

**Javna ustanova Interpretacijski centar Vlaški puti**

Šušnjevica 6, 52233 Šušnjevica,

T.+385(0)52 743 662

[Info@vlaskiputi.com](mailto:Info@vlaskiputi.com)

[www.vlaskiputi.com](http://www.vlaskiputi.com)

OIB 60281760668

IBAN9423400091111135671

**KLASA: 402-02/25-01/01**

**URBROJ: 2144/4-58-03-25-1**

Šušnjevica, 31. srpanj 2025.

Temeljem članka 86. Zakona o proračunu („Narodne novine“ br.144/21 i sukladno odredbama Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine, br. 85/23), te članka 15. Statuta Interpretacijskog centra Vlaški puti Ravnateljica Interpretacijskog centra Vlaški puti dana 31.7.2025. donosi:

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA INTERPRETACIJSKOG CENTRA VLAŠKI PUTI ZA 2025. GODINU**

**SADRŽAJ I OBUHVAT ISKAZIVANJA PODATAKA**

Sastavni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Interpretacijskog centra Vlaški puti za razdoblje 1.1.2025. – 30.6.2025. čine:

1. **Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana**
   1. Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja
   2. Račun prihoda i rashoda
      1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
      2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
      3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
   3. Račun financiranja
      1. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
      2. Račun financiranja prema izvorima financiranja
2. **Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana**
   1. Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj klasifikaciji
3. **Obrazloženja polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana**
   1. obrazloženje općeg dijela financijskog plana
   2. obrazloženja posebnog dijela financijskog plana
4. **Posebni izvještaji polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana** koji se sastoji od:
   1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
   2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
   3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
   4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova
5. **Završne odredbe**
6. **OPĆI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Interpretacijskog centra Vlaški puti za 2025. godinu sastoji se od sažetka Računa prihoda i rashoda, Računa financiranja i Raspoloživih sredstva iz prethodnih godina, Računa prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji, Računa prihoda i rashoda prema izvorima financiranja, Rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji, Računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji te Računa financiranja prema izvorima.

* 1. **SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA**

**A. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje**  **/Izvršenje 1-6/2024.** | **Izvorni plan 2025.** | **Ostvarenje**  **/Izvršenje 1-6//2025.** | **Indeks 3/1** | **Indeks 3/2** |
|  | **(€)** | **(€)** | **(€)** | **(%)** | **(%)** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **6 Prihodi poslovanja** | **26.639,34** | **70.631,00** | **33.427,72** | **125,48** | **47,33** |
| **7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **UKUPNI PRIHODI** | **26.639,34** | **70.631,00** | **33.427,72** | **125,48** | **47,33** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **23.874,09** | **68.597,00** | **27.937,04** | **116,89** | **40,68** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **0,00** | **3.250,00** | **29,99** | **0,00** | **0,92** |
| **UKUPNI RASHODI** | **23.874,09** | **71.847,00** | **27.967,03** | **117,01** | **38,93** |
| **VIŠAK / MANJAK** | **2.765,25** | **-1.216,00** | **5.460,69** | **197,50** | **-449,07** |
| **Sažetak – Računa financiranja** |  |  |  |  |  |
| **B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA** |  |  |  |  |  |
| **8 Primici od financijske imovine i zaduživanja** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **NETO ZADUŽIVANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA** |  |  |  |  |  |
| **9. VLASTITI IZVORI – VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI** | **2.601,39** | **0,00** | 2.596,40 | **99,8** | **213,52** |
| **VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENO U PRETHODNIM GODINAMA** | **5.366,64** | **-1.216,00** | **8.057,09** | **150,13** | **-662,59** |

