

**GACKO PUČKO OTVORENO UČILIŠTE OTOČAC
TRG DRAŽENA BOBINCA 2
53220 OTOČAC
OIB: 89510026782**

**OBRAZLOŽENJE
POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU**

KOLOVOZ, 2023.

UVOD

Temeljem članka 76. stavka 3. i članka 81. stavka 3. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 114/21) ministar financija donosi Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine, br. 85/23). Prema navedenom pravilniku koji je na snazi od 25. srpanja 2023. godine jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave te proračunski i izvanproračunski korisnici jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave obvezni su polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna odnosno financijskog plana za 2023. godinu izraditi sukladno odredbama Zakona o proračunu te odredbama Pravilnika.

Na temelju članka 76. stavka 3. i članka 81. stavka 3. Zakona o proračunu («Narodne novine», broj 144/21.) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana sljedeći je sadržaj:

1. OPĆI DIO

- Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji do 4. razine,
- Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja,
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji.

2. POSEBNI DIO

- Izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji
- Izvještaj po programskoj klasifikacija

Prema Pravilniku Izvještaji sadrže račune financiranja izraženi prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

Opći i posebni dio polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži izvorni plan ako od donošenja proračuna nije bilo izmjena i dopuna proračuna niti izvršenih preraspodjela odnosno izvorni plan i tekući plan ako je od donošenja proračuna bilo naknadno izvršenih preraspodjela. Opći i posebni dio polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži rebalans ako je od donošenja proračuna bilo izmjena i dopuna proračuna, odnosno rebalans i tekući plan ako je od izmjena i dopuna proračuna bilo naknadno izvršenih preraspodjela.

U nastavku su obrazloženi dijelovi Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu.

SAŽETAK POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

Sažetak polugodišnjeg izvještaja čine račun prihoda i rashoda i račun financiranja. Vrijednosti sažetka iskazane su kroz ostvarenje u prvih šest mjeseci 2022. godine, izvorni plan za 2023. godinu, ostvarenje u prvih šest mjeseci za 2023. godinu te indekse. Ostvarenje 1-6.2022. iskazano je u eurima prema fiksnom tečaju konverzije (1€ = 7,53450 kn), kao i sve ostale vrijednosti. Prema Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, izvorni plan definira se kao prvi odnosno financijski plan usvojen od predstavničkog tijela, dok je tekući plan proračun, odnosno financijski plan koji sadrži posljednje izmjene i dopune proračuna odnosno financijskog plana s uključenim preraspodjelama u izvještajnom razdoblju. Prema definiranim pojmovima u izvještaju je korišten izvorni plan s obzirom da do trenutka izrade izvještaja nije došlo do izmjena financijskog plana. Indeks 1 iskazuje postotnu promjenu polugodišnjeg ostvarenja u 2023. godini u odnosu na isto vremensko razdoblje protekle godine, dok Indeks 2 označava postotnu realiziranost polugodišnjeg ostvarenja 2023. godine u odnosu na izvorni plan za 2023. godinu.

Vrijednosti iskazane u izvještaju u skladu su s šestomjesečnim Financijskim izvještajem Gackog pučkog otvorenog učilišta za 2023. godine.

1) Sažetak računa prihoda i rashoda

Sažetak računa prihoda i rashoda prikazuje ukupne prihoda, ukupne rashode te financijski rezultat. Ukupne prihode čine prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine, dok se ukupni rashodi odnose na rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine. Na posljertku, razlika prihoda i rashoda označava višak, odnosno manjak poslovanja.

Tijekom prvih šest mjeseci 2023. godine nije izvršen rebalans, odnosno izmjena financijskog plana. S obzirom na promijene koje su nastale od trenutka izrade i predaje Financijskog plana za 2023. godinu nadležnom proračuna (rujan, 2022. godine) do trenutka izrade Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu nastali su neplanirani prihodi i rashodi. Isti ne utječu na uredno poslovanje Učilišta te će biti uvršteni u Financijski plan tijekom izrade rebalansa, odnosno izmjene financijskog plana do kraja 2023. godine.

