KLASA: 400-02/24-01/02

URBROJ:2144/4-58-03-24-2

Šušnjevica, 23. prosinca,2024.

 Na temelju članka 38. Zakonu o proračunu (Narodne novine br.144/21) i Statuta Interpretacijskog centra Vlaški puti, ravnateljica Interpretacijskog centra Vlaški puti donosi

**FINANCIJSKI PLAN INTERPRETACIJSKOG CENTRA VLAŠKI PUTI ZA 2025. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2026. I 2027. GODINU**

**Sadržaj:**

1. **Financijski plan Interpretacijskog centra za 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027. godinu**
	1. **OPĆI DIO**
		1. **Sažetak računa prihoda i rashoda u EUR**
		2. **Račun prihoda i rashoda**
		3. **Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji**
		4. **Račun financiranja**
	2. **POSEBNI DIO**
2. **Obrazloženje Financijskog plana Interpretacijskog centra Vlaški puti za 2025. godinu s projekcijama za 2026. i 2027. godinu**
3. **Obrazloženje programa Interpretacijskog centra Vlaški puti**
4. **FINANCIJSKI PLAN INTERPRETACIJSKOG CENTRA ZA 2025. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2026. I 2027. GODINU**
	1. **OPĆI DIO**

**Financijski plan za 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027. godinu**

* + 1. **Sažetak računa prihoda i rashoda**

|  |
| --- |
| **I. OPĆI DIO** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | **EUR** |
|  |  |  |  |  | **Izvršenje 20223.\*** | **Plan 2024.** | **Proračun za 2025.** | **Projekcija proračunaza 2026.** | **Projekcija proračunaza 2027.** |
| **PRIHODI UKUPNO** | **49.506,68** | **62.818,79** | **70.456,47** | **70.456,47** | **70.456,47** |
| **6 PRIHODI POSLOVANJA** | **49.506,68** | **62.818,79** | **70.456,47** | **70.456,47** | **70.456,47** |
| **7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **RASHODI UKUPNO** |   |   |   | **48.087,01** | **65.420,18** | **71.670,99** | **70.456,47** | **70.456,47** |
| **3 RASHODI POSLOVANJA** | **46.112,01** | **62.170,18** | **68.420,99** | **67.206,47** | **67.206,47** |
| **4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **1.975,00** | **3.250,00** | **3.250,00** | **3.250,00** | **3.250,00** |
| **RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK** | **1.419,67** | **-2.601,39** | **-1.214,52** | **0,00** | **0,00** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | **Izvršenje 2023.\*** | **Plan 2024.** | **Proračun za 2025.** | **Projekcija proračunaza 2026.** | **Projekcija proračunaza 2027.** |
| **8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA** |  |  |  |  |  |
| **5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA** |  |  |  |  |  |
| **NETO FINANCIRANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE** | **-1.419,67** | **-2.601,39** | **-1.214,52** | **0,00** | **0,00** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK**  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | **Izvršenje 2023.\*** | **Plan 2024.** | **Proračun za 2025.** | **Projekcija proračunaza 2026.** | **Projekcija proračunaza 2027.** |
| **PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE** | **1.419,67** | **2.601,39** | **1.214,52** | **0,00** | **0,00** |
| **PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | **1.181,92** | **-550,00** | **1.214,52** | **0,00** | **0,00** |
| **VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | **2.601,39** | **2.051,39** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | **Izvršenje 2023.\*** | **Plan 2024.** | **Proračun za 2025.** | **Projekcija proračunaza 2026.** | **Projekcija proračunaza 2027.** |
| **PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

