	147.3	
	6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinansijske imovine	13,432.50		27,753.75	206.6	
7		<b>Prihodi od prodaje nefinansijske imovine</b>					
	72	<b>Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine</b>					

#### Rashodi

Razred	Skupina	Naziv rashoda	Izvršenje 1-6 / 2023	Izvorni plan 2024	Izvršenje 1-6 / 2024	Indeks 24/23	Indeks 24/Plan
		<b>RASHODI UKUPNO</b>	<b>166,241.91</b>	<b>607,650.00</b>	<b>215,664.76</b>	<b>129.73</b>	<b>35.49</b>
3		<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>152,809.41</b>	<b>583,050.00</b>	<b>200,010.97</b>	<b>130.89</b>	<b>34.30</b>
	31	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>75,497.94</b>	<b>220,510.00</b>	<b>93,170.52</b>	<b>123.41</b>	<b>42.25</b>
	311	Plaće (bruto)	60,712.93	0.00	70,740.72	116.52	

	3111	Plaće za redovan rad	60,712.93		70,740.72	116.52	
	312	Ostali rashodi za zaspolene	4,767.33	0.00	10,757.57	225.65	
	3121	Ostali rashodi za zaposlene	4,767.33		10,757.57	225.65	
	313	Doprinosi na plaće	10,017.68	0.00	11,672.23	116.52	
	3132	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	10,017.68		11,672.23	116.52	
	32	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>76,983.43</b>	<b>361,890.00</b>	<b>106,566.95</b>	<b>138.43</b>	<b>29.45</b>
	321	Naknade troškova zaposlenima	2,639.63	0.00	2,535.48	96.05	
	3211	Službena putovanja	949.63		950.48	100.09	
	3212	Naknade za prijevoz	1,690.00		1,465.00	86.69	
	3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	0.00		120.00		
	322	Rashodi za materijal i energiju	13,994.19	0.00	16,111.36	115.13	
	3221	Uredski materijal	3,378.01		3,586.31	106.17	
	3223	Energija	8,593.63		9,235.51	107.47	
	3224	Materijal za tekuće i investicijsko održavanje	669.74		288.42	43.06	
	3225	Sitni inventar	1,352.81		2,280.12	168.55	
	3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0.00		721.00		
	323	Rashodi za usluge	57,918.55	0.00	79,983.49	138.10	
	3231	Telefon, pošta, prijevoz	1,603.73		1,310.64	81.72	
	3232	Tekuće i investicijsko održavanje	10,439.40		3,306.25	31.67	
	3233	Usluge promidžbe i inform.	1,226.88		6,178.65	503.61	
	3234	Komunalne usluge	2,488.46		3,419.67	137.42	
	3235	Zakupnine i zajamnine	2,516.25		1,250.00	49.68	
	3236	Zdravstvene usluge	127.84		105.34	82.40	
	3237	Intelektualne i osobne usluge	33,692.85		51,027.33	151.45	
	3239	Ostale usluge	5,823.14		13,385.61	229.87	
	324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	361.32		4,737.00		
	3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	361.32		4,737.00		
	329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2,069.74	0.00	3,199.62	154.59	
	3291	Naknade za rad predstavničkih tijela, povjerenstva i sl.	1,640.78		2,566.77	156.44	
	3292	Premije osiguranja	0.00		64.94		
	3293	Reprezentacija	428.96		567.91	132.39	
	3295	Pristojbe i naknade	0.00		0.00		
	34	<b>Financijski rashodi</b>	<b>328.04</b>	<b>650.00</b>	<b>273.50</b>	<b>83.37</b>	<b>42.08</b>
	343	Ostali financijski rashodi	328.04		273.50	83.37	
	3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	328.04		273.50	83.37	
	4	<b>Rashodi za nabavu nefinansijske imovine</b>	<b>13,432.50</b>	<b>24,600.00</b>	<b>15,653.79</b>	<b>116.54</b>	<b>63.63</b>
	42	Rashodi za nabavu proizvedene nef.imovine	13,432.50	24,600.00	15,653.79	116.54	63.63
	422	Postrojenja i oprema	13,432.50		15,653.79	116.54	
	4221	Uredska oprema i namještaj	7,012.50		606.25	8.65	
	4227	Uređaji, strojevi i oprema	6,420.00		15,047.54	234.39	
	45	<b>Rashodi za dodatna ulaganja na nefinacijskoj imovini</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		
	451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0.00		0.00		
	4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0.00		0.00		

