**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: 400-01/24-01/03

URBROJ: 2144/4-58-03-24-1

Šušnjevica, 29. ožujka 2024. godine

Temeljem članka 86. Zakona o proračunu („Narodne novine“ br.144/21), 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 29. ožujka 2024. donosi:

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA INTERPRETACIJSKOG CENTRA VLAŠKI PUTI**

**ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023. GODINU**

Članak 1.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Interpretacijskog centra Vlaški puti sastavlja se za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine, a ostvaren je kako slijedi:

**I. OPĆI DIO**

1. **SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022. U EURIMA** | **II. REBALANS FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. U EURIMA** | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. U EURIMA** | **INDEKS** | **INDEKS** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5=4/2\*100** | **6=4/3\*100** |
| **6 PRIHODI POSLOVANJA** | **48,887.89** | **57,955.44** | **49,506.68** | **101.27%** | **101.27%** |
| **7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00%** | **0.00%** |
| **PRIHODI UKUPNO** | **48,887.89** | **57,955.44** | **49,506.68** | **101.27%** | **101.27%** |
| **3 RASHODI POSLOVANJA** | **46,792.91** | **56,787.36** | **46,112.01** | **98.54%** | **98.54%** |
| **4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **1,201.97** | **2,350.00** | **1,975.00** | **164.31%** | **164.31%** |
| **RASHODI UKUPNO** | **47,994.88** | **59,137.36** | **48,087.01** | **100.19%** | **100.19%** |
| **RAZLIKA - VIŠAK MANJAK** | **893.01** | **-1,181.92** | **1,419.67** | **158.98%** | **-120,12%** |

1. **SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022. U EURIMA** | **II. REBALANS FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. U EURIMA** | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. U EURIMA** | **INDEKS** | **INDEKS** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5=4/2\*100** | **6=4/3\*100** |
| **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%** |
| **RAZLIKA - NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE** | **0.00** | **0.00** | **0.00** | **0.00%** | **0.00%** |

|  |  |
| --- | --- |
| **C) PRENESENI VIŠAK ILI MANJAK** | |
|  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE (A+B)** | **893,01** | **-1.181.92** | **1,419.47** | **158,98%** | **-120,12%** |
| UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA | **288,91** | **1.181,92** | **1,181,92** | **409,10%** | **100,00%** |
| VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE GODINE KOJI SE RASPOREĐUJE / POKRIVA U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU | **288,91** | **1.181,92** | **1,181,92** | **409,10%** | **100,00%** |
| **VIŠAK / MANJAK RASPOLOŽIV ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU** | **1.181,92** | **0,00** | **2.601,39** | **220,12%** | **0,00%** |

Članak 2.

Utvrđuje se da je u 2023. godini ostvaren ukupan višak prihoda od 1.419,47 eura. Preneseni višak iz prethodnog razdoblja iznosi 1.181,92 eura. Sveukupni višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 2.601,39 eura.

Članak 3.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana sadrži Opći i Posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

**Opći dio godišnjeg izvještaja** o izvršenju financijskog plana sadrži:

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja,

- A. Račun prihoda i rashoda koji se sastoji od:

- Izvještaja o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

- Izvještaja o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

- Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

- B. Račun financiranja koji se sastoji od:

- Izvještaja računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

- Izvještaja računa financiranja prema izvorima financiranja

**Posebni dio godišnjeg** izvještaja o financijskog plana sadrži:

- Izvještaj po programskoj klasifikaciji

Izvještaj po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekta.

Podatke iz Općeg i Posebnog dijela Financijskog plana dopunjuju obrazloženje Općeg i Posebnog dijela, te posebni izvještaji.

**Obrazloženje Općeg dijela** izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

-obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka,

-obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana.

**Obrazloženje posebnog dijela** izvještaja o izvršenju Financijskog plana sadrži obrazloženje izvršenja programa koje se daje kroz obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima koji su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva.

**Posebni izvještaj** u godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana su:

- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,

– izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije,

– izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima i

– izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Članak 4.

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Interpretacijskog centra Vlaški puti objavit će se na internetskim stranicama Interpretacijskog centra Vlaški puti.

Ravnateljica

Viviana Brkarić, mag.oec.