* 1. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**
     1. **PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv prihoda i rashoda** | **Izvršenje 1-6/2024.** | **Izvorni plan 2025.** | **Izvršenje 1-6/2025.** | **Indeks 3/1** | **Indeks 3/2** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **6 Prihodi poslovanja** | **26,639.34** | **70.631,00** | **33.427,72** | **125,5** | **47,3** |
| **63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **5,580.00** | **11.100,00** | **9.220,00** | **165,2** | **83,1** |
| 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 5,580.00 | 11.100,00 | 9.220,00 | 165,2 | 83,1 |
| 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 5,580.00 | 11.100,00 | 9.220,00 | 165,2 | 83,1 |
| 6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 0.00 |  |  |  |  |
| **64 Prihodi od imovine** | **1.55** | **0.00** | **0,65** | **41,9** | **0,0** |
| 641 Prihodi od financijske imovine | 1.55 |  | 0,65 | **41,9** | 0,0 |
| 6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 1.55 |  | 0,65 | **41,9** | 0,0 |
| **66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** | **1,164.70** | **3.455,00** | **703,28** | 60,4 | **20,4** |
| 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 1,164.70 | 3.455,00 | 703,28 | 60,4 | 20,4 |
| 6615 Prihodi od pruženih usluga | 1,164.70 | 3.455,00 | 703,28 | 60,4 | 20,4 |
| **67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **19.893,09** | **56.076,00** | **23.503,79** | 118,2 | **41,9** |
| 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 19,893.09 | 56.076,00 | 23.503,79 | 118,2 | 41,9 |
| 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 19,893.09 | 56.076,00 | 23.503,79 | 118,2 | 41,9 |
| **7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **0.00** | **0.00** | **0,00** | **0,00** |  |
| **71 Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine** | **0.00** | **0.00** | **0,00** | **0,00** |  |
| 711 Prihodi od prodaje materijalne imovine - prirodnih bogatstava | 0.00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 7111 Zemljište | 0.00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** | **0.00** | **0.00** | **0,00** | **0,00** |  |
| 721 Prihodi od prodaje građevinskih objekata | 0.00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 7211 Stambeni objekti | 0.00 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| **3 Rashodi poslovanja** | **23.874,09** | **68.597,00** | **27.937,04** | **117,00** | **40,7** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **18.967,21** | **46.534,00** | **23.504,04** | **123,9** | **50,5** |
| 311 Plaće (Bruto) | 15,505.66 |  | 18.997,30 | 122,50 |  |
| 3111 Plaće za redovan rad | 13,495.99 |  | 16.775,46 | 124,30 |  |
| 3113 Plaće za prekovremeni rad | 2009,67 |  | 2.221,84 | 110,6 |  |
| 312 Ostali rashodi za zaposlene | 903,08 |  | 1.372,18 | 151,9 |  |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene | 903,08 |  | 1.372,18 | 151,9 |  |
| 313 Doprinosi na plaće | 2,558.47 |  | 3.134,56 | 122,5 |  |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 2,558.47 |  | 3.134,56 | 122,5 |  |
| **32 Materijalni rashodi** | **4,780.23** | **21.700,00** | **4,300,39** | **90,0** | **19,8** |
| 321 Naknade troškova zaposlenima | 882.65 |  | 446,79 | 50,6 |  |
| 3211 Službena putovanja | 296.00 |  | 130,00 | 43,9 |  |
| 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 493.74 |  | 199,79 | 40,5 |  |
| 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika | 92.91 |  | 0,00 | 0,00 |  |
| 3214 Ostale naknade troškova zaposlenima | 0.00 |  | 117,00 | 0,00 |  |
| 322 Rashodi za materijal i energiju | 324.02 |  | 168,94 | 52,1 |  |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 272.2 |  | 161,94 | 59,5 |  |
| 3222 Materijal i sirovine | 0.00 |  | 7,00 | 0,0 |  |
| 3225 Sitni inventar i auto gume | 51.77 |  | 0,00 | 0,0 |  |
| 323 Rashodi za usluge | 2,867.72 |  | 2.764,79 | 96,4 |  |
| 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza | 246.92 |  | 257,32 | 104,2 |  |
| 3234 Komunalne usluge | 200.04 |  | 208,89 | 104,4 |  |
| 3237 Intelektualne i osobne usluge | 1,323.47 |  | 1.766,80 | 133,5 |  |
| 3238 Računalne usluge | 819.61 |  | 288,36 | 35,2 |  |
| 3239 Ostale usluge | 277.68 |  | 243,42 | 87,7 |  |
| 324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 0.00 |  |  |  |  |
| 3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 0.00 |  |  |  |  |
| 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 705.84 |  | 919,87 | 130,3 |  |
| 3292 Premije osiguranja | 679.15 |  | 765,13 | 112,7 |  |
| 3293 Reprezentacija | 26.69 |  | 128,20 | 480,3 |  |
| **34 Financijski rashodi** | **126.65** | **363.00** | **132,61** | **104,7** | **36,5** |
| 343 Ostali financijski rashodi | 126.65 |  | 132,61 | 104,7 | 36,5 |
| 3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 126.65 |  | 132,61 | 104,7 | 36,5 |
| 3433 Zatezne kamate | 0.00 |  |  |  |  |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **0.00** | **3.250,00** | **29,99** |  | **0,9** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **0.00** | **3.250,00** | **29,99** |  | **0,9** |
| 422 Postrojenja i oprema | 0.00 |  | 29,99 |  |  |
| 4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 0.00 |  | 29,99 |  |  |
| 426 Nematerijalna proizvedena imovina | 0.00 |  |  |  |  |
| 4262 Ulaganja u računalne programe | 0.00 |  |  |  |  |