* + 1. **Račun prihoda i rashoda**

|  |
| --- |
| **I. OPĆI DIO** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA**  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **PRIHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Razred** | **Skupina** | **Naziv prihoda** | **Izvršenje 2023.** | **Plan 2024.** | **Plan za 2025.** | **Projekcija za 2026.** | **Projekcija za 2027.** |
|  |  | **PRIHODI UKUPNO** | **49.506,48** | **62.818,79** | **70.456,47** | **70.456,47** | **70.456,47** |
| **6** |  | **Prihodi poslovanja** | 49.506,48 | 62.818,79 | **70.456,47** | **70.456,47** | **70.456,47** |
|  | 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 7.104,46 | 11.100,00 | 11.100,00 | 11.100,00 | 11.100,00 |
|  | 64 | Prihodi od imovine | 1,62 | 1,62 | 3,00 | 3,00 | 3,00 |
|  | 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i usluga  | 3.053,60 | 3.454,47 | 3.454,47 | 3.454,47 | 3.454,47 |
|   | 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 39.346,80 | 48.264,32 | 55.902,00 | 55.902,00 | 55.902,00 |
| **7** |  | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|   | 72 | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Razred** | **Skupina** | **Naziv rashoda** | **Izvršenje 2023.** | **Plan 2024.** | **Plan za 2025.** | **Projekcija za 2026.** | **Projekcija za 2027.** |
|  |  | **RASHODI UKUPNO** | **48.087,01** | **65.420,18** | **71.670,99** | **70.456,47** | **70.456,47** |
| **3** |  | **Rashodi poslovanja** | 46.112,01 | 62.170,18 | 68.420,99 | 67.206,47 | 67.206,47 |
|  | 31 | Rashodi za zaposlene | 34.816,01 | 39.244,89 | 46.358,04 | 45.646,52 | 45.646,52 |
|   | 32 | Materijalni rashodi | 10.997,23 | 22.562,29 | 21.699,95 | 21.196,95 | 21.196,95 |
|   | 34 | *Financijski rashodi* | 298,77 | 363,00 | 363,00 | 363,00 | 363,00 |
| **4** |  | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **1.975,00** | **3.250,00** | **3.250,00** | **3.250,00** | **3.250,00** |
|   | 42 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 1.975,00 | 3.250,00 | 3.250,00 | 3.250,00 | 3.250,00 |

* + 1. **Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji**

|  |
| --- |
| **RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Izvršenje 2023.** | **Plan 2024.** | **Plan za 2025.** | **Projekcija za 2026.** | **Projekcija za 2027.** |
| **UKUPNI RASHODI** | **48.087,01** | **65.420,18** | **71.670,99** | **70.456,47** | **70.456,47** |
| **08 Kultura** | **48.087,01** | **65.420,18** | **71.670,99** | **70.456,47** | **70.456,47** |
| *082 Službe kulture* | **48.087,01** | 65.420,18 | **71.670,99** | **70.456,47** | **70.456,47** |

**1.1.4. Račun financiranja**

|  |
| --- |
| **B. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Razred** | **Skupina** | **Naziv** | **Izvršenje 2023.** | **Plan 2024.** | **Plan za 2025.** | **Projekcija za 2026.** | **Projekcija za 2027.** |
|  |  | **PRIMICI UKUPNO** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **8** |  | **Primici od financijske imovine i zaduživanja** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 84 | Primici od zaduživanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |   |   |   |   |   |   |   |
|  |   | **IZDACI UKUPNO** | **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 |
|   | 54 | Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