**I. OPĆI DIO**

1. RAČUN PRIHODA I RASHODA

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | | | | | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022. U EURIMA** | **II. REBALANS FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. U EURIMA** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. U EURIMA** | **INDEKS** | **INDEKS** |
| **1** | | | | | **2** | **3** | **4** | **5=4/2\*100** | **6=4/3\*100** |
|  |  |  |  | **UKUPNI PRIHODI** | **48,887.89** | **57,955.44** | **49,506.48** | 101.27% | 85.42% |
| **6** |  |  |  | **Prihodi poslovanja** | 48,887.89 | 57,955.44 | 49,506.48 | 101.27% | 85.42% |
|  | 63 |  |  | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 5,839.80 | 7,104.46 | 7,104.46 | 121.66% | 100.00% |
|  |  | 636 |  | Pomoć proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 5,839.80 | 0.00 | 7,104.46 | 0,00% | 0.00% |
|  |  |  | 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 5,839.80 | 0.00 | 5,604.46 | 0,00% | 0.00% |
|  |  |  | 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 0.00 | 0.00 | 1,500.00 | 0.00% | 0.00% |
|  | 64 |  |  | *Prihodi od imovine* | 0.01 | 0.00 | 1.62 | 16200.00% | 0.00% |
|  |  | 641 |  | Prihodi od financijske imovine | 0.01 | 0.00 | 1.62 | 0,00% | 0.00% |
|  |  |  | 6413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 0.01 | 0.00 | 1.62 | 0,00% | 0.00% |
|  | 66 |  |  | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | 2,026.16 | 3,604.00 | 3,053.60 | 150.71% | 84.73% |
|  |  | *661* |  | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 2,026.16 | 0.00 | 3,053.60 | 0,00% | 0.00% |
|  |  |  | *6615* | Prihodi od pruženih usluga | 2,026.16 |  | 3,053.60 | 0,00% | 0.00% |
|  | **67** |  |  | 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 41,021.92 | 47,246.98 | 39,346.80 | 95.92% | 83.28% |
|  |  | *671* |  | 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 41,021.92 | 0.00 | 39,346.80 | 0,00% | 0.00% |
|  |  |  | *6711* | 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 41,021.92 | 0.00 | 39,346.80 | 0,00% | 0.00% |
| **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% |
|  |  | 721 |  | Prihodi od prodaje građevinskih objekata | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 0,00% |
|  |  |  | 7211 | Stambeni objekti | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 0.00% |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | | | | | **OSTVARENJE/**  **IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022. U EURIMA** | **II. REBALANS FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. U EURIMA** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. U EURIMA** | **INDEKS** | **INDEKS** |
| **1** | | | | | **2** | **3** | **4** | **5=4/2\*100** | **6=4/3\*100** |
|  |  |  |  | **UKUPNI RASHODI** | 47,994.88 | 59,137.36 | 48,087.01 | 100.19% | 81.31% |
| **3** |  |  |  | **Rashodi poslovanja** | 46,792.91 | 56,787.36 | 46,112.01 | 98.54% | 81.20% |
|  | 31 |  |  | Rashodi za zaposlene | 34,795.43 | 36,962.46 | 34,816.01 | 100.06% | 94.19% |
|  |  | 311 |  | Plaće (Bruto) | **28,135.66** | 0.00 | **27,082.37** | 0,00% | 0.00% |
|  |  |  | 3111 | Plaće za redovan rad | 24,257.08 | 0.00 | 23,448.82 | 0,00% | 0.00% |
|  |  |  | 3113 | 'Plaće za prekovremeni rad | 3,878.58 | 0.00 | 3,633.55 | 0,00% | 0.00% |
|  |  | 312 |  | Ostali rashodi za zaposlene | **2,017.39** | 0.00 | **3,265.03** | 0,00% | 0.00% |
|  |  |  | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 2,017.39 | 0.00 | 3,265.03 | 0,00% | 0.00% |
|  |  | 313 |  | Doprinosi na plaću | **4,642.38** | 0.00 | **4,468.61** | 0,00% | 0.00% |
|  |  |  | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 4,642.38 | 0.00 | 4,468.61 | 0,00% | 0.00% |
|  | 32 |  |  | Materijalni rashodi | 11,734.06 | 19,506.90 | 10,997.23 | 93.72% | 56.38% |
|  |  | 321 |  | **Naknade troškova zaposlenima** | **1,657.45** | 0.00 | **1,463.61** | 0,00% | 0.00% |
|  |  |  | 3211 | Službena putovanja | 354.64 | 0.00 | 282.56 | 0,00% | 0.00% |
|  |  |  | *3212* | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 1,114.87 | 0.00 | 987.48 | 0,00% | 0.00% |
|  |  |  | *3213* | Stručno usavršavanje zaposlenika | 92.91 | 0.00 | 0.00 | 0,00% | 0.00% |
|  |  |  | *3214* | Ostale naknade troškova zaposlenima | 95.03 | 0.00 | 193.57 | 0,00% | 0.00% |
|  |  | *322* |  | ***Rashodi za materijal i energiju*** | **1,359.60** | 0.00 | **1,849.68** | 0,00% | 0.00% |
|  |  |  | 3221 | *Uredski materijal i ostali materijalni rashodi* | 682.21 | 0.00 | 705.12 | 0,00% | 0.00% |
|  |  |  | 3222 | *Materijal i sirovine* | 37.91 | 0.00 | 543.17 | 0,00% | 0.00% |
|  |  |  | 3223 | *Energija* | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0,00% | 0.00% |
|  |  |  | *3225* | Sitni inventar i auto gume | 639.48 | 0.00 | 601.39 | 0,00% | 0.00% |
|  |  | *323* |  | **Rashodi za usluge** | **7,645.98** | 0.00 | **5,801.72** | 0,00% | 0.00% |
|  |  |  | *3231* | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 469.53 | 0.00 | 518.86 | 0,00% | 0.00% |
|  |  |  | *3232* | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 503.54 | 0.00 | 0.00 | 0,00% | 0.00% |
|  |  |  | *3233* | Usluge promidžbe i informiranja | 621.51 | 0.00 | 0.00 | 0,00% | 0.00% |
|  |  |  | *3234* | *Komunalne usluge* | 0.00 | 0.00 | 331.33 | 0,00% | 0.00% |
|  |  |  | *3237* | Intelektualne i osobne usluge | 2,956.40 | 0.00 | 2,590.77 | 0,00% | 0.00% |
|  |  |  | *3238* | Računalne usluge | 2,035.70 | 0.00 | 1,047.27 | 0,00% | 0.00% |
|  |  |  | *3239* | Ostale usluge | 1,059.30 | 0.00 | 1,313.49 | 0,00% | 0.00% |
|  |  | *324* |  | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | **291.99** | 0.00 | **981.19** | 0,00% | 0.00% |
|  |  |  | *3241* | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 291.99 | 0.00 | 981.19 | 0,00% | 0.00% |
|  |  | *329* |  | **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | 779.04 | 0.00 | 901.03 | 0,00% | 0.00% |
|  |  |  | *3292* | Premije osiguranja | 481.99 | 0.00 | 721.04 | 0,00% | 0.00% |
|  |  |  | *3293* | Reprezentacija | 140.44 | 0.00 | 179.99 | 0,00% | 0.00% |
|  |  |  | *3295* | Pristojbe i naknade | 156.61 | 0.00 | 0.00 | 0,00% | 0.00% |
|  | 34 |  |  | **Financijski rashodi** | 263.42 | 318.00 | 298.77 | 113.42% | 93.95% |
|  |  | *343* |  | **Ostali financijski rashodi** | 263.42 | 0.00 | 298.77 | 0,00% | 0.00% |
|  |  |  | *3431* | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 263.42 | 0.00 | 298.77 | 113.42% | 0.00% |
|  |  |  | *3433* | *Zatezne kamate* | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0,00% | 0.00% |
| **4** |  |  |  | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | 1,201.97 | 2,350.00 | 1,975.00 | 0,00% | 84.04% |
|  | 41 |  |  | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
|  |  | 411 |  | Materijalna imovina - prirodna bogatstva | 0.00 |  | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
|  |  |  | 4111 | Zemljište | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
|  | 42 |  |  | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1,201.97 | 2,350.00 | 1,725.00 | 143.51% | 73.40% |
|  |  | 422 |  | Postrojenja i oprema | 1,201.97 |  | 1,725.00 | 0,00% | 0.00% |
|  |  |  | 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 1,201.97 | 0.00 | 1,725.00 | 0,00% | 0.00% |
|  |  | 426 |  | Nematrijalna proizvedena imovina | 0.00 | 0.00 | 250.00 | 0.00% | 0.00% |
|  |  |  | 4227 | Ulaganje u računalne programe | 0.00 | 0.00 | 250.00 | 0.00% | 0.00% |