Prihodi Gackog pučkog otvorenog učilišta osiguravaju se iz nadležnog proračuna, odnosno iz Proračuna Grada Otočca, potom iz Državnog proračuna temeljem Ugovora s Hrvatskim saborom kojim je osigurano 47.780,21 € te prijavama na Javni poziv za predlaganje javnih potreba u kulturi Republike Hrvatske od strane Ministarstva kulture i medija. Gacko pučko otvoreno učilište ostvaruje prihode na temelju svojih djelatnosti te se tijekom godine za pomoć u realizaciji pojedinog programa Učilište prijavljuje neprofitnim organizacijama ili trgovačkim društvima za donaciju sredstava. Posljednje tri godine Gacko pučko otvoreno učilište Otočac sudjeluje u Erasmus+ projektu čime za podmirenje nastalih rashoda ostvaruje prihode od institucija i tijela Europske unije. Rashodi poslovanja odnose se na trideset i osam programa: Redovna djelatnost, Muzejsko-galerijska djelatnost, Kulturno-umjetnički

amaterizam, Likovna kolonija „Likom Gacke“, Amatersko kazalište „Arupium“, Folklorno društvo Otočac, Glazbena škola, Smotra folkloru Otočac, Kinotečna djelatnost, Tamburaški orkestar, Izvođenje predstava gostujućih kazališta, Ciklus izložbi „Lokalni umjetnici u muzeju“, Dječji maskirni balovi i obilježavanje dana sv. Nikola, Preventivna zaštita i konzervacija muzejske građe, Dječja nova godina, Festival znanosti. Ljetno kino: filmovi na otvorenom, Preventivna zaštita nepokretnih kulturnih dobara, Razvoj publike u kulturi: Radionice izrade kulisa, Noć muzeja, Erasmus+ „Network od UNESCO Cultural Spaces“ Reparacija i nabava žičanih instrumenata, Rekonstrukcija Muzeja Gacke, Nabava informatičke opreme, Arheološko istraživanje i konzervacija nalazišta „Ostaci starog grada Otočca“, Smotra dječjeg izvornog folkloru, Smotra malih vokalnih sastava, Centar dinarske kulturne zone, Izrada narodne nošnje, Seminar tradicijskog pjevanja i plesa dinarske zone, Dječja radionica Maština, Sakralna baština Grada Otočca, Radionica izrade gacke plavi, Radionica sviranja dangubice, Konferencija „Nematerijalna baština kao potencijal razvoja“, Arheološka topografija Grada Otočca, Konzervacija pokretnih nalaza i Konzervacija Mitreja. Financijski plan za 2023. godinu iznosi 983.057,00 €.

Ukupni prihodi poslovanja u 2022. godini iznose 163.312,05 €, a u 2023. godini 210.107,48 €. U prvih šest mjeseci 2023. godine ostvareno je 28,65% više prihoda u odnosu na isto promatrano razdoblje u 2022. godini. S obzirom na izvorni plan za 1.-6.2023. godinu ostvareno je 21,94% prihoda. Ukupne prihode Gackog pučkog otvorenog učilišta čine samo prihodi poslovanja s toga su iskazane vrijednosti jednake. Ukupni rashodi planirani su u iznosu od 983.057,00 € što je 25.218,00 € više u odnosu na planirane prihode jer se isto odnosi na višak od prihoda poslovanja i prijenosa iz prethodnog vremenskog razdoblja te je Financijski plan uravnotežen. U ukupnom iznosu od 983.057,00 €, 530.471,00€ odnosi se na rashode poslovanja, a 452.586,00 € na rashode za nabavu nefinancijske imovine. Ukupni rashodi prvih šest mjeseci 2022. godine iznose 148.938,04 € od čega 148.754,80 € su rashodi poslovanja, a 183,01 € su rashodi za nabavu nefinancijske imovine. U 2023. godine tijekom prvih šest mjeseci ostvareni su poslovni rashodi u iznosu od 208.240,23 €, od čega je 204.594,56 € rashoda poslovanja, a 3.645,67 € rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Uspoređujući ostvarenja 37,54% je više rashoda poslovanja u prvih šest mjeseci 2023. godine nego li u istom razdoblju 2022. godine. Razlog tome svakako su makroekonomske promijene, od kojih je najznačajnija inflacija te odredbe Vlade koje utječu na povećanje plaće i drugih naknada djelatnika. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u postotnoj promijeni su iznimno visoki, a razlog tome je nabava nefinancijske imovine tijekom prvog šestomjesečja 2023. godine. Isto se odnosi na nabavu računala i programa za iste te druge investicije potrebne za obavljanje djelatnosti. Ostvarenje rashoda u 1.-6. 2023. godine u odnosu na izvorni plan je 38,57% rashoda poslovanja i svega 0,81% za nabavu nefinancijske imovine. Ukupni rashodi ostvareni 1.-6. 2023. godini su veći za 39,82% u odnosu na isto razdoblje u 2022. godini, a ostvareni rashodi u 1.-6. 2023. godini su 21,18% planiranih rashoda za 2023. godinu. Financijski rezultat u prvih šest mjeseci ukazuje na višak prihoda poslovanja.