* 1. **POSEBNI DIO**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | PROJEKCIJA PLANA PRORAČUNA |  |
|  | **POSEBNI DIO** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **IZVRŠENJE** | **PLAN** | **PLAN** | **PROJEKCIJA** | **PROJEKCIJA** |
|  |  | **1 (€)** | **2 (€)** | **3 (€)** | **4 (€)** | **5 (€)** |
| **BROJ KONTA** | **VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA** | **01.01.2023. - 31.12.2023.** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| UKUPNO RASHODI / IZDACI  | **48.087,01** | **65.420,18** | **71.670,99** | **70.456,47** | **70.456,47** |
| **Razdjel 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL** | **48.087,01** | **65.420,18** | **71.670,99** | **70.456,47** | **70.456,47** |
| **Glava 00203 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL** | **48.087,01** | **65.420,18** | **71.670,99** | **70.456,47** | **70.456,47** |
| **Program 8001 PROMICANJE KULTURE** | **48.087,01** | **65.420,18** | **71.670,99** | **70.456,47** | **70.456,47** |
| **52178 INTERPRETACIJSKI CENTAR VLAŠKI PUTI** | **48.087,01** | **65.420,18** | **71.670,99** | **70.456,47** | **70.456,47** |
| **Program 8001 PROMICANJE KULTURE** | **48.087,01** | **65.420,18** | **71.670,99** | **70.456,47** | **70.456,47** |
| **Aktivnost A800101 REDOVNA DJELATNOST INTERPETACIJSKI CENTAR VLAŠKI PUTI** | **40.309,54** | **50.571,63** | **56.660,92** | **56.157,92** | **56.157,92** |
| **Izvor 1.3.0 OSTALI OPĆI PRIMICI** | **38.673,79** | **46.469,32** | **54.107,00** | **54.107,00** | **54.107,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **38.423,79** | **45.819,32** | **53.457,00** | **53.457,00** | **53.457,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **29.211,55** | **31.498,34** | **38.435,00** | **38.435,00** | **38.435,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **8.913,47** | **13.957,98** | **14.659,00** | **14.659,00** | **14.659,00** |
| **34 Financijski rashodi** | **298,77** | **363,00** | **363,00** | **363,00** | **363,00** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **250,00** | **650,00** | **650,00** | **650,00** | **650,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **250,00** | **650,00** | **650,00** | **650,00** | **650,00** |
| **Izvor 4.4.1 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | **1.635,75** | **2.050,92** | **2.050,92** | **2.050,92** | **2.050,92** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **1.635,75** | **2.050,92** | **2.050,92** | **2.050,92** | **2.050,92** |
| **32 Materijalni rashodi** | **1.635,75** | **2.050,92** | **2.050,92** | **2.050,92** | **2.050,92** |
| **Izvor 9.7.321 VLASTITI PRIHODI - VIŠAK VLAŠKI PUTI** |  **0,00** |  **1,62** |  **3,00** |  **0,00** |  **0,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **0,00** | **1,62** | **3,00** | **0,00** | **0,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **0,00** | **1,62** | **3,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor 9.7.4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - VIŠAK VLAŠKI PUTI** |  **0,00** | **2.049,77** | **500,00** |  **0,00** |  **0,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **0,00** | **2.049,77** | **500,00** | **0,00** | **0,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **0,00** | **2.049,77** | **500,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Aktivnost A800102 PROGRAMSKA AKTIVNOST - VLAŠKI PUTI- OČUVAJMO NAŠ JEZIK I TRADICIJU** | **6.052,47** | **8.709,55** | **8.871,07** | **8.159,55** | **8.159,55** |
| **Izvor 1.3.0 OSTALI OPĆI PRIMICI** | **448,01** | **863,00** | **863,00** | **863,00** | **863,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **448,01** | **863,00** | **863,00** | **863,00** | **863,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **448,01** | **863,00** | **863,00** | **863,00** | **863,00** |
| **Izvor 4.41. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | **0,00** | **796,55** | **796,55** | **796,55** | **796,55** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **0,00** | **796,55** | **796,55** | **796,55** | **796,55** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **0,00** | **696,55** | **696,55** | **696,55** | **696,55** |
| **32 Materijalni rashodi** | **0,00** | **100,00** | **100,00** | **100,00** | **100,00** |
| **Izvor 5.2.2 TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | **5.604,46** | **3.000,00** | **3.000,00** | **3.000,00** | **3.000,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **5.604,46** | **3.000,00** | **3.000,00** | **3.000,00** | **3.000,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **5.604,46** | **3.000,00** | **3.000,00** | **3.000,00** | **3.000,00** |
| **Izvor 5.2.3 TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | **0,00** | **3.500,00** | **3.500,00** | **3.500,00** | **3.500,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **0,00** | **3.500,00** | **3.500,00** | **3.500,00** | **3.500,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **0,00** | **3.500,00** | **3.500,00** | **3.500,00** | **3.500,00** |
| **Izvor 9.7.4 VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA - VLAŠKI PUTI** | **0,00** | **550,00** | **711,52** | **0,00** | **0,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **0,00** | **550,00** | **711,52** | **0,00** | **0,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **0,00** | **550,00** | **711,52** | **0,00** | **0,00** |
| **Aktivnost A800103PROGRAMSKA AKTIVNOST - VLAŠKI PUTI - IZRADA DIGITALNIH SADRŽAJA NA VLAŠKOM JEZIKU** | **0,00** | **3.539,00** | **3.539,00** | **3.539,00** | **3.539,00** |
| **Izvor 1.3. OSTALI OPĆI PRIMICI** | **0,00** | **332,00** | **332,00** | **332,00** | **332,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **0,00** | **332,00** | **332,00** | **332,00** | **332,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **0,00** | **332,00** | **332,00** | **332,00** | **332,00** |
| **Izvor 4.4.1 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | **0,00** | **607,00** | **607,00** | **607,00** | **607,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **0,00** | **607,00** | **607,00** | **607,00** | **607,00** |
| **32 Materijalni rashodi** | **0,00** | **607,00** | **607,00** | **607,00** | **607,00** |
| **Izvor 5.2.2 TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | **0,00** | **2.600,00** | **2.600,00** | **2.600,00** | **2.600,00** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **0,00** | **2.600,00** | **2.600,00** | **2.600,00** | **2.600,00** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **0,00** | **2.600,00** | **2.600,00** | **2.600,00** | **2.600,00** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Kapitalni projekt K800102 UREĐENJE I OPREMANJE INTERPRETACIJSKOG CENTRA VLAŠKI PUTI, TE TEMATSKIH STAZA PUTEVIMA KONTRABANDE** | **1.725,00** | **2.600,00** | **2.600,00** | **2.600,00** | **2.600,00** |
| **Izvor 1.3. OSTALI OPĆI PRIMICI** | **225,00** | **600,00** | **600,00** | **600,00** | **600,00** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **225,00** | **600,00** | **600,00** | **600,00** | **600,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **225,00** | **600,00** | **600,00** | **600,00** | **600,00** |
| **Izvor 5.4. KAPITALNE POMOĆI PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | **1.500,00** | **2.000,00** | **2.000,00** | **2.000,00** | **2.000,00** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **1.500,00** | **2.000,00** | **2.000,00** | **2.000,00** | **2.000,00** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **1.500,00** | **2.000,00** | **2.000,00** | **2.000,00** | **2.000,00** |

