



ZAVOD ZA KULTURU ■
VOJVOĐANSKIH HRVATA

Broj: 1 - 10/2024

Datum: 14. veljače 2024. godine

Završni račun Zavoda za kulturu vojvođanskih Hrvata za 2023. godinu

Uvod

Sukladno članku 6 Zakona o računovodstvu („Sl. glasnik RS“ broj 62/13), Zavod za kulturu vojvođanskih Hrvata (u daljnjem tekstu: Zavod) razvrstan je u *mikro pravnu osobu* budući da je temeljem svih triju kriterija – broja uposlenih (do 10), godišnjeg prihoda (do 700.000 eura u dinarskoj protuvrijednosti) i prosječne vrijednosti poslovne imovine (do 350.000 eura), Zavod na dan sastavljanja financijskih izvješća imao niže iznose u spomenutim pokazateljima. Također, sukladno stavku 2 članka 2 Zakona o računovodstvu, Zavod se ubraja u kategoriju *druge pravne osobe*, pod čime se podrazumijevaju „pravne osobe čije se poslovanje dijelom financira iz javnih prihoda ili drugih namjenskih izvora, a dijelom ili u cjelini po osnovi učlanjenja i koja se ne osnivaju radi stjecanja dobiti“. Kao mikro i druga pravna osoba, Zavod poslovne knjige vodi po sustavu dvojnog knjigovodstva primjenjujući podzakonski akt koji je donio ministar financija temeljem članka 13. stavka 2. točke 2) Zakona o računovodstvu, odnosno, primjenjujući Pravilnik o Kontnom okviru i sadržaju računa u Kontnom okviru za druge pravne osobe („Sl. glasnik RS“ br. 137/2014). Prema članku 2 stavak 9 Zakona o računovodstvu, Zavod za kulturu vojvođanskih Hrvata obavezan je na kraju poslovne godine izraditi i nadležnoj instituciji (Agenciji za privredne registre – APR) dostaviti redovito financijsko izvješće koje podrazumijeva Bilancu stanja i Bilancu uspjeha. Također je dužan dostaviti i Statističko izvješće.

U nastavku izvješća o financijskom poslovanju Zavoda u 2023. godini, u I. dijelu prikazan je Završni račun za 2023. godinu, a u II. dijelu dano je izvješće o utrošku financijskih sredstava u 2023. godini prema strukturi kako je prikazano u Financijskom planu za 2023. godinu.

I. Završni račun za 2023. godinu

Bilanca stanja

Bilanca stanja predstavlja pregled imovine, te obveza i kapitala na određeni dan.

Prema Bilanci stanja na dan 31. 12. 2023. godine, ukupna imovina odnosno kapital Zavoda, iznosi 10.156.982,83 dinara. U Tablici 1. dan je analitički prikaz pojedinih stavki Bilance stanja.

Tablica 1. Bilanca stanja na dan 31. 12. 2023. (u dinarima)

Aktiva (Imovina)		Pasiva (Kapital)	
1. Stalna imovina	2.831.231,44	1. Kapital (a+b)	3.785.214,68
a) oprema	2.831.231,44	a) osnovni kapital	39.620,80
b) nematerijalna imovina	0,00	b) neraspoređena dobit	3.745.593,88
2. Obrtna imovina (a+b+c)	7.325.751,39	2. Obveze i rezerviranja (a+b+c)	6.371.768,15
a) gotovina na TR	4.394.143,34	a) obveze iz poslovanja	410.942,58
b) zalihe i dani predujmovi za robu	2.900.544,78	b) obveze po osnovi javnih prihoda	0,00
c) potraživanja i aktivna vremenska razgraničenja	31.063,27	c) odgođeni prihodi od dotacije i donacija (pas. vrem. razgraničenja)	5.960.825,57
UKUPNO AKTIVA (1+2)	10.156.982,83	UKUPNO PASIVA (1+2)	10.156.982,83

Bilanca uspjeha

Bilanca uspjeha predstavlja knjigovodstveno izvješće o prihodima, rashodima i rezultatu ostvarenih u određenom vremenskom razdoblju. Ukupni prihodi u 2023. godini iznose 21.916.210,79 dinara, ukupni rashodi su 21.624.576,57 dinara, a dobit je 291.634,22 dinara. U Tablici 2 dan je skraćeni prikaz Bilance uspjeha za razdoblje od 1. 1. do 31. 12. 2023. godine.