## I. OPĆI DIO

### A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

#### IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 1-6 / 2023	Izvorni plan 2024	Izvršenje 1-6 / 2024	Indeks 24/23	Indeks 24/Plan
<b>PRIHODI UKUPNO</b>	<b>174,722.60</b>	<b>607,650.00</b>	<b>286,803.22</b>	<b>164.1</b>	<b>47.2</b>
<b>1 Opći prihodi i primici</b>	<b>149,183.98</b>	<b>496,880.00</b>	<b>227,745.42</b>	<b>152.7</b>	<b>45.8</b>
111 Opći prihodi i primici	149,183.98	496,880.00	227,745.42	152.7	45.8
<b>3 Vlastiti prihodi</b>	<b>14,722.92</b>	<b>44,770.00</b>	<b>24,506.18</b>	<b>166.4</b>	<b>54.7</b>
311 Vlastiti prihodi - tekuća godina	14,722.92	44,770.00	24,506.18	166.4	54.7
<b>4 Prihodi za posebne namjene</b>	<b>1,016.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,576.82</b>	<b>155.2</b>	<b>0.0</b>
431 Ostali prihodi za posebne namjene	1,016.00	0.00	1,576.82	155.2	0.0
<b>5 Pomoći</b>	<b>9,799.70</b>	<b>66,000.00</b>	<b>32,974.80</b>	<b>336.5</b>	<b>50.0</b>
531 Pomoći iz državnog proračuna	9,799.70	66,000.00	15,000.00	153.1	22.7
551 Pomoći od izvanproračunskih korisnika - HZZ	0.00		17,974.80		
<b>RASHODI UKUPNO</b>	<b>166,241.91</b>	<b>607,650.00</b>	<b>215,664.76</b>	<b>129.7</b>	<b>35.5</b>
<b>1 Opći prihodi i primici</b>	<b>149,895.67</b>	<b>496,880.00</b>	<b>191,025.70</b>	<b>127.4</b>	<b>38.4</b>
111 Opći prihodi i primici	149,895.67	496,880.00	191,025.70	127.4	38.4
<b>3 Vlastiti prihodi</b>	<b>11,298.59</b>	<b>44,770.00</b>	<b>9,316.62</b>	<b>82.5</b>	<b>20.8</b>
311 Vlastiti prihodi - tekuća godina	11,298.59	44,770.00	9,316.62	82.5	0.0
<b>5 Pomoći</b>	<b>5,047.65</b>	<b>66,000.00</b>	<b>15,322.44</b>	<b>303.6</b>	<b>23.2</b>
531 Pomoći iz državnog proračuna	5,047.65	66,000.00	7,333.64	145.3	11.1
551 Pomoći od izvanproračunskih korisnika - HZZ	0.00	0.00	7,988.80		

**C) IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 1-6 / 2023	Izvorni plan 2024	Izvršenje 1-6 / 2024	Indeks 24/23	Indeks 24/Plan
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>166,241.91</b>	<b>607,650.00</b>	<b>215,664.76</b>	<b>129.73</b>	<b>35.49</b>
<b>08 Rekreacija, kultura i religija</b>	<b>166,241.91</b>	<b>607,650.00</b>	<b>215,664.76</b>	<b>129.73</b>	<b>35.49</b>
<b>082 Službe kulture</b>	<b>166,241.91</b>	<b>607,650.00</b>	<b>215,664.76</b>	<b>129.73</b>	<b>35.49</b>