* + 1. **PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

**Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja**

Za razdoblje 1. siječnja 2025. do 30.lipnja 2025. godine

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv izvora financiranja** | **Izvršenje 1-6/2024.** | **Izvorni plan 2025.** | **Izvršenje 1-6/2025.** | **Indeks 3/1** | **Indeks 3/2** |
| **PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **SVEUKUPNI PRIHODI** | **26.639,34** | **70.631,00** | **33.427,72** |  |  |
| **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **19.893,09** | **56.076,00** | **23.503,79** | **118,15** | **41,92** |
| **Izvor 1.3. OSTALI OPĆI PRIMICI** | **19.893,09** | **56.076,00** | **23.503,70** | **118,15** | **41,92** |
| **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** | **1,55** | **0,00** | **0,65** | **41,94** | **0,00** |
| **Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | **1.55** | **0,00** | **0,65** | **41,94** | **0,00** |
| **Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **1.164,70** | **3.455,00** | **703,28** | **60,38** | **20,36** |
| **Izvor 4.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | **1.164,40** | **3.455,00** | **703,28** | **60,38** | **20,36** |
| **Izvor 5. POMOĆI** | **5.580,00** | **11.100,00** | **9.220,00** | **165,23** | **83,00** |
| **Izvor 5.2. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | **5.580,00** | **9.100,00** | **9.220,00** | **165,23** | **101,31** |
| **Izvor 5.4. KAPITALNE POMOĆI PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | **0.00** | **2.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  |  |  |  |  |  |
| **SVEUKUPNI RASHODI** | **23.874,09** | **71.847,00** | **33.427,07** | **140,02** | **46,53** |
| **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **19.893,09** | **56.076,00** | **23.503,79** | **118,15** | **41,92** |
| **Izvor 1.3. OSTALI OPĆI PRIMICI** | **19.893,09** | **56.076,00** | **23.503,79** | **118,15** | **41,92** |
| **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** | **0.00** | **3.00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | **0.00** | **3.00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **481,00** | **3.455,00** | **703,28** | **146,21** | **20,36** |
| **Izvor 4.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | **481,00** | **3.455,00** | **703,28** | **146,21** | **20,36** |
| **Izvor 5. POMOĆI** | **3.500,00** | **11.100,00** | **9.220,00** | **263,43** | **83,06** |
| **Izvor 5.2. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | **3.500,00** | **9.100,00** | **9.220,00** | **263,43** | **101,31** |
| **Izvor 5.4. KAPITALNE POMOĆI PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | **0.00** | **2.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor 9. PRENESENA SREDSTVA** | **0.00** | **1.216,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor 9.7. VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA - VLAŠKI PUTI** | **0,00** | **1.216,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

* + 1. **RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

**Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

Za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv funkcijske klasifikacije** | **Izvršenje 1-6/2024** | **Izvorni plan 2025** | **Izvršenje 1-6/2025** | **Indeks 3/1** | **Indeks 3/2** |
|  | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI** | **23.874,09** | **71.847,00** | **27.937,04** | **117,00** | **38,88** |
| **Funkcijska klasifikacija 08 Rekreacija, kultura i religija** | **23.874,09** | **71.847,00** | **27.937,04** | **117,00** | **38,88** |
| **Funkcijska klasifikacija 082 Službe kulture** | **23.874,09** | **71.847,00** | **27.937,04** | **117,00** | **38,88** |