2) Sažetak računa financiranja

Sažetak računa financiranja čine primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova. Gacko pučko otvoreno učilište ne ostvaruje primitke od financijske imovine te nije zaduženo, s toga nema niti izdatke za financijsku imovinu kao

niti otplatne zajmove. Planirani višak prihoda poslovanja u 2023. godini iznosi 25.218,00 €. Učilište u izvještajno razdoblje 2022. godine prenosi 25.456,00 €, a u 2023. godini 35.713,66 € što je 40,30% više u 2023. godini nego li u 2022. godini (za isto izvještajno razdoblje), a 41,62% više u odnosu na izvorni plan. Prijenos viška u sljedeće razdoblje je 5,65% manji u 1.-6. 2023. godini, nego li u 1.-6. 2022. godine., ali je isto gotovo 50% veće od planiranog.

I. OPĆI DIO

Opći dio prikazuje izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i funkcijskoj klasifikaciji.

1) Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji (2 stranica Excel dokumenta)

Prema ekonomskoj klasifikaciji prikazani su ukupni prihodi i ukupni rashodi do četvrte razine.

Ukupne prihode Gackog pučkog otvorenog učilišta prema ekonomskoj klasifikaciji čine sljedeći prihodi:

- 63 - Pomoći iz inozemstva i subjekata unutar općeg proračuna (podskupina 632 i 636, odjeljak 6323, 6361 i 6362)
- 64 - Prihodi od imovine (podskupina 641, odjeljak 6413)
- 65 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (podskupina 652, odjeljak 6526)
- 66 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (podskupina 661 i 663, odjeljak 6615 i 6631)
- 67 - Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (podskupina 671, odjeljak 6711 i 6712)

Prikaz prihoda (uključujući sve razrede, skupine i odjeljke) vidljiv je u Excel dokumentu, a u nastavku su prikazani prihodi s obzirom na podskupine.

	OSTVARENJE 1.-6.2022.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.*	OSTVARENJE 1.-6.2023.	INDEKS 1	INDEKS 2
Prihodi poslovanja	163.312,05	957.839,00	210.107,48	128,65	21,94
Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	52.412,01	485.078,00	46.744,86	89,19	9,64
Prihodi od imovine	0,17	13,00	0,00	0,00	0,00
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	3.436,86	8.255,00	3.010,00	87,58	36,46
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	9.611,00	16.790,00	30.279,34	315,05	180,34
Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	97.851,56	447.703,00	130.073,28	132,93	29,05