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022. U EURIMA** | **II. REBALANS FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. U EURIMA** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. U EURIMA** | **INDEKS** | **INDEKS** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5=4/2\*100** | **6=4/3\*100** |
| **UKUPNO PRIHODI** | 48,887.89 | 57,955.44 | 49,506.48 | 101.27% | 85.42% |
| **1 Opći prihodi i primici** | 41,021.92 | 47,246.98 | 39,346.80 | 95.92% | 83.28% |
| *1.3. Ostali opći primci* | 41,021.92 | 47,246.98 | 39,346.80 | 95.92% | 83.28% |
| **3 Vlastiti prihodi** | 0.00 | 0.00 | 1.62 | 0.00% | 0.00% |
| *3.2. Vlastiti prihodi -Vlaški puti* | 0.00 | 0.00 | 1.62 | 0.00% | 0.00% |
| **4 Prihodi za posebne namjene** | 2,026.17 | 3,604.00 | 3,053.60 | 150.71% | 84.73% |
| *4.4. Prihodi za posebne namjene -proračunskog korisnika* | 2,026.17 | 3,604.00 | 3,056.60 | 150.86% | 84.81% |
| *5. Pomoći* | 5,839.80 | 7,104.46 | 7,104.46 | 121.66% | 100.00% |
| *5.2. Tekuće pomoći proračunskog korisnika* | 5,839.80 | 5,604.46 | 5,604.46 | 95.97% | 100.00% |
| *5.4.Kapitalne pomoći proračunskog korisnika* | 0.00 | 1,500.00 | 1,500.00 | 0.00% | 100.00% |
| **UKUPNO RASHODI** | 47,994.88 | 59,137.36 | 48,085.39 | 100.19% |  |
| **1 Opći prihodi i primici** | 41,021.92 | 47,246.98 | 39,346.80 | 95.92% | 83.28% |
| *1.3. Ostali opći primci* | 41,021.92 | 47,246.98 | 39,346.80 | 95.92% | 83.28% |
| **4 Prihodi za posebne namjene** | 1,133.16 | 4,785.92 | 1,635,75 | 144.21% | 34.18% |
| *4.4. Prihodi za posebne namjene -proračunskog korisnika* | 1,133.16 | 4,785.92 | 1.635,75 | 144.21% | 34.18% |
| *5. Pomoći* | 5,839.80 | 7,104.46 | 7,104.46 | 121.66% | 100.00% |
| *5.2. Tekuće pomoći proračunksog korisnika* | 5,839.80 | 5,604.46 | 5,604.46 | 95.97% | 100.00% |
| *5.4.Kapitalne pomoći proračunskog korisnika* | 0.00 | 1,500.00 | 1,500.00 | 0.00% | 100.00% |