**1.3.RAČUN FINANCIRANJA**

* + 1. **RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

**Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji**

Za razdoblje od 1.siječnja 2025. do 30. lipnja 2025.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv primitaka i izdataka** | **Ostvarenje/ Izvršenje 1-6/2024.** | **Izvorni plan 2025** | **Ostvarenje / Izvršenje 1-6/2025.** | **Indeks 3/1** | **Indeks 3/2** |
| **B. RAČUN FINANCIRANJA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **8 Primici od financijske imovine i zaduživanja** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00%** | **0.00%** |
| **84 Primici od financijske imovine i zaduživanja** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00%** | **0.00%** |
| 844 Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora | 0.00 | **0.00** | 0.00 | **0.00%** | **0.00%** |
| 8443 Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora | 0.00 | 0,00 | 0.00 | **0.00%** | 0**0.00%** |
| **5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00%** | **0.00%** |
| **54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00%** | **0.00%** |
| 544 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan | 0.00 | **0.00** | 0.00 | **0.00%** | **0.00%** |
| 5443 Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora | 0.00 | **0.00** | 0.00 | **0.00%** | **0.00%** |

* + 1. **RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

**Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja**

Za razdoblje od 1.siječnja 2025. do 30. lipnja 2025.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv izvora financiranja** | **Ostvarenje/Izvršenje 1-6/2024.** | **Izvorni plan 2025.** | **Ostvarenje / Izvršenje 1-6/2025.** | **Indeks 3/1** | **Indeks 3/2** |
| **B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **UKUPNI PRIMICI** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00%** | **0.00%** |
| **8.1. NAMJENSKI PRIMICI OD ZADUŽENJA** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00%** | **0.00%** |
| **UKUPNI IZDACI** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00%** | **0.00%** |
| **3.2. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00%** | **0.00%** |

1. **POSEBNI DIO**

**2.1.** **POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Interpretacijskog centra Vlaški puti za 2025. godinu sadrži Izvještaj po programskoj klasifikaciji na razini podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije. Programska klasifikacija sadrži rashode i izdatke iskazane kroz aktivnosti i projekte, koji su povezani u programe temeljem zajedničkih ciljeva. Posebni dio izvješća o izvršenju Financijskog plana sadrži podatke o planu i izvršenju za razdoblje 1-6/2025, ne daju se podaci o izvršenju za razdoblje 1-6/2024.