Obrazloženje ukupnih prihoda i njihova postotna promjena obrazložena je u sažetku izvješća. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna odnose se na prihode od institucija i tijela EU, odnosno prihodi na temelju Erasmus+ projekta „Network of UNESCO Cultural Spaces“ te tekuće i kapitalne pomoći proračuna koji nije nadležan, a to su sredstva iz državnog proračuna. Ostvarenje 1.-6. 2023. od istih je 10,81 % manji nego li u istom razdoblju 2022. godine, a s obzirom na planirano ostvareno je svega 9,64%. Prihodi od imovine čine prihodi od financijske imovine točnije na kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju koja su u 2022. godini iznosila 17,00 centi, a u 2023. godini nisu niti ostvareni, a planirana su u iznosu od 13,00 €. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada su prihodi po posebnim приходima, odnosno ostali nespomenuti prihodi, a čine ih prihodi ostvareni od kinotečne djelatnosti. Ostvarenje 1.-6. 2023. je 12,42% manje nego li u 2022. godini te 63,54% manji u odnosu na planirana sredstva. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija, ostvareni su od prihoda na temelju pruženih usluga i ostvarenih donacija. U odnosu na prvih šest mjeseci 2022. godine, u 2023. godini su ostvareni 215,05% više, a 80,34% više nego li su planirana. Razlog tako velikom omjeru u odnosu na prošlu godinu i planirano je ostvarenje prihoda na temelju pruženih usluga. Gacko pučko otvoreno učilište Otočac u veljači je organiziralo obuku u sklopu Erasmus+ projekta te su izvršene doznake sredstva partnerskih organizacija za isto. Prihodi od nadležnog proračuna čine prihodi za financiranje rashoda poslovanja i za nabavu nefinancijske imovine. Ista su 32,93% veća u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu, a s obzirom na financijski plan ostvareno je 29,05%.

Ukupne rashode Gackog pučkog otvorenog učilišta čine rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine, prema ekonomskoj klasifikaciji čine sljedeći rashodi:

- 31 – Rashodi za zaposlene (podskupine 311, 312 i 313, odjeljak 3111, 3121 i 3132)
- 32 – Materijalni rashodi (podskupine 321, 322, 323, 324 i 329)
- 34 – Financijski rashodi (podskupina 343, odjeljak 3431, 3433 i 3434)
- 41 – Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (podskupina 412, odjeljak 4123)
- 42 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (podskupina 422, 424, 426, odjeljak 4221, 4226, 4227, 4243 i 4262)
- 45 - Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (podskupina 451, odjeljak 4511)

	OSTVARENJE 1.-6.2022.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2023.*	OSTVARENJE 1.-6.2023.	INDEKS 1	INDEKS 2
Rashodi poslovanja	148.754,80	530.471,00	204.954,56	137,54	38,57
Rashodi za zaposlene	88.051,11	207.207,00	101.664,67	115,46	49,06
Materijalni rashodi	60.349,20	321.910,00	102.495,86	169,84	31,84
Financijski rashodi	355,19	1.354,00	434,03	122,09	32,06
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	183,01	452.586,00	3645,67	1.922,06	0,81
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	414,76	-	-

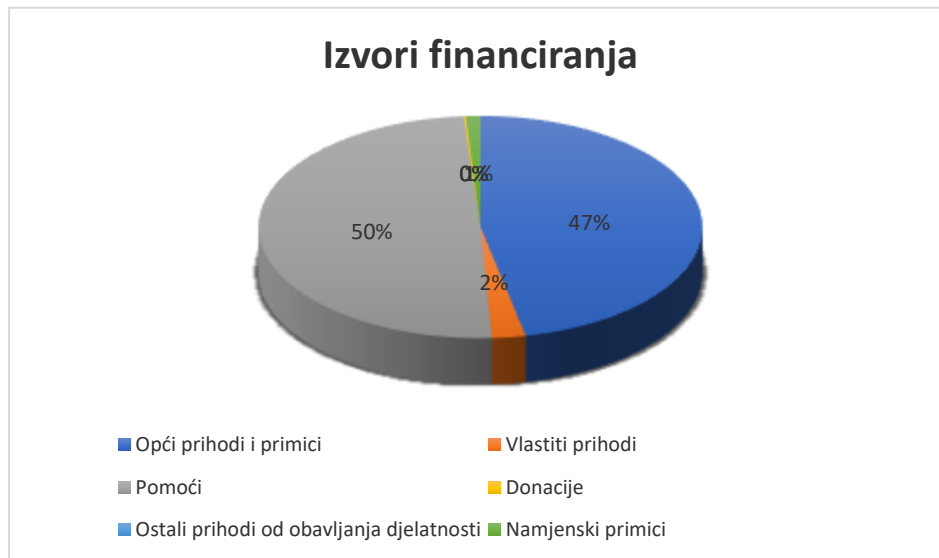
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	183,01	7.965,00	3.230,91	1.765,43	40,56
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	444.621,00	0,00	-	0,00