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022. U EURIMA** | **II. REBALANS FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. U EURIMA** | **OSTVARENJE/IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. U EURIMA** | **INDEKS** | **INDEKS** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5=4/2\*100** | **6=4/3\*100** |
| **UKUPNO RASHODI** | 47,994.88 | 59,137.36 | 48,087.01 | 100.19% | 81.31% |
| **08 Rekreacija, kultura i religija** | 47,994.88 | 59,137.36 | 48,087.01 | 100.19% | 81.31% |
| *082 Službe kulture* | 47,994.88 | 59,137.36 | 48,087.01 | 100.19% | 81.31% |

**I. OPĆI DIO**

1. RAČUN FINANCIRANJA

IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | | | | | **OSTVARENJE**  **/IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022. U EURIMA** | **II. REBALANS FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. U EURIMA** | **OSTVARENJE**  **/IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. U EURIMA** | **INDEKS** | **INDEKS** |
| **1** | | | | | **2** | **3** | **4** | **5=4/2\*100** | **6=4/3\*100** |
| **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 |
|  |  | 841 |  | Primljeni krediti i zajmovi od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|  |  |  | 8413 | Primljeni zajmovi od međunarodnih organizacija | 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** |
|  |  | 541 |  | Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|  |  |  | 5413 | Otplata glavnice primljenih zajmova od međunarodnih organizacija | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

**I. OPĆI DIO**

1. RAČUN FINANCIRANJA

IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **OSTVARENJE /IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022. U EURIMA** | **II. REBALANS FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. U EURIMA** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. U EURIMA** | **INDEKS** | **INDEKS** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5=4/2\*100** | **6=4/3\*100** |
| **UKUPNO PRIMICI** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **1 Opći prihodi i primici** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| *1.3 Ostali opći primci* | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **3 Vlastiti prihodi** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| *31 Vlastiti prihodi* | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **UKUPNO IZDACI** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **1 Opći prihodi i primici** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| *11 Opći prihodi i primici* | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **3 Vlastiti prihodi** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| *31 Vlastiti prihodi* | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

**II. POSEBNI DIO**

**IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Organizacijska klasifikacija** | |  |  |  |
| **Izvori** | |  |  |  |
| **Projekt/Aktivnost** | **VRSTA RASHODA I IZDATAKA** | **Izvorni plan 2023 €** | **Izvršenje 2023 €** | **Indeks 2/1** |
|  |  | **1** | **2** | **3** |
| **UKUPNO RASHODI I IZDATCI** | | **59.137,36** | **48.087,01** | **81,31%** |
| **RAZDJEL 02 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL** | | **59.137,36** | **48.087,01** | **81,31%** |
| **GLAVA 0201 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL** | | **59.137,36** | **48.087,01** | **81,31%** |
| **PROR. KORISNIK 52178 INTERPRETACIJSKI CENTAR VLAŠKI PUTI** | | **59.137,36** | **48.087,01** | **81,31%** |
| **8000** | **Program: JAVNE POTREBE U KULTURI** | **59.137,36** | **48.087,01** | **81,31%** |
| **A800002** | **Aktivnost: REDOVNA DJELATNOST INTERPETACIJSKI CENTAR VLAŠKI PUTI** | **48.701,90** | **40.309,54** | **82,77%** |
| **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | | **45.451,98** | **38.673,79** | **85,09%** |
| **Izvor 1.3. OSTALI OPĆI PRIMICI** | | **45.451,98** | **38.673,79** | **85,09%** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **31.358,00** | **29.211,55** | **93,16%** |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  | 18.638,14 |  |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad |  | 3.633,55 |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 3.265,03 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 3.674,83 |  |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **13.525,98** | **8.913,47** | **65,90%** |
| 3211 | Službena putovanja |  | 269,27 |  |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 987,48 |  |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima |  | 145,41 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 589,74 |  |
| 3222 | Materijal i sirovine |  | 324,73 |  |
| 3223 | Energija |  | 0,00 |  |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume |  | 498,18 |  |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza |  | 513,85 |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  | 0,00 |  |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja |  | 0,00 |  |
| 3234 | Komunalne usluge |  | 331,33 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 2.142,76 |  |
| 3238 | Računalne usluge |  | 959,77 |  |
| 3239 | Ostale usluge |  | 1.313,49 |  |
| 3292 | Premije osiguranja |  | 721,04 |  |
| 3293 | Reprezentacija |  | 116,42 |  |
| 3295 | Pristojbe i naknade |  | 0,00 |  |
| **34** | **Financijski rashodi** | **318,00** | **298,77** | **93,95%** |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa |  | 298,77 |  |
| 3433 | Zatezne kamate |  | 0,00 |  |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **250,00** | **250,00** | **100,00%** |
| 4262 | Ulaganja u računalne programe |  | 250,00 |  |
| **Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | | **3.249,92** | **1.635,75** | **50,33%** |
| **Izvor 4.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | | **3.249,92** | **1.635,75** | **50,33%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **3.249,92** | **1.635,75** | **50,33%** |
| 3211 | Službena putovanja |  | 13,29 |  |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika |  | 0,00 |  |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima |  | 48,16 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 115,38 |  |
| 3222 | Materijal i sirovine |  | 218,44 |  |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume |  | 103,21 |  |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza |  | 5,01 |  |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja |  | 0,00 |  |
| 3238 | Računalne usluge |  | 87,50 |  |
| 3239 | Ostale usluge |  | 0,00 |  |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa |  | 981,19 |  |
| 3293 | Reprezentacija |  | 63,57 |  |
| **A800003** | **Aktivnost: PROGRAMSKA AKTIVNOST - VLAŠKI PUTI- OČUVAJMO NAŠ JEZIK I TRADICIJU** | **7.396,46** | **6.052,47** | **81,83%** |
| **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | | **863,00** | **448,01** | **51,91%** |
| **Izvor 1.3. OSTALI OPĆI PRIMICI** | | **863,00** | **448,01** | **51,91%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **863,00** | **448,01** | **51,91%** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 448,01 |  |
| **Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | | **929,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **Izvor 4.4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | | **929,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **929,00** | **0,00** | **0,00%** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 0,00 |  |
| **Izvor 5. POMOĆI** | | **5.604,46** | **5.604,46** | **100,00%** |
| **Izvor 5.2. TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | | **5.604,46** | **5.604,46** | **100,00%** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **5.604,46** | **5.604,46** | **100,00%** |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  | 4.810,68 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 793,78 |  |
| **K800001** | **Kapitalni projekt: PROGRAMSKA AKTIVNOST - VLAŠKI PUTI- IZRADA DIGITALNIH SADRŽAJA NA VLAŠKOM JEZIKU** | **939,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | | **332,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **Izvor 1.3. OSTALI OPĆI PRIMICI** | | **332,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **332,00** | **0,00** | **0,00%** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 0,00 |  |
| **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%** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 0,00 |  |
| **K800002** | **Kapitalni projekt: UREĐENJE I OPREMANJE INTERPRETACIJSKOG CENTRA VLAŠKI PUTI, TE TEMATSKIH STAZA PUTEVIMA KONTRABANDE** | **2.100,00** | **1.725,00** | **82,14%** |
| **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | | **600,00** | **225,00** | **37,50%** |
| **Izvor 1.3. OSTALI OPĆI PRIMICI** | | **600,00** | **225,00** | **37,50%** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **600,00** | **225,00** | **37,50%** |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene |  | 225,00 |  |
| **Izvor 5. POMOĆI** | | **1.500,00** | **1.500,00** | **100,00%** |
| **Izvor 5.4. KAPITALNE POMOĆI PRORAČUNSKOG KORISNIKA** | | **1.500,00** | **1.500,00** | **100,00%** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **1.500,00** | **1.500,00** | **100,00%** |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene |  | 1.500,00 |  |