**Izvještaj po programskoj klasifikaciji**

Za razdoblje od 1.siječnja 2025. do 30. lipnja 2025.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Organizacijska klasifikacija** | |  |  |  |
|  | **Izvori** | |  |  |  |
|  | **Projekt/Aktivnost** | **VRSTA RASHODA I IZDATAKA** | **Izvorni plan 2025** | **Izvršenje 2025** | **Indeks 2/1** |
|  | | | **1** | **2** | **3** |
|  | **UKUPNO RASHODI I IZDATCI** | | **71,847.00** | **27,967.03** | **38.93%** |
|  | **GLAVA 00203 INTERPRETACIJSKI CENTAR VLAŠKI PUTI** | | **71,847.00** | **27,967.03** | **38.93%** |
|  | **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | | **56,076.00** | **23,503.79** | **41.91%** |
|  | **Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA** | | **56,076.00** | **23,503.79** | **41.91%** |
|  | **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** | | **3.00** | **0.00** | **0.00%** |
|  | **Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | | **3.00** | **0.00** | **0.00%** |
|  | **Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | | **4,668.00** | **53.24** | **1.14%** |
|  | **Izvor 4.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | | **4,668.00** | **53.24** | **1.14%** |
|  | **Izvor 5. POMOĆI** | | **11,100.00** | **4,410.00** | **39.73%** |
|  | **Izvor 5.2. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | | **9,100.00** | **4,410.00** | **48.46%** |
|  | **Izvor 5.4. KAPITALNE POMOĆI PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | | **2,000.00** | **0.00** | **0.00%** |
|  | **8001** | **Program: PROMICANJE KULTURE** | **71,847.00** | **27,967.03** | **38.93%** |
|  | **A800101** | **Aktivnost: REDOVNA DJELATNOST INTERPETACIJSKI CENTAR VLAŠKI PUTI** | **56,835.00** | **23,083.89** | **40.62%** |
|  | **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | | **54,281.00** | **23,030.65** | **42.43%** |
|  | **Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA** | | **54,281.00** | **23,030.65** | **42.43%** |
|  | 31 | Rashodi za zaposlene | 38,609.00 | 19,094.03 | 49.45% |
|  | 3111 | Plaće za redovan rad |  | 12,990.06 |  |
|  | 3113 | Plaće za prekovremeni rad |  | 2,221.84 |  |
|  | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 1,372.17 |  |
|  | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 2,509.96 |  |
|  | 32 | Materijalni rashodi | 14,659.00 | 3,804.01 | 25.95% |
|  | 3211 | Službena putovanja |  | 130.00 |  |
|  | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 199.79 |  |
|  | 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima |  | 117.00 |  |
|  | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 161.94 |  |
|  | 3231 | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza |  | 257.32 |  |
|  | 3234 | Komunalne usluge |  | 175.95 |  |
|  | 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 1,323.65 |  |
|  | 3238 | Računalne usluge |  | 288.36 |  |
|  | 3239 | Ostale usluge |  | 243.42 |  |
|  | 3292 | Premije osiguranja |  | 765.13 |  |
|  | 3293 | Reprezentacija |  | 114.91 |  |
|  | 3295 | Pristojbe i naknade |  | 26.54 |  |
|  | 34 | Financijski rashodi | 363.00 | 132.61 | 36.53% |
|  | 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa |  | 132.61 |  |
|  | 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 650.00 | 0.00 | 0.00% |
|  | **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** | | **3.00** | **0.00** | **0.00%** |
|  | **Izvor 3.2. VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | | **3.00** | **0.00** | **0.00%** |
|  | 32 | Materijalni rashodi | 3.00 | 0.00 | 0.00% |
|  | **Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | | **2,551.00** | **53.24** | **2.09%** |
|  | **Izvor 4.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | | **2,551.00** | **53.24** | **2.09%** |
|  | 31 | Rashodi za zaposlene |  | 0.01 |  |
|  | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 0.01 |  |
|  | 32 | Materijalni rashodi | 2,551.00 | 53.23 | 2.09% |
|  | 3222 | Materijal i sirovine |  | 7.00 |  |
|  | 3234 | Komunalne usluge |  | 32.94 |  |
|  | 3293 | Reprezentacija |  | 13.29 |  |
|  | **A800102** | **Aktivnost: PROGRAMSKA AKTIVNOST - VLAŠKI PUTI- OČUVAJMO NAŠ JEZIK I TRADICIJU** | **8,873.00** | **4,702.65** | **53.00%** |
|  | **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | | **863.00** | **292.65** | **33.91%** |
|  | **Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA** | | **863.00** | **292.65** | **33.91%** |
|  | 32 | Materijalni rashodi | 863.00 | 292.65 | 33.91% |
|  | 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 292.65 |  |
|  | **Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | | **1,510.00** | **0.00** | **0.00%** |
|  | **Izvor 4.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | | **1,510.00** | **0.00** | **0.00%** |
|  | 31 | Rashodi za zaposlene | 1,425.00 | 0.00 | 0.00% |
|  | 32 | Materijalni rashodi | 85.00 | 0.00 | 0.00% |
|  | **Izvor 5. POMOĆI** | | **6,500.00** | **4,410.00** | **67.85%** |
|  | **Izvor 5.2. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | | **6,500.00** | **4,410.00** | **67.85%** |
|  | 31 | Rashodi za zaposlene | 6,500.00 | 4,410.00 | 67.85% |
|  | 3111 | Plaće za redovan rad |  | 3,785.40 |  |
|  | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 624.60 |  |
|  | **A800103** | **Aktivnost: PROGRAMSKA AKTIVNOST - VLAŠKI PUTI - IZRADA DIGITALNIH SADRŽAJA NA VLAŠKOM JEZIKU** | **3,539.00** | **150.50** | **4.25%** |
|  | **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | | **332.00** | **150.50** | **45.33%** |
|  | **Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA** | | **332.00** | **150.50** | **45.33%** |
|  | 32 | Materijalni rashodi | 332.00 | 150.50 | 45.33% |
|  | 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 150.50 |  |
|  | **Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | | **607.00** | **0.00** | **0.00%** |
|  | **Izvor 4.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | | **607.00** | **0.00** | **0.00%** |
|  | 32 | Materijalni rashodi | 607.00 | 0.00 | 0.00% |
|  | **Izvor 5. POMOĆI** | | **2,600.00** | **0.00** | **0.00%** |
|  | **Izvor 5.2. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | | **2,600.00** | **0.00** | **0.00%** |
|  | 32 | Materijalni rashodi | 2,600.00 | 0.00 | 0.00% |
|  | **K800102** | **Kapitalni projekt: UREĐENJE I OPREMANJE INTERPRETACIJSKOG CENTRA VLAŠKI PUTI, TE TEMATSKIH STAZA PUTEVIMA KONTRABANDE** | **2,600.00** | **29.99** | **1.15%** |
|  | **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | | **600.00** | **29.99** | **5.00%** |
|  | **Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA** | | **600.00** | **29.99** | **5.00%** |
|  | 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 600.00 | 29.99 | 5.00% |
|  | 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene |  | 29.99 |  |
|  | **Izvor 5. POMOĆI** | | **2,000.00** | **0.00** | **0.00%** |
|  | **Izvor 5.4. KAPITALNE POMOĆI PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | | **2,000.00** | **0.00** | **0.00%** |
|  | 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 2,000.00 | 0.00 | 0.00% |