**2. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DJELA PRORAČUNA INTERPRETACIJSKOG CENTRA VLAŠKI PUTI ZA 2025. GODINU SA PROJEKCIJOM 2026. I 2027. GODINE**

 **2.1. Uvod**

 Nacrt Proračuna Interpretacijskog centra Vlaški puti za 2025. godinu sa projekcijom za 2026. i 2027. godinu temelji se na:

1. zakonskim odredbama

Temeljni akti na kojima se bazira donošenje proračuna su Zakon o proračunu («Narodne novine», broj 144/21.), Zakon o financiranju jedinica lokalne samouprave i uprave («Narodne novine», broj 127/17. i 138/20.), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama («Narodnim novinama» broj 26/10., 120/13. i 01/20.) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu («Narodne novine» broj 124/14., 115/15., 87/16., 3/18., 126/19. i 108/20.). Člankom 163. Zakona o proračunu propisano je da do donošenja novih podzakonskih propisa iz članka 162. Zakona o proračunu, ostaju na snazi gore navedeni Pravilnici.

1. analizi ostvarenja prihoda i izdataka proračuna za 2024. godinu te procjene vlastitih prihoda za 2025. godinu.

Pri izradi proračuna pridržavali smo se temeljnih proračunskih načela zakonitosti, ispravnosti, točnosti i transparentnosti. Predloženi Proračun je uravnotežen, odnosno ukupni rashodi i izdaci su jednaki ukupnim prihodima i primicima. Proračunom se iskazuju svi prihodi i primici te rashodi i izdaci koji se planiraju prema organizacijskoj, ekonomskoj, funkcijskoj, programskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.

**2.2. Sadržaj proračuna**

Sukladno članku 33. Zakona o proračunu financijski plan proračunskog korisnika sastoji se od plana za proračunsku godinu i projekcija za sljedeće dvije godine te sadrži **opći i posebni dio i obrazloženje financijskog plana.**

**Opći dio financijskog plana sadrži:**

– sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

– Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja.

Račun prihoda i rashoda proračunskih korisnika sastoji se od prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji.

U Računu financiranja proračunskih korisnika iskazuju se primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i za otplatu instrumenata zaduživanja prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji.

Ako ukupni prihodi i primici nisu jednaki ukupnim rashodima i izdacima, financijski plan proračunskog sadrži preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima.

**Posebni dio financijskog plana**

Posebni dio financijskog plana sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Obrazloženje financijskog plana

Obrazloženje financijskog plana sastoji se od obrazloženja općeg dijela financijskog plana i obrazloženja posebnog dijela financijskog plana

 Obrazloženje općeg dijela financijskog sadrži obrazloženje:

– prihoda i rashoda, primitaka i izdataka i

– prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana.

**Obrazloženje financijskog plana**

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana proračunskog korisnika sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti.

**2.3. Prihodi i primici**

 Prihodi i primici Proračuna Interpretacijskog centra Vlaški puti za 2025. godinu planirani su u iznosu od 70.456,47 €, a sastoje se od:

 - prihoda poslovanja 70.456,47 €

Prihod od nadležnog proračuna (Općina Kršan) planiran je u iznosu od 55.902,00€ .

Pomoći proračunu iz drugih proračuna planirane su u iznosu od 11.100,00 €. U sklopu navedene skupine planirane su pomoći državnog (Ministarstvo kulture RH) te županijskog proračuna (Istarska županija Upravnog odjela za kulturu i zavičajnost te Upravnog odjela za turizam)

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga planirani su u visini od 3.454,47 €

Višak prihoda iz prethodne godine planiran je u iznosu od 1.214,52 €.