**III. OBRAZLOŽENJE I POSEBNI I ZVJEŠTAJI UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA INTERPRETAIJSKOG CENTRA VLAŠKI PUTI ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023. GODINE**

**UVOD**

Obveznici, sadržaj, način i rokovi podnošenja izvještaja o izvršenju financijskog plana propisani su člancima 81. do 87. Zakona o proračunu (“Narodne novine”, br.144/21), dok se Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (“Narodne novine”, broj 85/23) propisuje: izgled, sadržaj, obveznici primjene, način i rokovi podnošenja i objave izvještaja o izvršenju financijskog plana. Pravilnikom se također definirani pojmovi koji se koriste u Pravilniku, a odnose se na proračun i financijski plan tako je rebalans zadnja izmjena i dopuna proračuna odnosno financijskog plana usvojena od strane predstavničkog tijela u izvještajnom razdoblju, ostvarenje/izvršenje proračuna i financijskog plana je ukupno ostvarenje prihoda i primitaka odnosno izvršenje rashoda i izdataka u izvještajnom razdoblju.

Sukladno Zakonu o proračunu godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži: opći i posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje. Sadržaj i izgled izvještaja o izvršenju financijskog plana detaljno su propisani člancima 30. do 51. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proačuna i financijskog plana. Također je i Ministartvo financija pripremilo upute za izradu izvještaja o izvršenju financijskog plana s oglednim formatima izvještaja, a koje su dosupne na mrežnim stranicama Ministarstva. U svim izvještajima u kojima se daju podaci o ostvarenju/izvršenju za 2022. iznosi su preračunati iz kune u eure prema fiksnom tečaju konverzije (1euro=7,53450 kuna) i po pravilima za preračunavanje i zaokruživanje.