## II. POSEBNI DIO

### A) RASHODI PREMA PROGRAMSKOJ, EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI I IZVORIMA FINANCIRANJA

Šifra	Naziv	Izvorni plan 2024.	Ostvarenje 1-6 / 2024.	Indeks ostvareno/Plan
PROGRAM 3503	FILMSKA I MULTIMEDIJALNA DJELATNOST	607,650.00	215,664.76	35.5
Aktivnost A35031	DJELATNOST MKC	552,540.00	205,594.84	37.2
Izvor financiranja 1.1.1.	Prihodi od Grada	441,770.00	180,955.78	41.0
3	Rashodi poslovanja	419,670.00	165,852.03	39.5
31	Rashodi za zaposlene	213,750.00	84,678.09	39.6
311	Plaće (bruto)		64,020.72	
3111	Plaće za redovan rad		64,020.72	
312	Ostali rashodi za zaspolene		10,093.94	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		10,093.94	
313	Doprinosi na plaće		10,563.43	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		10,563.43	
32	Materijalni rashodi	205,920.00	81,172.27	39.4
321	Naknade troškova zaposlenima		2,375.48	
3211	Službena putovanja		950.48	
3212	Naknade za prijevoz		1,305.00	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		120.00	
322	RH za materijal i energiju		13,699.41	
3221	Uredski materijal		3,221.66	
3223	Energija		9,130.90	
3224	Materijal za tekuće i investicijsko održavanje		204.89	
3225	Sitni inventar		420.96	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		721.00	
323	Rashodi za usluge		59,773.53	
3231	Telefon, pošta, prijevoz		1,147.12	
3232	Tekuće i investicijsko održavanje		3,291.35	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		4,288.17	
3234	Komunalne usluge		3,419.67	
3235	Zakupnine i najamnine		0.00	
3236	Zdravstveni pregledi zaposlenika		105.34	
3237	Intelektualne i osobne usluge		34,368.52	
3239	Ostale usluge		13,153.36	
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		4,737.00	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		4,737.00	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		586.85	
3292	Premije osiguranja		18.94	
3293	Reprezentacija		567.91	
34	Financijski rashodi		1.67	
343	Ostali financijski rashodi		1.67	

3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		1.67	
4	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>22,100.00</b>	<b>15,103.75</b>	<b>68.3</b>
42	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	22,100.00	15,103.75	68.3
422	Postrojenja i oprema		15,103.75	
4221	Uredska oprema i namještaj		606.25	
4227	Oprema		14,497.50	
<i>Izvor financiranja 3.1.1.</i>	<b>Vlastiti prihod</b>	<b>44,770.00</b>	<b>9,316.62</b>	<b>20.8</b>
3	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>42,270.00</b>	<b>8,766.58</b>	<b>20.7</b>
31	<b>Rashodi za zaposlene</b>	6,760.00	663.63	9.8
3111	Plaće za redovan rad		0.00	
312	Ostali rashodi za zaspolene		663.63	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		663.63	
313	Doprinosi na plaće			
32	<b>Materijalni rashodi</b>	34,860.00	7,831.12	22.5
321	Naknade troškova zaposlenima		0.00	
3211	Službena putovanja		0.00	
322	RH za materijal i energiju		2,210.33	
3221	Uredski materijal		163.03	
3223	Energija		104.61	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		83.53	
3225	Sitni inventar		1,859.16	
3227	Službena radna i zaštitna odjeća i obuća		0.00	
323	Rashodi za usluge		5,574.79	
3231	Telefon, pošta, prijevoz		18.52	
3232	Usluge tekućeg investicijskog održavanje		14.90	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		1,890.48	
3234	Komunalne usluge		0.00	
3235	Zakupnine i najamnine		1,250.00	
3237	Intelektualne i osobne usluge		2,168.64	
3239	Ostale usluge		232.25	
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		0.00	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		0.00	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		46.00	
3292	Premije osiguranja		46.00	
3293	Reprezentacija		0.00	
3295	Upravne i administrativne pristojbe		0.00	
34	<b>Finansijski rashodi</b>	650.00	271.83	41.8
343	Usluge banaka i platnog prometa		271.83	
3431	Usluge banaka		271.83	
4	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	2,500.00	550.04	22.0
42	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	2,500.00	550.04	22.0
422	Postrojenja i oprema		550.04	
4221	Uredska oprema i namještaj		0.00	
4227	Oprema		550.04	
<i>Izvor financiranja 5.3.1.</i>	<b>Pomoći iz državnog proračuna</b>	<b>66,000.00</b>	<b>7,333.64</b>	<b>11.1</b>
3	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>66,000.00</b>	<b>7,333.64</b>	<b>11.1</b>
32	<b>Materijalni rashodi</b>	66,000.00	7,333.64	11.1