Sveukupno prihodi i primici proračuna Interpretacijskog centra Vlaški puti sa projekcijom iznose kako slijedi:

 - Za 2024. godinu 71.670,99 €

Te projekcije

 - Za 2024. godinu 70.456,47 €

 - Za 2025. godinu 70.456,47 €.

**2.4. Rashodi i izdaci**

Rashodi i izdaci proračuna Interpretacijskog centra Vlaški puti za 2024. godinu planirani su u iznosu od 71.670,99 €, a raspoređeni su na:

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 68420,99 €.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 3.250,00 €.

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 46.358,04 € . Ovu skupinu rashoda čine bruto plaće (za redovan rad i za rad na projektima), ostali rashodi za zaposlene – otpremnine, regres za godišnji odmor, dar djeci i sl. te doprinosi na plaću.

Materijalni rashodiplanirani su u iznosu od 21.699,95 € , a u svojoj strukturi sadrže:

- Naknade troškova zaposlenima (troškovi službenih putovanja, naknade za prijevoz za dolazak na posao i stručno usavršavanje),

- Rashodi za materijal i energiju,

- Rashodi za usluge

- Naknade troškova osoba izvan radnog odnosa i

- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

Financijski rashodi u 2025. godini planirani su u iznosu od 363,00 € a odnosi se na bankovni trošak vođenja poslovnog računa Interpretacijskog centa Vlaški puti.

Materijalna i nematerijalna imovina - u 2024. godini planirani su rashodi za uređenje tematskih staza Putevima kontrabanda te Interpretacijskog centra Vlaški puti u iznosu od 2.600,00 €.

**2.5. PREGLED PLANIRAHIH PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA TE PLANIRANOG REZULTATA POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA ZA 2024.GODINU**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
| **PRIHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Izvršenje 2023.** | **Plan 2024.** | **Plan za 2025.** | **Projekcija za 2026.** | **Projekcija za 2027.** |
| **PRIHODI UKUPNO** | **49.506,48** | **62.818,79** | **70.456,47** | **70.456,47** | **70.456,47** |
| **1 Opći prihodi i primici** | **39.346,80** | **48.264,32** | **55.902,00** | **55.902,00** | **55.902,00** |
| *1.3. Ostali opći primci* | 39.346,80 | 48.264,32 | 55.902,00 | 55.902,00 | 55.902,00 |
| 3 Vlastiti prihodi | 1,62  | 1,55  | 3,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4 Prihodi za posebne namjene** | **3.053,60** | **3.454,47** | **3.454,47** | **3.454,47** | **3.454,47** |
| *4.4. Prihodi za posebne namjene* | 3.053,60 | 3.454,47 | 3.454,47 | 3.454,47 | 3.454,47 |
| **5 Pomoći** | **7.104,46** | **11.100,00** | **11.100,00** | **11.100,00** | **11.100,00** |
| *5.2. Tekuće pomoći* | 5.604,46 | 5.600,00 | 5.600,00 | 5.600,00 | 5.600,00 |
| 5.2.Tekuće pomoći | 0,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 3.500,00 | 2.000,00 |
| 5.4. Kapitalne pomoći | 1.500,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
|  |  |  |  |  |  |
| **RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Izvršenje 2023.** | **Plan 2024.** | **Plan za 2025.** | **Projekcija za 2026.** | **Projekcija za 2027.** |
| **RASHODI UKUPNO** | **48.085,39** | **65.420,18** | **71.670,99** | **70.456,47** | **70.456,47** |
| **1 Opći prihodi i primici** | **39.346,80** | **48.264,32** | **55.902,00** | **55.902,00** | **55.902,00** |
| *1.3. Ostali opći primci* | 39.346,80 | 48.264,32 | 55.902,00 | 55.902,00 | 55.902,00 |
| **3 Vlastiti prihodi** |   |   | 3,00 | 0,00 | 0,00 |
|  *31 Vlastiti prihodi* | 0,00 |   | 3,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4 Prihodi za posebne namjene** | **1.635,75** | **3.454,47** | **3.454,47** | **3.454,47** | **3.454,47** |
| *4.4. Prihodi za posebne namjene* | 1.635,75 | 3.454,47 | 3.454,47 | 3.454,47 | 3.454,47 |
| **5 Pomoći** | **7.104,46** | **11.100,00** | **11.100,00** | **11.100,00** | **11.100,00** |
| *5.2. Tekuće pomoći* | 5.604,46 | 9.100,00 | 9.100,00 | 9.100,00 | 9.100,00 |
| 5.4. Kapitalne pomoći | 1.500,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| **9. Prenesena sredstva** | **1,62** | **2.601,39** | **1.211,52** | **0,00** | **0,00** |
| 9.7.Višak prihoda poslovanja | 1,62 | 2.601,39 | 1.211,52 | 0,00 | 0,00 |