Tablica 2. Bilanca uspjeha za razdoblje od 01. 01. 2023. do 31. 12. 2023. (u dinarima)

Pozicija	Iznos
I. PRIHODI (1+2+3)	21.916.210,79
1. Poslovni prihodi (a+b+c+d+e)	21.896.175,12
a) Dotacija Pokrajine u 2023. godini ¹	14.131.644,61
b) Sredstva APV prenesena iz 2022. godine ¹	71.099,60
c) Ostale donacije ²	6.462.105,91
d) Prihodi od prodaje robe	878.837,00
e) Prihodi od obavljanja usluga	352.488,00
2. Financijski i ostali prihodi	0,00
3. Ostali neposlovni i izvanredni prihodi	20.035,67
II. RASHODI (1+2+3)	21.624.576,57
1. Poslovni rashodi (a+b+c+d+e)	17.507.318,13
a) nabavna vrijednost prodane robe (500)	878.837,00
b) materijal i energija (511+512+513+514)	467.633,37
c) osobna primanja ³ (520+521+522+523+526+529)	9.434.920,72
d) amortizacija (540)	461.037,35
e) ostali poslovni rashodi ⁴ (531+532+533+535+539+550+551+552+553+554+555+559+576+579)	6.264.889,69
2. Financijski rashodi (562+563)	22.871,44
3. Ostali izdaci za kulturu (557) ⁵	4.094.387,00
III. DOBIT (I.-II.)	291.634,22

Napomene uz tablicu:

1. U ove prihode uključen je dio dotacije APV za 2023. godinu, kada je ukupno primljeno 14.200.000,00 dinara. Iz ovih prihoda izlučen je dio koji se prenosi u 2024. godinu, u visini 68.355,39 dinara. Pod slovnom oznakom „b“ je dio dotacije Pokrajine za 2022. godinu koji nije bio utrošen u toj godini u visini od 71.099,60 dinara i koji je knjigovodstveno 2022. godine bio evidentiran u odgođene prihode, u 2023. godini ulazi u poslovne prihode.
2. Iznos uključuje ostale realizirane donacije od Ministarstva kulture RS, Ministarstva za ljudska i manjinska prava i društveni dijalog RS, Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU RH i Središnjeg državnog ureda za Hrvate izvan Republike Hrvatske. Iz ovih prihoda izlučen je dio nerealiziranih namjenskih sredstava primljenih tijekom 2023. godine koji se prenosi u 2024. godinu.
3. U osobna primanja ulaze bruto zarade zaposlenih i primanja vanjskih suradnika po ugovorima o djelu i autorskim ugovorima, naknade članovima NO i UO, uključujući i poreze i doprinose na spomenuta primanja, troškovi prijevoza na posao i s posla za zaposlene, putni troškovi (troškovi korištenja privatnog vozila u službene svrhe) zaposlenih, putni troškovi članova NO i UO, vanjskih suradnika, kao i sudionika skupova u organizaciji Zavoda, davanja na ime nagrada, poklona, pomoći.
4. U ovu skupinu troškova ulaze telekomunikacijski i PTT troškovi, troškovi interneta, troškovi transportnih usluga, troškovi tekućeg održavanja, troškovi zakupa, troškovi reklame i pretplate na časopise, troškovi komunalnih usluga, troškovi ostalih usluga (npr. tisak, dizajn), troškovi knjigovodstvenih i drugih neproizvodnih usluga, troškovi reprezentacije, premije osiguranja, platnog prometa, administrativne pristojbe, ostali nematerijalni troškovi i ostali nespomenuti rashodi.
5. Ostali izdaci za kulturu obuhvaćaju dio troškova koji je i knjigovodstveno iskazan kao programski trošak (premda su programski troškovi daleko veći, ali su proknjiženi pod ostalim stavkama) – u jednom dijelu odnose se na suradnju s udrugama kulture hrvatske zajednice, kao doprinos Zavoda realizaciji određenih aktivnosti i organizaciji pojedinih manifestacija. U ove troškove ulaze i troškovi publikacija Zavoda darovanih udrugama i sudionicima raznih priredbi, te sredstva isplaćena udrugama kulture kao podrška za projekte i manifestacije na osnovu zamolbi koje su pristizale u Zavod tijekom 2023. godine. Ovdje je evidentiran i izdatak za natječaj za udruge kulture koje je organiziralo Hrvatsko nacionalno vijeće uz potporu Zavoda u iznosu od 1.000.000,00 dinara.

Statističko izvješće

Statističko izvješće, kao dokument koji se obvezno dostavlja Agenciji za privredne registre, sadrži određene statusne i statističke podatke o pravnoj osobi – podnositelju izvješća, o vremenu poslovanja, veličini i vlasništvu pravne osobe, potom o pojedinim obvezama (isplaćenim i neisplaćenim) iz poslovanja, te pojedinim vrstama troškova (energije, naknada fizičkim osobama te članovima UO i NO, i ostalim osobnim primanjima), proizvodnim i ostalim uslugama, te rashodima za kulturne namjene (programski troškovi). Također su naznačeni prihodi po pojedinim izvorima. U Tablici 3 prikazani su pojedini podatci iz Statističkog izvješća za 2023. godinu.