1. **OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA INTERPRETACIJSKOG CENTRA VLAŠKI PUTI ZA RAZDOBLJE OD 1.1. DO 30.6.2025. GODINE**

**UVOD**

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Interpretacijskog centra Vlaški puti za 2025. godinu sastavljen je prema odredbama Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj 85/23).

Obveza sastavljanja Polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika propisana je Zakonom o proračunu, dok je izgled i sadržaj tih izvještaja utvrđen Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana. Sukladno zakonskoj regulativi Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži: **Opći i posebni dio**, **obrazloženje i posebne izvještaje**.

U skladu zakonskom obvezom, sačinjen je Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Interpretacijskog centra Vlaški puti za 2025. godinu. Sukladno članku 81. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 141/22) Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Interpretacijskog centra Vlaški puti za 2025. godinu sadrži:

**1. OPĆI DIO**

Opći dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži (tablice u privitku):

- Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja te raspoloživa sredstva iz prethodnih godina-

- A. Račun prihoda i rashoda koji se daje u tri tablice (tablice u privitku):

- Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

- Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

- B. Račun financiranja koji se daje u dvije tablice (tablice u privitku):

- Izvještaj o računu financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

- Izvještaj o računu financiranja prema izvorima financiranja

**2. POSEBNI DIO**

Posebni dio Financijskog plana sadrži (tablica u privitku):

- Izvještaj po programskoj klasifikaciji

**3. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA** -sukladno članku 17. i 42. Pravilnika u polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna daje se obrazloženje općeg dijela , dok se obrazloženje posebnog dijela daje samo u godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna.

**3.1 OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA**

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine prihodi i primici, te rashodi i izdaci Interpretacijskog centra Vlaški puti ostvareni su kako slijedi:

-ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od 33.427,72 eura ili 47,33% godišnjeg plana,

-ukupni rashodi izvršeni su u iznosu od 27.967,03 eura ili 38,93% godišnjeg plana,

-ukupni primici u izvještajnom razdoblju nisu realizirani,

-ukupni izdaci u izvještajnom razdoblju nisu izvršeni,

- preneseni višak prihoda iz prethodne godine iznosi 2.596,40 eura.

U razdoblju od 01.01. do 30.6.2025. godine ostvaren je ukupan prihod u visini od 33.427,72 eura ili 47,33 % plana, a sastoji se: od prihoda ostvarenih od nadležnog proračuna u iznosu od 23.503,79 eura, 9.220,00 eura iz proračuna koji mu nije nadležan (državnog i županijskog proračuna), zatim od prihoda za posebne namjene od prihoda od prodaje suvenira i prikazivanja filmova, te od prodaje karata u iznosu od 703,28 eura te od kamata na depozite po viđenju u iznosu od 0,65 eura.

Prihodi poslovanja su naprema 2024. godini veći za 125,50 %. Prihodi od nadležnog proračuna su veći za 118,15 %, a prihodi iz proračuna koji nije nadležan veći je za 165,23%. Prihod vlastitih sredstava ostvaren od prodaje suvenira i ulaznica iznosi u odnosu na prvih šest mjeseci u 2024. godini 60,38 %.

U izvještajnom razdoblju izvršeni su ukupni rashodi u visini od 27.967,03 eura ili 38,93% godišnjeg plana koji iznosi 71.847,00 eura, a odnosi se na ukupne planirane rashode poslovanja u iznosu od 68.597,00 eura i rashoda za nabavku nefinancijske imovine u iznosu od 3.250,00 eura . Ukupni rashodi su veći naprema prošloj godini za 117,01% . Povećani rashodi najvećim dijelom odnose se na nepovoljnu ekonomsku situaciju, odnosno povećanje cijena na tržištu.

Preneseni višak prihoda iz 2024. godine iznosi 2.596,40 eura, a odnosi se na višak prihoda za posebne namjene i viška od vlastitih prihoda.

Ukupan višak prihoda za raspored u 2025. godinu u iznosu od 2.596,40 eura će se temeljem Odluke o raspodijeli rezultata poslovanja za 2024. uvrstiti u I Izmjene i dopune Financijskog plana za 2025. godinu.