322	Rashodi za materijal i energiju		201.62	
3221	Uredski materijal		201.62	
323	Rashodi za usluge		7,132.02	
3231	Telefon, pošta, prijevoz		145.00	
3237	Intelektualne i osobne usluge		6,987.02	
<i>Izvor financiranja 5.5.1.</i>	<i>Pomoći od izvanproračunskog proračuna HZZ</i>	0.00	<b>7,988.80</b>	
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>		<b>7,988.80</b>	
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>0.00</b>	<b>7,828.80</b>	
311	Plaće (bruto)		6720.00	
3111	Plaće za redovan rad		6,720.00	
312	Ostali rashodi za zaspolene		0.00	
3121	Ostali rashodi za zaposlene			
313	Doprinosi na plaće		1108.80	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		1108.80	
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>0.00</b>	<b>160.00</b>	
321	Naknade troškova zaposlenima		160.00	
3212	Naknade za prijevaz na posao i s posla		160.00	
<b>PROGRAM 3505</b>	<b>STRUČNA TIJELA I VIJEĆA</b>	<b>5,310.00</b>	<b>2,566.77</b>	<b>48.3</b>
<b>Aktivnost A350501</b>	<b>UPRAVNA I KAZALIŠNA VIJEĆA</b>	<b>5,310.00</b>	<b>2,566.77</b>	<b>48.3</b>
<i>Izvor financiranja 1.1.1.</i>	<i>Prihodi od Grada</i>	<i>5,310.00</i>	<i>2,566.77</i>	<i>48.3</i>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>5,310.00</b>	<b>2,566.77</b>	<b>48.3</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>5,310.00</b>	<b>2,566.77</b>	<b>48.3</b>
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela	5,310.00	2,566.77	48.3
<b>Glavni program S06</b>	<b>KAPITALNA ULAGANJA U USTANOVAMA U KULTURI</b>	<b>49,800.00</b>	<b>7,503.15</b>	<b>15.1</b>
<b>PROGRAM 3600</b>	<b>IZGRADNJA I ADAPTACIJA OBJEKATA U KULTURI</b>	<b>49,800.00</b>	<b>7,503.15</b>	<b>15.1</b>
<b>Kapitalni projekt K360003</b>	<b>UREĐENJE DOMA MLADIH</b>	<b>49,800.00</b>	<b>7,503.15</b>	<b>15.1</b>
<i>Izvor financiranja 1.1.1.</i>	<i>Prihodi od Grada</i>	<i>49,800.00</i>	<i>7,503.15</i>	<i>15.1</i>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>49,800.00</b>	<b>7,503.15</b>	<b>15.1</b>
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>49,800.00</b>	<b>7,503.15</b>	<b>15.1</b>
3237	Intelektualne i osobne usluge	49,800.00	7,503.15	15.1

### **III OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA razdoblje 1-6/24. GODINU**

Obrazloženje u nastavku odnosi se na podatke po načelu nastanka događaja što je sukladno Pravilniku, a i daje se cjelovita i realna slika poslovanja ustanove u prvom polugodištu 2024. godine. Iako se evidentiraju određene razlike u izvještajima, one ne mijenjaju sliku poslovanja ustanove, pa se iz toga razloga daje samo jedno obrazloženje.

#### **A) OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

U razdoblju od 1-6/2024. godine Multimedijalni kulturni centar je ostvario:

- ukupne prihode.....286.803,22 eur
- ukupne rashode.....215.664,76 eur
- Višak prihoda tekuće godine.....71.138,46 eur
- Preneseni manjak iz 2023.....-20.459,94 eur

U usporedbi sa istim razdobljem prethodne godine ukupni prihodi su veći za 64,1 % i to zbog rasta prihoda iz svih izvora i to kako sljedi:

- Pomoći od Ministarstva kulture (više 53,1 %)
- Pomoći od HZZ-a (poticaji zapošljavanja kojih u prethodnim godinama nije ni bilo)
- Vlastiti prihodi (rast od 66,4 %)
- Prihodi od Grada (više 52,7 %)

U prvom polugodištu 1-6/24. godini ustanova je iskazala ukupni višak prihoda u iznosu od 71.138,46 eur-a što zajedno sa prenesenim manjom iz prethodne godine daje rezultat od 50.678,52 eur-a viška s kojim ustanova raspolaze.