Rashode poslovanja čine rashodi za zaposlene, materijalni rashodi i financijski rashodi. Rashodi za zaposlene čine rashodi za plaće, ostali rashodi za zaposlene i doprinosi na plaću isti su ostvareni u 1.-6. 2023. 15,46% veći nego li u istom razdoblju 2022. godine. S obzirom na financijski plan isto je ostvareno gotovo 50,00%. Materijalne rashode čine naknade troškova zaposlenima koje se odnose na službena putovanja, naknada za prijevoz, stručno usavršavanje zaposlenika i ostale naknade zaposlenima, potom rashodi za materijal i energiju koje čine rashodi za uredski materijal, energiju, materijal za tekuće i investicijsko održavanje te sitni inventar, zatim rashodi za usluge kojeg čine rashodi za telefon, poštu i prijevoz, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne i osobne usluge, računalne te ostale usluge. Uz sve ranije spomenute rashode, materijalne rashode čine naknade troškova osobama izvan radnog odnosa te ostali nespomenuti rashodi poslovanja kao što su naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, premije osiguranja, reprezentacija, članarine i norme, pristojbe i naknade te ostali nespomenuti financijski rashodi poslovanja. Ukupni materijalni rashodi ostvareni u 1.-6. 2023. su 69,84% veći nego li u istom izvještajnom razdoblju u 2022. godini, a s obzirom na financijski plan ostvareni su 31,84%. Financijski rashodi Gackog pučkog otvorenog učilišta čine rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa, zatezne kamate i ostale nespomenute financijske rashode. 22,09% su veći financijski rashodi u 2023. godini nego li u 2022. godini u prvih šest mjeseci, od čega je u odnosu na financijski plan ostvareno 32,05% rashoda. Rashode za nabavu nefinancijske imovine čine rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine, rashodi za nabavu proizvedene imovine te rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini. Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine čini nematerijalna imovina, a rashod se konkretno odnosi na kupovinu licenci u iznosu od 414,76 €, koji u početnom Financijskom planu nisu planirani, ali je nabavka licenci bila nužna te neizbježna za rad djelatnika Gackog pučkog otvorenog učilišta Otočac. Rashodi za nabavu proizvedene imovine čine rashodi za postrojenja i opremu, a odnose se na uredski namještaj, glazbenu opremu te uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene, potom rashodi za knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti te ulaganja u računalne programe. Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini odnose se na ulaganja na građevinskim objektima, a najvećim dijelom planirana sredstva odnose se na projekt Rekonstrukcija Muzeja Gacke. Rashodi nisu ostvareni do izrade izvještaja u tekućoj niti prethodnoj godini.

2) Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja (3 stranica Excel dokumenta)

Ukupni prihodi Gackog pučkog otvorenog učilišta čine opći prihodi i primici, vlastiti prihodi, pomoći, donacije, prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja te namjenske primitke.

Grafičkim prikazom u nastavku vidljiv je postotni udio pojedinog izvora financiranja za 2023. godinu.



Vidljivo je da za rashode poslovanja, Gacko pučko otvoreno učilište ostvaruje prihode općim prihodima i primicima te pomoćima iz državnog proračuna.