* 1. **Opći dio** godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna financijskog plana sadrži:
* **Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja** u kojem se daje prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije kao i razlika razlika između ukupno osavrenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka. Sažetak može sadržavati podatke o prenesenom višku odnosno manjku iz prethodne godine i višku i manjku za prijenos u slijedeću godinu.
* **Račun prihoda i rashoda daje se u tri izvještaja:**
* **Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji** koji se daje na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka u stupcu brojčanih oznaka i naziva računa prihoda i rashoda ekonomske klasifikacije, te u stupcima Ostvarenje/ izvršenje 2022. i 2023. dok se podaci o planu i indeksima daju na razini razreda i skupine.
* **Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja** koji se daju na razini razreda i skupine izvora financiranja u svim stupcima.
* I**zvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji** koji se daju na razini razreda i skupine funkcijske klasifikacije u svim stupcima.
* **Račun financiranja** u kojem se daje prikaz primitaka od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i otplate instrumenta zaduživanja, a daju se kroz dva izvještaja:
* **Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji** koji se daju na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka u stupcu brojčanih oznaka i naziva računa primitka i izdatka ekonomske klasifikacije, te u stupcima Ostvarenje/ izvršenje 2022. i 2023. dok se podaci o planu i indeksima daju na razini razreda i skupine.
* **Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja** koji se daju na razini razreda i skupine izvora financiranja u svim stupcima.
  1. **Posebni dio izvještaja o izvršenju financijskog plana** sadrži izvršenje rashoda i izdataka po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktvnosti i projekata. Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži Izvještaj po programskoj klasifikaciji. U stupcu izvještaj po programskoj klasifikaciji daje se brojčana oznaka i naziv izvora financiranja, programa, aktivnosti i projekta te računa ekonomske klasifikacije na razini skupine i odjeljka, kao u stupcu Izvršenje 2023, dok u stupcu plan i indeksi podaci se unose na razini skupine ekonomske klasifikacije.
  2. **Obrazloženje** godišnjeg izještaja o izvršenju financijskog plana se sastoji od obrazloženja općeg i posebnog dijela.

* 1. **Posebni izvještaji** uz godišnji izještaj o izvršenju financijskog plana.

Rokovi za podnošenje godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana utvrđeni su u člnku 86. i 87. Zakona o proračunu te u članku 52. i 53. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana.

Objava polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunksog korisnika propisana je člankom 144. Zakona i člankom 57. Pravilnika.

Prema odredbama Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna, izvornim planom smatra se financijski plan odnosno posljednje izmjene i dopune financijskog plana donesene od strane predstavničkog tijela. Tekući plan je financijski plan odnosno posljednje izmjene i dopune financijskog plana s uključenim naknadno izvršenim preraspodjelama.

Preraspodjele sredstava planiranih u financijskom planu nije bilo te je tekući plan jednak izvornom planu odnosno II. Izmjenama i dopunama Financijskog plana interpretacijskog centra Vlaški puti.

U nastavku je obrazloženje Općeg i posebnog dijela financijskog plana Interpretacijskog centra Vlaški puti za razdoblje od 1. sječnja do 31. prosinca 2023. te Posebnih izvještaja.

**Obrazloženje općeg djela financijskog plana**

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

|  |  |
| --- | --- |
| **OSTVARENO U 2023. GODINI** | **IZNOS U EURIMA** |
| PRIHODI | 49.506,48 |
| RASHODI | 48.087,01 |
| **VIŠAK PRIHODA U TEKUĆOJ GODINI** | **1.419,47** |
| PRENESENI VIŠAK IZ 2022. GODINE | 1.181,92 |
| VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U 2024. GODINI | 2.601,39 |

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2023. godine Interpretacijski centar Vlaški puti ostvario je ukupne prihode u visini od 49.506,48 eur, dok su ukupni rashodi izvršeni u iznosu od 48.087,01 eura. Isto je rezultiralo ovogodišnjim viškom u iznos od 1.419,47 eura, čime se višak iz prethodne godine u iznosu od 1.181,92 eura povećao i na kraju ovog izvještajnog razdoblja odnosno 31.12.2023. bilježi višak sredstava raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 2.601,39 eura. Ukupan višak prihoda u 2023. godini iznosi 2.601,39 eur koji je nastao iz izvora 4.4. Prihodi za posebne namjene proračunskog korisnika u iznosu od 1.417,85 eur, te iz izvora 3.2. Vlastiti prihodi Vlaški puti u iznosu od 1,62 eura. Višak sredstava iskazan u financijskim izvještajima za 2023. godinu u iznosu od 2.601,39 eura raspodjeljuju se u slijedećoj proračunskog godini u skladu s Odlukom o raspodjeli rezultata poslovanja za 2023. i uz pridržavanje ograničenja u skladu s propisima iz područja proračuna. Rezultat poslovanja Interpretacijskog centra Vlaški puti za 2023. godinu iznosi 2.601,39 eura, koji će se temeljem Odluke o raspodjeli rezultata poslovanja za 2023. rasporedit odnosno ugraditi u Prvim izmjenama i dopunama Financijskog plana Interpretacijskog centra Vlaški puti.

**PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

**6 – Ukupni ostvareni prihodi iznose** **49.506,48 eura.**

**63 – Pomoći** ukupno iznose 7.104,46 eura. Odnose se na pomoći iz državnog proračuna ( Ministarstvo kulture i medija) te od Istarske županije UO za kulturu i zavičajnost za financiranje programa Očuvajmo naš jezik i tradiciju, te na pomoći iz proračuna Istarske županije UO za turizam za projekt Nastavak uređenja tematskih staza Putevi kontrabanda te Interpretacijskog centra Vlaški puti. Pomoći su u odnosu na plan ostvarene u 100 % iznosu.

**64** **– Prihodi od imovine** iznose 1,62 eura, a odnose se na kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju.