#### **a) PRIHODI**

U razdoblju 1-6/2024. godini ustanova je ostvarila 286.803,22 eur prihoda, što je u odnosu na prethodno razdoblje 1-6/2023. godinu više za 64,1%.

Ostvareni prihodi odnose se na:

- prihode od Grada.....227.745,42 eur
- Vlastite prihode.....26.082,93 eur

- Prihode Ministarstva kulture.....15.000,00 eur
- Prihodi od HZZ-a .....17.974,80 eur

Najveći dio prihoda, odnosno 79,4 % prihoda čine prihodi iz gradskog proračuna, a zatim vlastiti prihodi koji sudjeluju sa 8,5 %.

### **b) RASHODI**

U razdoblju 1-6/2024. godini realizirano je 215.644,76 eur-a rashoda što je u odnosu na prethodnu godinu 1-6/23 (166.241,91 eur) više za 29,7 %.

Razlog većim rashodima je što je u :

- većim rashodima za zaposlene (više 23,4 %)
- većim materijalnim rashodima (više 38,4 %)
- većim rashodima za ulaganja (više 16,5 %)

U materijalnim rashodima najdinamičniji rast su imale usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge i intelektualne i osobne usluge (veća programska aktivnost).

Rashodi za zaposlene su u odnosu na prethodnu godinu veći za 23,4 % jer je temeljem Kolektivnog ugovora su povećani koeficijenti za izračun plaća, ali i materijalna prava zaposlenika.

U odnosu na plan za 2024. ukupni rashodi se ostvaruju s 35,5 %, a ispod plansko ostvarenje je uvjetovano činjenicom da su zbog očekivanog preseljenja (investicija uređenja zgrade Doma mladih) planirani povećani rashodi koji će se intenzivirati u drugom dijelu godine. Isto tako, pojedini rashodi su planirani u većem iznosu, a i ostvareni u većem iznosu u odnosu na prethodnu godinu zbog novih i većih programskih aktivnosti Ustanove.

**Financijski rashodi** se odnose na bankarske usluge i usluge platnog prometa i iznosili su u razdoblju 1-6/24. godini 273,50 eur-a.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** su realizirani u iznosu od 15.653,99 eur-a i u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, veći su za 16,5 %, a u odnosu na plan ostvareni su sa 63,6 %.

Ovim rashodima nabavljeni su računala i računalna oprema i scenska oprema.

Rashodi prema izvorima financiranja izvršeni su kako sljedi:

- Grad iz proračuna.....191.025,70 eur
- Vlastiti prihodi.....9.316,62 eur
- Ministarstvo kulture..... 7.333,64 eur
- HZZ.....7.988,80 eur

Razlika između ostvarenih prihoda prema izvorima financiranja i rashodima iz tih izvora rezultirala je iskazanim finansijskim rezultatom i strukturom iskazanog viška odnosno manjka po pojedinim izvorima.

#### c) FINANCIJSKI REZULTAT POSLOVANJA

U razdoblju 1-6/24. godini ustanova je iskazala višak prihoda od 71.138,46 eur-a i prenijela manjak iz 2023. godine u iznosu od 20.459,94 eur, te je raspoloživi višak u sljedećem razdoblju 2024. godine 50.678,52 eur-a.