Opći prihodi i primici su prihodi od nadležnog proračuna, odnosno sredstva osigurana u Proračunu Grada Otočca. Prihodi od nadležnog proračuna ostvaruju se po dostavljenom Zahtjevu za doznaku sredstva s prilogima koji potkrepljuju rashode temeljem kojeg se potražuju prihodovna sredstva. Planirana i odobrena sredstva za 2023. godinu su 447.703,00 €, od čega su 309.008,00 € tekuće pomoći, a 138.695,00€ kapitalne pomoći. S obzirom na planirane tekuće i kapitalne pomoći do sada je ostvareno 41,50% prihoda, a time i rashoda tekuće pomoći, a 1,32% kapitalne pomoći za kapitalne rashode. U odnosu na isto vremensko razdoblje prethodne godine, u 2023. godini ostvareno je 32,93% više prihoda od nadležnog proračuna. Vlastiti prihodi ostvaruju se prihodima od pruženih usluga prodaje ulaznica za kinotečnu djelatnost, ulaznicama za Muzej Gacke i stručnim vodstvom te prihodima od pružanja usluge osnovnog glazbenog obrazovanja. Ostvarenje vlastitih prihoda 1.-6.2023. je 11,10 % veće nego li u istom razdoblju prethodne godine, a u odnosu na planirane prihode ostvareno je 57,41%. Pomoći čine tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna koje su 15,78% više ostvarene u 2023. godini, nego li u 2022. godini, a s obzirom na financijski plan svega 9,84% s obzirom da pojedini programi prijavljeni na Javni poziv Ministarstva kulture i medija nisu odobreni. Ostvarene donacije u 1.-6.2023. su 25,44% veće nego li prethodne godine, a s obzirom na planirano su ostvarena 73,16%. Namjenski primici su izvori prihoda koji se odnose na tekuće pomoći od institucija i tijela EU i prihode neprofitnih organizacija EU. Tijekom prvih šest mjeseci 2022. godine ostvareni su prihodi u iznosu od 12.037,73 €, dok u 2023. godini u prvom šestomjesečju nisu doznačena sredstva po ovom izvoru, a planirana su u iznosu od 10.087,00 €. Očekuje se do kraja 2023. godine prihod po ovom izvoru. Ostvaren je prihod iz izvora neprofitnih organizacija EU koja su u potpunosti korištena za podmirenje obveza, odnosno rashoda po istom izvoru.

S obzirom na izvore prihoda financiraju se rashodi poslovanja Učilišta te su isti detaljno

prikazani u Izvještaju na trećoj stranici Excel dokumenta. Izvori rashoda Gackog pučkog otvorenog učilišta s obzirom na opće prihode i primitke su jednaki kao i prihodi. Rashodi koji se financiraju iz vlastitih prihoda su u 1.-6.2023. manji za 33,75% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Rashodi financirani iz državnog proračuna za tekuće i kapitalne rashode veći su za 32,33% u 2023. godini u odnosu na prethodnu godinu te su u 2023. godine ostvareni rashodi u iznosu od 50.119,45€ koji se financiraju iz ovog izvora. Rashodi koji su financirani iz nenamjenskih primitaka ostvareni su u iznosu od 24.059,70 € te su podmireni prihodima ostvarenim od neprofitnih organizacija te prijenosom sredstava iz prethodnog razdoblja.

3) Izvještaj o prihodima i rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (4 stranica Excel dokumenta)

Funkcijska klasifikacija utvrđena je u međunarodnoj klasifikaciji funkcija države razvrstane u razrede, skupine i podskupine te vezana uz rashode iskazane prema računima ekonomske klasifikacije svake aktivnosti, odnosno projekta. Funkcijska klasifikacija vezuje se uz rashode iskazane prema računima ekonomske klasifikacije vezane uz aktivnosti ili projekte u proračunu.

Rashodi i prihodi Gackog pučkog otvorenog učilišta prema funkcijskoj klasifikaciji su:
08 Rekreacija, kultura i religija – 082 Služba kulture.

Prihodi i rashodi obrazloženi su u sažetku izvještaja.

2. POSEBNI DIO

1) Izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji

Gacko pučko otvoreno učilište djeluje jedinstveno, odnosno iako ima dvije podružnice a to su Muzej Gacke i Centar dinarske kulturne zone izrada Financijskog plana je jedinstvena te su aktivnosti organizacijskih jedinica navedeni kroz programsku klasifikaciju.