**Rezultat poslovanja**

Uzimajući u obzir navedeno ostvarenje u izvještajnom razdoblju od 1. siječnja do 30,. lipnja 2025. godine Interpretacijski centar Vlaški puti ostvario je je ukupni prihod u visini od 33.427,72eura ili 47,33% godišnjeg plana, dok su u istom razdoblju ukupni rashodi izvršeni u visini od eura 27.967,03 ili 38,93 % godišnjeg plana od čega se na rashode poslovanja odnosi 27.937,04 eura, a na rashode za nabavu nefinancijske imovine 29,99 eura. U razdoblju 01.01 do 31.12.2024. Interpretacijski centar Vlaški puti ostvario je višak prihoda poslovanja u iznosu od 2.596,40 eura koji se prenosi u 2025. godinu te će biti raspoređen temeljem Odluke o raspodjeli rezultata poslovanja u I Izmjene i dopune Financijskog plana za 2025. godinu.

Temeljem navedenog, u periodu od 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 5.460,69 eura. Preneseni višak iz 2024. godine iznosi 2.596,40 eura, te je ukupan rezultat poslovanja na kraju polugodišta višak prihoda u iznosu od 8.368,18 eura, a sastoji od viška prihoda za posebne namjene koji će se utrošiti za naknade troškova za aktivnosti projekta Izrada digitalnih sadržaja na vlaškom jeziku, projekta Očuvajmo naš jezik i tradiciju te projekta Uređenje i opremanje Interpretacijskog centra Vlaški puti te tematskih staza putevima kontrabanda

**3.2. Obrazloženje posebnog djela financijskog plana**

Obrazloženje Posebnog dijela financijskog plana sadrži izvješće po programskoj klasifikaciji na razini podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije.

Aktivnost : Redovna djelatnost Interpretacijskog centra Vlaški puti

Za provođenje redovne djelatnosti Interpretacijskog centra Vlaški puti planirani su troškovi u iznosu od 56.835,00 eura, a utrošeno je 23.030,00 eura ili 42,43 % od planiranog iznosa.

Sredstva su utrošena na plaće i naknade zaposlenika, na rashode za materijal i energiju (likovni materijal, namirnice, energija, sitan inventar…), rashode za usluge (usluge telefona, pošte, komunalne usluge, računalne usluge…), ostale nespomenute rashode poslovanja.

Aktivnost: Tekući projekt „Očuvajmo naš jezik i tradiciju“

Program Očuvajmo naš jezik i tradiciju započet je 2021. godine u prostoru Ekomuzeja Vlaški puti u suradnji s udrugom Spod Učke te OŠ Ivan Goran Kovačić, odnosno Područnom školom u Šušnjevici, a namijenjen je školskoj djeci od 1. do 8. razreda koja će, na holistički način, nizom prirodno povezanih aktivnosti: razgovorom, istraživanjem, radom u radionicama, pričom, pjevanjem, filmskim i likovnim izražavanjem učiti vlaški jezik te se upoznati s lokalnom tradicijom. Provođenjem navedenih aktivnosti kontinuirano i trajno se doprinosi očuvanju lokalnoga jezika i tradicije te se stvaraju čvrsti temelji očuvanja hrvatske kulturne baštine.

Za 2025. godinu planirana su sredstva u iznosu od 8.873,00 eura. Na tekući projekt u razdoblju od 1.1. 2025. do 30.6. 2025. utrošeno je 4.702,65 eura za naknade troškova zaposlenima i intelektualne usluge.

Aktivnost: Tekući projekt „Izrada digitalnih sadržaja na istrorumunjskom (vlaškom) jeziku u svrhu promicanja i očuvanja ovog visokougroženog jezika

Budući da nedostaju edukativni sadržaji za učenje vlaškog (istrorumunjskog) jezika izradili su se digitalni sadržaji za učenje osnova vlaškog jezika. Za izradu digitalnih sadržaja angažirani su zaposlenici Interpretacijskog centra Vlaški puti te vanjski suradnici.

Za 2025. godinu planirana su sredstva u iznosu od 3.539,00 eura.Aktivnosti na projektu se odvijaju, a sredstva će se utrošiti u drugom polugodištu.