**66** **– Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga** ostvarena su u iznosu od 3.053,60 eura, odnosno 84,70 % od planiranog iznosa. U odnosu na prethodnu godinu, ostvareno je 150,7 %.

**67** **– Prihodi od nadležnog proračuna** Općine Kršan za financiranje rashoda poslovanja iznose 39.346,80 eura. Od navedenog prihoda iznos od 38.871,80 eura odnosi se na financiranje rashode poslovanja, dok se iznos od 475,00 eura odnosi na prihode za nefinancijsku imovinu. Prihodi iz nadležnog proračuna ostvareni su 83,3 % od plana, dok su u odnosu na prethodnu realizirani 95,9 %.

**3 i 4** **– Ukupni ostvareni rashodi iznose 48.087,01 eura.**

**31 – Rashodi za zaposlene** ostvareni su u iznosu od **34.816,01** eura. Odnose se na plaće zaposlenika, plaće za prekovremeni rad, doprinosi za zdravstveno osiguranje te ostale rashode za zaposlene. Rashodi za zaposlene ostvareni su 94,2 % uodnosu na plan.

**32 – Materijalni rashodi** ostvareni su u iznosu od **10.997,23** eura. Materijalni rashodi ostvareni su 56,40 % u odnosu na plan. Nije došlo do realizacije planiranih radionica i vođenih šetnji zbog lošeg vremena i nemogućnosti vanjskih suradnika za vođenje planiranih radionica.

**34 – Financijski rashodi** ostvareni su u iznosu od 298,77 eur, odnosno 93,9 % od plana.

**42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** iznose 1.975,00 eur, te je ostvareno 84,00 % od čega se 1.725,00 eura odnosi na nabavu proizvedene dugotrajne imovine, a 250,00 eura na ulaganje u računalne programe.

**PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

Interpretacijski centar Vlaški puti najvećim se dijelom financira iz proračuna Općine Kršan, odnosno iz **1.3. općih primitaka** u iznosu od **39.346,80** eura. Ostvarenje prema izvorima u odnosu na plan je 83,28 %.

**3.2.. Vlastiti prihodi proračunskog korisnika** ostvareni su u iznosu od 1,62 eur,

**4.4.. Prihodi za posebne namjene proračunskog korisnika** ostvareni su u iznosu od 3.053,60eur, odnosno 84,73 % plana.

**5.2,. Tekuće pomoći iz državnog proračuna za projekt Očuvajmo naš jezik i tradiciju**  iznose 2.654,46 eur, te je ostvareno 100,00% plana.

**5.2.. Tekuće pomoći iz proračuna JLP(R)S koji nije nadležan PK (UO za kulturu i zavičajnost Istarske županije)** iznose 2.950,00 eur, te je ostvareno 100,0% plana.

**5.4.. Kapitalne pomoći iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan PK (UO za turizam Istarske županije) i**znose 1.500,00 eur te je ostvareno 100 % plana.

**RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Ukupni rashodi po funkcijskoj klasifikaciji iznosi 48.087,01 eura. Navedeni rashodi su zbroj ukupnih rashoda poslovanja 46.112,01 eura te rashodi za nabavu nefinancijske imovine 1.975,00 eura. Rashodi su raspoređeni prema funkcijskoj klasifikaciji na **kultura.**

**Obrazloženje posebnog djela financijskog plana**

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

U tablici Posebni dio, Izvještaj po programskoj klasifikaciji daju se podaci o planiranim rashodima prema II. REBALANSU FINANCIJSKOG PLANA za 2023., te izvršenim rashodima za 2023. U nastavku je obrazloženje posebnog dijela financijskog plana po programima.

**Program: Javne potrebe u kulturi\_korisnik 52178 Interpretacijski centar Vlaški puti**

U 2023. godini za potrebe izvršenja programa i aktivnosti javne ustanove Interpretacijski centar Vlaški puti utrošeno je ukupno 48.087,01 eura, odnosno 81,31 % plana.

**Aktivnost : Redovna djelatnost Interpretacijskog centra Vlaški puti**

Za provođenje redovne djelatnosti Interpretacijskog centra Vlaški puti planirani su troškovi u iznosu od 48.701,90 eura, a utrošeno je 40.309,54 eura ili 82,77 % od planiranog iznosa.

Sredstva su ostvarena iz slijedećih izvora:

Izvor 1.3. Opći prihodi i primici iz nadležnog proračuna Općine Kršan

Opći prihodi i primici ostvareni su u iznosu 39.346,80 EUR, odnose se na sredstva dobivena od nadležnog proračuna. Iz tih sredstava pokriveni su slijedeći rashodi:

31 - rashodi za zaposlene 29.211,55 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 8.913,47 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 298,77 EUR

42 - rashodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine 250,00 EUR

Izvor 4.4. Prihodi za posebne namjene proračunskog korisnika

Prihodi za posebne namjene proračunksog korisnika iznose 3.053,60 EUR, a ostvaruju se od prodaje ulaznica, održavanja radionica, prodaje suvenira u Interpretacijskom centru Vlaški puti. Iz tih sredstava pokriveni su slijedeći rashodi:

32- materijalni rashodi 1.635,75 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, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa te ostale usluge i ostali nespomenuti rashodi poslovanja (trošak reprezentacije)

**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 2023. godinu planirana su sredstva u iznosu od 7.396,46 eura, a ostvareno je. 6.052,47 eura te su sredstva utrošena za naknade troškova zaposlenima i intelektualne usluge.