2) Izvještaj po programskoj klasifikaciji (5 stranica Excel dokumenta)

Gacko pučko otvoreno učilište provodi trideset i osam programa: Redovna djelatnost, Muzejsko-galerijska djelatnost, Kulturno-umjetnički amaterizam, Likovna kolonija „Likom Gacke“, Amatersko kazalište „Arupium“, Folklorno društvo Otočac, Glazbena škola, Smotra folkloru Otočac, Kinotečna djelatnost, Tamburaški orkestar, Izvođenje predstava gostujućih kazališta, Ciklus izložbi „Lokalni umjetnici u muzeju“, Dječji maskirni balovi i obilježavanje dana sv. Nikola, Preventivna zaštita i konzervacija muzejske građe, Dječja nova godina, Festival znanosti. Ljetno kino: filmovi na otvorenom, Preventivna zaštita nepokretnih kulturnih dobara, Razvoj publike u kulturi: Radionice izrade kulisa, Noć muzeja, Erasmus+ „Network od UNESCO Cultural Spaces“ Reparacija i nabava žičanih instrumenata, Rekonstrukcija Muzeja Gacke, Nabava informatičke opreme, Arheološko istraživanje i

konzervacija nalazišta „Ostaci starog grada Otočca“, Smotra dječjeg izvornog folklor, Smotra malih vokalnih sastava, Centar dinarske kulturne zone, Izrada narodne nošnje, Seminar tradicijskog pjevanja i plesa dinarske zone, Dječja radionica Maština, Sakralna baština Grada Otočca, Radionica izrade gacke plavi, Radionica sviranja dangubice, Konferencija „Nematerijalna baština kao potencijal razvoja“, Arheološka topografija Grada Otočca, Konzervacija pokretnih nalaza i Konzervacija mitreja.

Do trenutka predaje Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2023. godinu sljedeći su rashodi prema programskoj klasifikaciji:

- 1) Redovna djelatnost u iznosu od 118.584,92 €,
- 2) Muzejsko- galerijska djelatnost u iznosu od 2.847,83 €,
- 3) Kulturno umjetnički amaterizam u iznosu od 712,30 €,
- 4) Folklorno društvo Otočac u iznosu od 496,67 €,
- 5) Glazbena škola u iznosu od 11.461,50 €,
- 6) Smotra folklor Otočac u iznosu od 14.588,33 €,
- 7) Kinotečna djelatnost u iznosu od 2.457,93 €,
- 8) Tamburaški orkestar u iznosu od 511,84 €
- 9) Izvođenje predstava gostujućih kazališta u iznosu od 2.700,00 €,
- 10) Ciklus izložbi „Lokalni umjetnici u muzeju“ u iznosu od 1.707,12 €,
- 11) Preventivna zaštita i konzervacija muzejske građe u iznosu od 1.188,64 €,
- 12) Festival znanosti iznosu od 296,36 €,
- 13) Noć muzeja u iznosu od 50,96 €,
- 14) Erasmus+ „Network of UNESCO Cultural Spaces“ u iznosu od 28.060,25 €,
- 15) Nabava informatičke opreme u iznosu od 2.383,37 €,
- 15) Smotra dječjeg izvornog folklor u iznosu od 2.056,07 €,
- 16) Smotra malih vokalnih sastava Like u iznosu od 2.487,00 €,
- 17) Centar dinarske kulturne zone u iznosu od 2.791,58 €,
- 18) Seminar tradicijskog pjevanja i plesa dinarske zone u iznosu od 4.235,28 €,
- 19) Konferencija „Nematerijalna baština kao potencijal razvoja“ u iznosu od 2.870,65 €,
- 20) Konzervacija mitreja u iznosu od 5.806,63 €.

Otočac, 24. kolovoza 2023. godine

Klasa: 400-07/23-01/02

Urbr.: 2125-2-9-02-23-1

Računovodstvo

Marija Sarkotić, struč.spec.oec.

Ravnateljica

Nada Avsec, prof.