Aktivnost: Uređenje i opremanje Interpretacijskog centra Vaški puti te tematskih staza Putevima kontrabanda. Na natječaju Istarske županije odobrena su sredstva za navedeni projekt u iznosu od 2.000,00 eura, čije će se aktivnosti realizirati u drugom polugodištu. Planirana su ukupna sredstva u iznosu od 2.600,00 eura, od čega je ralizirano 29,99 eura.

**4. POSEBNI IZVJEŠTAJI-** Sukladno članku 85. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) Posebni izvještaji iz članka 76. Zakona o proračunu u Polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana proračunskih korisnika je:

**Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala**

Budući da se temeljem Zakona o proračunu financijski plan usvaja na razini skupine pa se stoga i podaci u stupcu izvještaja o izvršenju koji se odnose na plan unose na razini skupine , a ne na detaljnijim razinama.

Pravilnikom se definirani pojmovi koji se koriste u izvještaju o izvršenju proračuna – **Izvorni plan** je prvi financijski plan usvojen od strane predstavničkog tijela**, rebalans** -su zadnje izmjene i dopune financijskog plana usvojene od strane predstavničkog tijela, **tekući plan** – financijski plan odnosno zadnje izmjene i dopune financijskog plana s uključenim naknadno izvršenim preraspodjelama u izvještajnom razdoblju. Interpretacijski centar Vlaški puti nije u svojim izvještajima koristio izvorni plan jer nije imao niti rebalans niti izvršenih preraspodjela u izvještajnom razdoblju.

**4.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala**

Interpretacijski centar Vlaški puti u razdoblju od 01. siječnja 2025. do 30. lipnja 2025. godine nije se zaduživao na domaćem niti stranom tržištu novca i kapitala, kao ni u prijašnjim godinama, tako da nema iskazanih obveza.

**4.2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije**

Interpretacijski centar Vlaški puti u razdoblju od 01. siječnja 2025. do 30. lipnja 2025. godine nije koristio sredstva fondova EU.

**4.3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima**

Interpretacijski centar Vlaški puti u razdoblju od 01. siječnja 2025. do 30. lipnja 2025. godine nije davao zajmove, kao ni u prijašnjim godinama, tako da nema iskazanih potraživanja.

* 1. **Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova**

Interpretacijski centar Vlaški puti u razdoblju od 01. siječnja 2025. do 30. lipnja 2025. godine nema potencijalnih obveza ni potraživanja po osnovi sudskih sporova.

**Izvještaj o stanju potraživanja i obvezama**

**Tablica 1. Prikaz stanja nenaplaćenih potraživanja (dospjela i nedospjela) na dan 30.6.2025., a sastoji se od:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Redni broj** | **Vrsta potraživanja** | **Stanje na dan 30.06.2025.** |
| 1. | Potraživanja za naknade koje se refundiraju (12911) - HZZO | 0,00 |
| 2. | Potraživanja za prihode po posebnim propisima (16526) | 0,00 |
|  | **Ukupna potraživanja:** | 0,00 |

**Stanje financijskih sredstava na dan 30.6.2025. je 12.524,46 eura od čega:**

Stanje žiro-računa 30.6.2025. 12.268,90 eura

Stanje blagajne 30.6.2025. 255,56 eura

Ukupno stanje žiro-računa i blagajne 30.6.2025. =12.524,46 eura

**Tablica 2. Obveze na dan 30.6.2025. u eurima**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Redni broj** | **Obveze** | **Stanje na dan 30.6.2025. u eurima** |
| 1. | Obveze za zaposlene (231) | 3.937,50 |
| 2. | Obveze za materijalne rashode (232) | 3.998,57 |
| 3. | Obveze za financijske rashode (234) | 22,11 |
| 4. | Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun (27611) | 205,00 |
|  | **Ukupno obaveze:** | 8.163,18 |

Najvećim dijelom odnose se na obveze za plaće djelatnika čija isplata dospijeva u srpnju 2025. godine. Ostale obveze odnose se na plaćanje dobavljača koje također dospijevaju u srpnju 2025. godine. Obaveze za financijske rashode iznose 22,11 eura. Izvršen je povrat u nadležni proračun u iznosu od 205,00 eura.

**5.ZAVRŠNE ODREDBE**

Prema odredbama članka 57. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“, broj 85/23) Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna Interpretacijskog centra Vlaški puti za razdoblje od 1.1. 2025. do 30.6.2025. godine objavit će se na mrežnim stranicama Interpretacijskog centra Vlaški puti.

Ravnateljica Interpretacijskog centra Vlaški puti

Viviana Brkarić, mag.oec