**Izvor 1.3.0 Opći prihodi i primici**

Opći prihodi i primici planirani su u iznosu 48.264,32EUR, odnose se na sredstva dobivena od nadležnog proračuna. Iz tih sredstava pokrivati će se slijedeći rashodi:

**Za redovno poslovanje:**

 31 - rashodi za zaposlene 38.435,00 EUR –odnose se na bruto plaće za redovan rad zaposlenika Interpretacijskog centra Vlaški puti, ostale rashode zaposlenika (regres za godišnji odmor, dar djetetu i poklon bon)

32 - materijalni rashodi 14.659,00 EUR odnose se na naknade troškova zaposlenicima (naknade za prijevoz s posla i na posao), rashode za materijal i energiju (trošak električne energije, materijal za tekuće i investicijsko održavanje i rashode za usluge(usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge , intelektualne i osobne usluge, računalne usluge te ostale usluge (usluga tiska i sl.) i ostali nespomenuti rashodi poslovanja (trošak reprezentacije) –

34 - financijski rashodi za bankarske usluge u iznosu 363,00 EUR

42 - rashodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine – 650,00 EUR

**Za programske aktivnosti**

 Očuvajmo naš jezik i tradiciju: 32- ostale intelektualne usluge 863,00 EUR

Izrada digitalnih sadržaja na vlaškom jeziku: 3237 Intelektualne i osobne usluge 332,00 EUR

Uređenje i opremanje Interpretcijskg centra Vlaški puti i tematskih staza Putevima kontrabanda: 42273 Oprema 600,00 EUR

**Izvor 4.4.1. Vlastiti prihodi**

Vlastiti prihodi planirani su u iznosu 3.454,47 EUR, a ostvaruju se od prodaje ulaznica, održavanja radionica, prodaje suvenira u Interpretacijskom centru Vlaški puti. Iz tih sredstava pokrivati će se slijedeći rashodi:

**Rashodi za redovno poslovanje**

**32- materijalni rashodi** 2.050,92 EUR odnose se na rashode za materijal i energiju (uredski materijal, materijal za radionice, materijal za higijenske potrebe, sitni inventar), službena putovanja zaposlenika i rashode za usluge( usluge telefona, pošte, usluge promidžbe i informiranja, intelektualne i osobne usluge, računalne usluge te ostale usluge i ostali nespomenuti rashodi poslovanja (trošak reprezentacije)

**Za programske aktivnosti:**

**Očuvajmo naš jezik i tradiciju**:

31- rashodi za zaposlene (bruto plaća za programski rad) 711,52 EUR

32- ostale intelektualne usluge 85,03 EUR

**Izrada digitalnih sadržaja na vlaškom jeziku**: 3237 Intelektualne i osobne usluge 607,00 EUR

**Izvor 5.2.2. Tekuće pomoći iz državnog proračuna** odnose se na pomoći iz proračuna koji im nije nadležan (Ministarstvo kulture RH) . Prihodi su planirani u iznosu 5.600,00 EUR, a odnose se na

**Rashodi za programske aktivnosti**

**Očuvajmo naš jezik i tradiciju**: 311- plaće za izvođenje programske djelatnosti 2.575,01EUR

 313- doprinosi za obavezno zdravstveno osiguranje 424,99 EUR

**Izrada digitalnih sadržaja na vlaškom jeziku**:

 323 – Autorski honorari za izradu digitalnih sadržaja

**Izvor 5.2.3. Tekuće pomoći iz proračuna koji im nije nadležan** odnose se na pomoći iz proračuna Istarske županije . Prihodi su planirani u iznosu 3.500,00 EUR, a odnose se na

**Rashodi za programske aktivnosti**

**Očuvajmo naš jezik i tradiciju**: 311- bruto plaće za izvođenje programske djelatnosti 3.004,00 EUR

 313- doprinosi za obavezno zdravstveno osiguranje 496,00 EUR

**Izvor 5.2.4. Tekuće pomoći iz proračuna koji im nije nadležan** odnose se na pomoći iz proračuna Istarske županije iz Upravnog odjela za turizam. Prihodi su planirani u iznosu od 2.000,00 EUR, a odnose se na programske aktivnosti

Uređenje i opremanje Interpretcijskg centra Vlaški puti i tematskih staza Putevima kontrabanda: 42273 Oprema 2.000,00 EUR

**Izvor 9.7.4 Višak prihoda poslovanja-Vlaški puti** odnosi se na preneseni planirani višak iz prethodne godine u iznosu od 1.211,52 EUR koji se raspoređuje na