Struktura iskazanog viška (eur) daje se u sljedećoj tabeli:

Višak/manjak	V/M prethodne godine	V/M 1-6/24 godine	V/M ukupno
<b>Grad za rashode posl.</b>	<b>-45.013,47</b>	<b>+36.719,72</b>	<b>-8.293,75</b>
- višak za pokriće manjka iz 2023.	...	+45.013,47	
- manjak 1-6/24	...	-8.293,75	
<b>Vlastiti prihodi</b>	<b>+24.553,53</b>	<b>+16.766,38</b>	<b>+41.319,91</b>
<b>Ministarstvo kulture</b>	<b>0</b>	<b>+7.666,36</b>	<b>+7.666,36</b>
<b>HZZ</b>	<b>0</b>	<b>+9.986,00</b>	<b>+9.986,00</b>

Višak/manjak	V/M prethodne godine	V/M 1-6/24 godine	V/M ukupno
UKUPNO	-20.459,94	+71.138,46	+50.678,52

Prikazom strukture viška prihoda dobiva se jasnija i cjelovitija slika poslovanja ustanove. Ustanova posluje stabilno, racionalno i pozitivno s tim da na ukupan rezultat poslovanja najvećim dijelom utječu prihodi iz Grada. Manjak prihoda iz Grada za rashode poslovanja je tzv. "metodološki" manjak koji nastaje iz razloga što se računi koji su nastali u lipnju se plaćaju u srpnju mjesecu, pa se vremenska razlika između nastalog troška i trenutka plaćanja, iskazuje kao manjak.

Napominjemo da je u siječnju plaćen i pokriven cijeli metodološki manjak iz izvora Grad za račune iz prosinca 2023. godine (što je u tabeli prikazano), a manjak od 8.293,75 eur-a odnosi se račune koji su zaprimljeni u srpnju, a odnose se na lipanj 2024. godine i kao takvi su ušli u trošak za prvo polugodište ove godine.

Viškovi vlastitih sredstava nisu ni korišteni jer su kontrolom podataka iz prošlosti (zbog uvođenja sustava jedinstvene riznice radi se revizija bruto bilance) uočene pogreške u knjiženjima od prije 15-tak i više godina, te će se raditi ispravak finacijskog rezultata iz izvora 3.1.1. vlastiti prihodi na način da će se knjigovodstveni višak uskladiti sa stvarnim stanjem i biti evidentno manji.

## **B) OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

### **a) Rashodi prema programskoj, ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja**

#### **PROGRAM: FILMSKA I MULTIMEDIJALNA UMJETNOST**

**CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA:** razviti ustanovu kao ključnu i prepoznatljivu ustanovu za razvoj suvremenih umjetničkih, kulturnih i društvenih praksi, te za podršku razvoju kulturnih i kreativnih kapaciteta Grada Splita

**AKTIVNOST: djelatnost MKC**

**PLANSKA VRIJEDNOST: 552.540,00 eura**

**REALIZACIJA: 205.594,84 eura**

**OBRAZLOŽENJE:** Za djelatnost MKC utrošeno je 37,2 % planiranih sredstava.

Ispodplanska realizacija je kod rashoda za zaposlene budući da je više djelatnika na dugotraјnom bolovanju, a jedan djelatnik je otišao neplanirano u prijevremenu mirovinu.

Materijalni rashodi iz izvora 1.1.1. se ostvaruju sa 39,4 %, a iz izvora 3.1.1. sa 20,8 %.

Zbog već navedenih razloga očekivanog preseljenja rashodi su planirani u većem iznosu i relizirati će se u drugom dijelu godine.

Iz izvora 5.3.1. Ministarstvo kulture realizacija prati dinamiku priliva sredstava koja je usklađena sa planom provedbe programskih aktivnosti. Na ovom izvoru planiran je iznos po prijavljenim projektima, ali su odobrena sredstva manja od očekivanih. Istovremeno, u prvom polugodištu ove godine ostvaren je prihod od HZZ-a preko mjera javnih radova, a kojeg prihoda do sada nije ni bilo.

Izmjenama i dopunama finansijskog plana umanjiti će se prihodi od Ministarstva kulture.

**AKTIVNOST: Upravna i kazališna vijeća**

**PLANSKA VRIJEDNOST:** 5.310,00 eura

**REALIZACIJA:** 2.566,77 eur-a

**OBRAZLOŽENJE:** Naknade za Upravno vijeće utrošeno je 48,3 % planiranih sredstva, jer se isplate vrše za kalendarski mjesec u kojem je održana barem jedna sjednica, a kako nisu u svakom mjesecu održavane sjednice to se isplata kreće u planiranim okvirima iako su naknade u 2024. povećane.

cijevi.