Sredstva su ostvarena iz slijedećih izvora:

Izvor 1.3. Opći prihodi i primici iz nadležnog proračuna Općine Kršan

32- Materijalni rashodi - ostale intelektualne usluge 448,01 EUR

Izvor 5.2. Tekuće pomoći iz državnog proračuna odnose se na pomoći iz proračuna koji im nije nadležan (Ministarstvo kulture RH). Prihodi u iznosu 2.654,46 EUR, a odnose se na:

311- bruto plaće za izvođenje programske djelatnosti 2.301,66 EUR

313- doprinosi za obavezno zdravstveno osiguranje 352,80 EUR

Izvor 5.2. Tekuće pomoći iz proračuna koji im nije nadležan odnose se na pomoći iz proračuna Istarske županije UO za kulturu i zavičajnost. Prihod u iznosu 2.950,00 EUR, odnose se na:

311- bruto plaće za izvođenje programske djelatnosti 2.509,02 EUR

313- doprinosi za obavezno zdravstveno osiguranje 440,98 EUR

**Aktivnost: Projekt Uređenje i opremanje Interpretacijskog centra Vlaški puti te tematskih staza Putevima 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.

Za 2023. godinu planirana su sredstva u iznosu od 2.100,00 eura, a ostvareno je 1.725,00 eura, odnosno 82,14 %°.

Sredstva su ostvarena iz slijedećih izvora:

Izvor 1.3. Opći prihodi i primici iz nadležnog proračuna Općine Kršan

42273 Oprema 225,00 EUR

Izvor 5.2. Tekuće pomoći iz proračuna koji im nije nadležan odnose se na pomoći iz proračuna Istarske županije iz Upravnog odjela za turizam

42273 Oprema 1.500, 00 EUR.

**POSEBNI IZVJEŠTAJI UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

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

Interpretacijski centar Vlaški puti u razdoblju od 01. siječnja 2023. do 31. prosinca 2023. godine nije se zaduživao na domaćem niti stranom tržištu novca i kapitala, kao ni u prijašnjim godinama, tako da nema iskazanih obveza.

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

Interpretacijski centar Vlaški puti u razdoblju od 01. siječnja 2023. do 31. prosinca 2023. godine nije koristio sredstva fondova EU.

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

Interpretacijski centar Vlaški puti u razdoblju od 01. siječnja 2023. do 31. prosinca 2023. 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 2023. do 31. prosinca 2023. godine nema potencijalnih obveza ni potraživanja po osnovi sudskih sporova.

* 1. **Izvještaj o stanju potraživanja i obvezama**

**Tablica 1. Prikaz stanja nenaplaćenih potraživanja (dospjela i nedospjela) na dan 31.12.2023., a sastoji se od:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Redni broj** | **Vrsta potraživanja** | **Stanje na dan 31.12.2023.** |
| 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 31.12.2023. je 5.889,00 eura od čega:

Stanje žiro-računa 31.12.2023. 5.829,90 eura

Stanje blagajne 31.12.2023. 59,10 eura

Ukupno stanje žiro-računa I blagajne 31.12.2023. =5.889,00 eura

**Tablica 2. Obveze na dan 31.12.2023. u eurima**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Redni broj** | **Obveze** | **Stanje na dan 31.12.2023. u eurima** |
| 1. | Obveze za zaposlene (231) | 2.877,79 |
| 2. | Obveze za materijalne rashode (232) | 214,78 |
|  | **Ukupno obaveze:** | 3.092,55 |

Najvećim dijelom odnose se na obveze za plaće djelatnika čija isplata dospijeva u siječnju 2024. godine. Ostale obveze odnose se na plaćanje dobavljača koje također dospijevaju u siječnju 2024. godine.

**Zaključak**

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Interpretacijskog centra Vlaški puti za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. sastavljen je u skladu sa zakonskom obvezom i sadrži Opći dio financijskog plana koji čine Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja te Posebni dio proračuna. Podatke iz Općeg i Posebnog dijela Proračuna dopunjuju posebni izvještaji i drugi pokazatelji važni za uvid u stanje i poslovanje Interpretacijskog centra Vlaški puti te obrazloženja ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka, prikaz viška ili manjka financijskog plana i obrazloženja izvršenja programa iz posebnog dijela proračuna s ciljevima koji su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva.

U izvještajnom razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine Interpretacijski centar Vlaški puti ostvario je ukupne prihode u iznosu 49.506,48 eura ili 85,45 % godišnjeg plana. U istom razdoblju realizirani su ukupni rashodi financijskog plana u iznosu 48.087,01 eura ili 81,31 % godišnjeg plana. Uzimajući u obzir navedeno ostvarenje Prihoda i rashoda, uz raspoloživa sredstva prenesena iz prethodne godine u iznosu 1.181,92 eura, na kraju ovog izvještajnog razdoblja odnosno 31.12.2023. bilježi se višak sredstava raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 2.601,39 eura.