**Rashod za posebne namjene- redovna djelatnost**

321 – ostali materijalni troškovi za zaposlene 200,00 EUR

322- troškovi uredskog materijala 100,00 EUR

323 – troškovi intelektualnih usluga 100,00 EUR

329- troškovi reprezentacije 100,00 EUR

**Rashodi za programske aktivnosti**

**Očuvajmo naš jezik i tradiciju**: 311- bruto plaće za izvođenje programske djelatnosti 610,75 EUR

 313- doprinosi za obavezno zdravstveno osiguranje 100,77 EUR

**Izvor 9.7.321Vlastiti prihod- Višak Vlaški puti** odnosi se na preneseni planirani višak iz prethodne godine u iznosu od 3,00 EUR koji se raspoređuje na

Rashod za posebne namjene-

3237 Intelektualne i osobne usluge 3,00 EUR

**3.** **OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DJELA - PROGRAMA INTERPRETACIJSKOG CENTRA VLAŠKI PUTI**

Interpretacijski centar Vlaški puti javna je kulturna ustanova te će trajno predstavljati i promicati materijalnu, nematerijalnu kulturnu i prirodnu baštinu na području Općine Kršan. Interpretacijski centar Vlaški puti sastavni je dio koncepta „Ekomuzej Vlaški puti“ koji predstavlja mjesto valorizacije i prezentacije društvene i tradicijske kulture te povijesti Šušnjevice i bliže okolice kroz koncept kulturnog krajolika. Sastoji se od interpretacijskog centra i medijateke smještenih u staroj lokalnoj školi te pješačkih tematskih staza kroz Park prirode „Učka“ koje su direktno vezane za život i djelatnosti zajednice.

Projektom Ekomuzeja Vlaški puti želi se utjecati na njegu lokalnih kulturnih izričaja i društvenu koheziju, ali uz adekvatnu implementaciju projekt će utjecati i na zapošljavanje, zadržavanje i/ili vraćanje mlađih osoba u naselje te gospodarski razvoj prije svega u vidu turističkih usluga.

Javna ustanova Interpretacijski centar Vlaški puti osnovana je 22. veljače 2021. godine, a za posjetitelje je otvorena 5. srpnja 2021. godine. Osnivač ustanove je Općina Kršan te kao proračunski korisnik Općine Kršan prihode za redovno poslovanje ostvaruje iz Proračuna Općine Kršan koja osigurava potrebna financijska sredstva za plaće zaposlenih te pokriće režijsko- materijalnih troškova redovnog poslovonja. Interpretacijski centar Vlaški puti osim proračunskih sredstava iz nadležnog proračuna ostvaruje i vlastita sredstva prodajom ulaznica i suvenira koja su namijenjena za pokriće režijsko-materijalnih troškova. Interpretacijski centrar u sklopu svog redovnog rada obavlja izložbenu djelatnost te prodaju suvenira.

U Ustanovi su zaposlene dvije osobe na pola radnog vremena, ravnatelj te stručni suradnik.

**CILJEVI**

Opći cilj projekta je njega lokalnih kulturnih izričaja, poticanje društvene kohezije, zapošljavanje, zadržavanje i/ili vraćanje mlađih osoba u naselju te gospodarski razvoj utemeljen na razvoju turističkih usluga i tradicijskih obrta.

Projektom Ekomuzej “Vlaški puti” cilj je istražiti, vrednovati i prezentirati bogato lokalno naslijeđe Šušnjevice te dodatnim programima u duhu ekomuzeologije obogatiti iskustvo lokalne zajednice i posjetitelja, dati zamah razvoju kreativnih industrija, očuvanju tradicijskih obrta i arhitekture, zaštiti prirodnih dobara i razvoju kulturno-turističkih ruta na prostoru Općine Kršan. Posebna pažnja će se dati valorizaciji i transmisiji lokalnog vlaškog ili istrorumunjskog govora.

Ostali ciljevi projekta su razvoj pješačkog, avanturističkog, ruralnog i ekoturizma, oživljavanje tržišta turističkih usluga i proizvoda u blizini tematskih staza, poboljšanje kvalitete i produženje turističke sezone te podizanje vrijednosti turističke destinacije.

Povećati financijske prihode kroz povećanje broja posjetitelja te proširenje različitih aktivnosti posjetitelja kroz dodatne sadržaje te razviti kvalitetan i raznovrstan program.

Osigurati široki raspon financiranja kroz javljanje na lokalne, regionalne, nacionalne i međunarodne natječaje.