**KAPITALNI PROJEKT: Uređenje Doma mladih**

**PLANSKA VRIJEDNOST:** 49.800,00 eura

**REALIZACIJA:** 7.503,15 eura

**OBRAZLOŽENJE:** U prvom polugodištu 2024. godine realizirano je svega 7.503,15 eura, a odnosi se na pripremne radnje za ovaj kapitalni projekt.

**PROGRAM:** Likovno-izložbeni program

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	2023.	Realizacija/Plan
Povećanje broja izložbi multimedijalnih umjetnika	Povećanjem broja izložbi multimedijalnih umjetnika promovira se suvremena umjetnička scena	3	2/5
Povećan broj suradničkih izložbi	Povećanjem suradničkih izložbe dodatno se obogaćuje likovno-izložbeni program ustanove dijeljenjem odgovornosti i zaduženja	2	1/3
Povećan broj skupnih izložbi	Povećanjem skupnih izložbi utječe se na veću posjećenost i atraktivnost programa	0	1/1
Povećana raznolikost likovnog programa	Provedba specifičnog programa Zvuk-objekt te uvođenje tematskih izložbi/VR	1	0/1
Povećanje broja pratećeg programa/radionice	Povećanjem broja pratećeg programa dodatno se potiče interes javnosti za suvremenu umjetnost	0	4/4

**PROGRAM:** Filmski program

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	2023.	Realizacija/Plan
Uspostavljen i pokrenut novi program filmske i video umjetnosti	Uspostavljen i pokrenut filmski program kao dodatan kulturni sadržaj ustanove	0	1/1
Povećan broj filmskih ciklusa godišnje	Pokretanjem prepoznatljivih filmskih ciklusa povećava vidljivost ustanove i kulturna ponuda	0	2/3

Povećanje broja prikazanih filmova	Povećanjem broja prikazanih filmova dodatno se obogaćuje kulturna ponuda grada u pogledu filmske umjetnosti	0	2/13
Povećanje broja moderiranih razgovora	Provđbom moderiranih razgovora nakon projekcija obogaćuje se sadržaj filma, produbljuje znanje, povećava interes i utječe na razvoj publike	0	2/13
Ostvarena suradnja Bitola-Split	Suradnjom će se raditi na razmjeni selektiranog program kratkih i dokumentarnih filmova	0	0/1

#### PROGRAM: Glazbeno-scenski

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	2023.	Realizacija/Plan
Povećan broj plesnih izvedbi	Povećanim brojem plesnih izvedbi radi se na popularizaciji suvremenih plesnih umjetnika	4	3/5
Povećan broj glazbenih izvedbi	Povećanim brojem glazbenih izvedbi radi se na popularizaciji suvremenih plesnih umjetnika	1	4/3
Povećan broj prodanih ulaznica	Većom prodajom ulaznica povećavaju se namjenski prihodi ustanove	92	603/200
Povećan broj prodanih ulaznica suradničkih programa	Većom prodajom ulaznica povećavaju se namjenski prihodi ustanove	161	356/170
Suradnja s drugim ustanovama	Ostvarenim suradnjama s drugim ustanovama povećava se vidljivost i kvaliteta samog programa	1	1/2

**PROGRAM:** Diskurzivni program

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	2023.	Realizacija/Plan
Povećana raznolikost obrađenih tema	Provedba zasebnih moderiranih razgovora i/ili predavanja ovisno o aktualnostima u kulturnom i društvenom životu otvara prostor za dublje razmatranje važnih pitanja	6	4/6
Povećanje broja publike	Povećanjem publike doprinosi se većoj vidljivosti ustanove,	120	142/150
Povećanje broja moderiranih polemika	Povećanjem broja moderiranih polemika osigurat će se veća uključenost zajednice te otvoriti prostor za zajedničko promišljanje i razgovor	6	6/6

**IV POSEBNI IZVJEŠTAJI**

- A) Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala  
Ustanova u prvom polugodištu nije imala zaduženje.