**EDUKATIVNE RADIONICE I PROGRAMI**

Jedna od glavnih zadaća Interpretacijskog centra Vlaški puti je prenošenje vlaškog (istrorumunjskog) jezika. Vlaški jezik je uvršten na **Listu zaštićenih nematerijalnih kulturnih dobara Republike Hrvatske (link:** <http://www.min-kulture.hr/default.aspx?id=3650>**) te u** [UNESCO-ov Atlas of the World's Languages in Danger](http://www.unesco.org/culture/ich/index.php?lg=EN&pg=00139) (Atlas ugroženih jezika svijeta). Procjenjuje se da danas ima još samo oko 150 tečnih izvornih govornika tog jezika u rodnim selima u Hrvatskoj, još nekoliko stotina u okolnim urbanim centrima i možda još nekoliko stotina u inostranstvu. Prekinut je prirodan prijenos jezika s roditelja na djecu. Vlaški jezik je dio kulturnog identiteta zajednice u kojoj se tradicionalno govori, te kao takav ima veliki značaj za zajednicu. Vrlo je važno da se ta posebnost očuva i prenese na mlađe naraštaje kao dio kulturnog identiteta. Istrorumunjski jezik je nematerijalna baština od neprocjenjive vrijednosti za multikulturnu istarsku regiju i Hrvatsku.

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.

Projekt **Izrada digitalnih sadržaja na vlaškom (istrorumunjskom) jeziku u svrhu promicanja i očuvanja ovog visokougroženog jezika**

Budući da nedostaju edukativni sadržaji za učenje vlaškog (istrorumunjskog) jezika izradit će se digitalni sadržaji za učenje osnova vlaškog jezika koji će biti korisni učenicima u učenju, ali i učiteljima u prenošenju znanja. Za izradu digitalnih sadržaja biti će angažirani zaposlenici Interpretacijskog centra Vlaški puti, vanjski suradnici članovi udruge „Spod Učke“, a izdavač će biti Interpretacijski centar Vlaški puti.

Izradom digitalnih sadržaja na vlaškom jeziku te omogućavanjem pristupa digitalnim sadržajima na vlaškom jeziku na web stranicama Ekomuzeja Vlaški puti te na društvenim mrežama omogućiti će se veća pristupačnost ovoj visokougroženoj kulturnoj baštini, omogućiti će se novi inovativni način interpretacije kulturne baštine, prikladne i pristupačne za sve korisnike, ali i turističku publiku, čime se ostvaruje bolja vidljivost i razumijevanje, te time i očuvanje te promocija baštine.

Projekt **Nastavak uređenja Interpretacijskog centra Vlaški puti i tematskih staza Putevi kontrabanda**

Opremanjem Interpretacijskog centra Vlaški puti te tematskih staza "Putevima kontrabanda" nasatojimo povećati atraktivnost i uvesti nove sadržaje kako bi povećali broj posjetitelja i njihovo zadovoljstvo na način da se lakše i bolje mogu upoznati sa značajem kulturno‐povijesne baštine i sadržajima koji im stoje na raspolaganju. U protekle tri godine dobili smo za provođenje ovog projekta sredstva Istarske županije iz Upravnog odjela za kulturu te Upravnog odjela za turizam Istarske županije. Planirano je da se i u 2025. godini natječemo za sredstva Istarske županije te nastavimo s projektom.

CILJEVI PROJEKTA su:

-razvoj pješačkog, avanturističkog, ruralnog i ekoturizma,

- oživljavanje tržišta turističkih usluga i proizvoda u blizini tematskih staza,

- poboljšanje kvalitete i produženje turističke sezone te podizanje vrijednosti turističke destinacije.

- povećati financijske prihode kroz povećanje broja posjetitelja

- proširenje različitih aktivnosti za posjetitelje kroz dodatne sadržaje

- razviti kvalitetan i raznovrstan program

CILJANE SKUPINE

-domaći gosti svih dobnih skupina kao nedovoljno iskorišten potencijal jednodnevnih/vikend izleta

-školske i studentske grupe

-hobisti/planinari

-umirovljenici

-strani gosti u kontekstu kulturnog i aktivnog turizma koji se kroz naš Ekomuzej promovira

-lokalno stanovništvo, upoznavanje vlastite tradicije i sudjelovanje u aktivnostima ekomuzeja (interpretatori baštine)

Financisjki plan interpretacijskog centra Vlaški puti za 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027. godinu stupa na snagu sa danom 1. siječnja 2025. godine.

Ravnateljica Interpretacijskog centra Vlaški puti

Viviana Brkarić, mag.oec.