Tablica 3. Izvadak iz Statističkog izvješća za 2023. godinu (u tis. dinara)

R. br.	Opis	Iznos 2023. godine	Iznos 2022. godine
I.	Potraživanja i obveze		
1.	Obveze iz poslovanja	9.041	5.104
2.	Obveze za neto zarade i naknade zarada	3.718	3.343
3.	Obveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	449	402
4.	Obveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.020	930
5.	Obveze za fizičke osobe za naknade po ugovorima	0	1.670
II.	Drugi troškovi i rashodi		
1.	Troškovi goriva i energije	183	130
2.	Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	5.187	4.675
3.	Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	786	755
4.	Troškovi naknada fizičkim osobama (bruto) po ugovorima	2.420	2.656
5.	Naknade troškova zaposlenima	568	676
	Naknade troškova i druga davanja poslodavcima i drugim fizičkim licima koja nisu zaposleni	242	137
6.	Troškovi zakupnina	0	29
7.	Troškovi premije osiguranja	26	20
8.	Troškovi platnog prometa	48	18
9.	Troškovi članarina	39	37
10.	Troškovi poreza i naknada	5	5
11.	Troškovi donacija	4.094	1.804
III.	Drugi prihodi		
1.	Prihodi od donacija, dotacija, subvencija i sl. iz proračuna RS, APV ili lokalne samouprave	14.782	10.641
2.	Ostali prihodi od donacija, dotacija, subvencija i sl. od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija i od domaćih javnih preduzeća	5.883	3.456
3.	Prihodi od kamata	0	2
4.	Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i drugim finacijskim institucijama	0	0

IV.	Ostali podatci		
1.	Državna dodjeljivanja za premije, regres i pokriće tekućih troškova poslovanja	14.850	10.420
2.	Ostala državna dodjeljivanja	0	0
3.	Primljene donacije iz inozemstva	11.318	8.219
4.	Isplate gotovog novca iz blagajne	142	0

II. Izvješće o utrošku sredstava po Financijskom planu za 2023. godinu

1. Prihodi (priljevi)

Zavod za kulturu obavezan je osnivačima, uz godišnji Program rada, podnositi i godišnji Financijski plan, koji se izrađuje na načelima drugačijim od računovodstvenih načela – plan trošenja sredstava iskazuje se u najvećem dijelu po namjeni, a ne vrsti troška. Naime, u planu su posebno definirani troškovi funkcioniranja same ustanove i troškovi uređenja i održavanja prostorija i opreme, te nabave potrebne opreme, a posebno su definirani programski troškovi, koji po vrsti mogu biti identični onima predviđenim za funkcioniranje (primjerice, honorari suradnicima plaćeni za pojedine programske aktivnosti i sl.). Iz toga razloga, ustanovljeno je i praćenje utrošenih sredstava po namjeni, sukladno strukturi u financijskom planu za određenu godinu, koja se povremeno usklađuje s knjigovodstvenom evidencijom, kako bi dobiveni podatci bili točni i vjerodostojni.

Odluku o alokaciji pojedinog rashoda donosi ravnatelj Zavoda u suradnji s administrativno-poslovnim tajnikom koji obavlja evidenciju troškova na temelju bankovnih izvoda, ulaznih računa, ugovora i ostalih relevantnih knjigovodstvenih isprava.

Financijski plan ZKVH-a za 2023. godinu broj 1-3/2023 od 19. siječnja 2023. donesen je na sjednici Upravnog odbora 19. siječnja 2023. godine, te pravodobno predan u proceduru dobivanja mišljenja od Hrvatskog nacionalnog vijeća i dobivanja suglasnosti od Pokrajinske vlade. Iz mjerodavnog tajništva pravodobno je došla neslužbena informacija o načinu njegova sastavljanja glede sredstava prenesenih iz 2022. godine, kao i u pogledu iznosa dotacije APV s kojim ZKVH može računati u 2023. godini, te je Financijski plan za 2023. godinu mogao biti donesen na vrijeme.

Rješenje o raspodjeli novčanih sredstava iz proračuna APV za zavode za kulturu vojvođanskih Mađara, Slovaka, Rumunja, Rusina i Hrvata u 2023. godini broj 137-451-5/2023-03 od 5. siječnja 2023. stiglo je u Zavod 9. siječnja 2023. godine, kojim je potvrđena informacija o iznosu dotacije za 2023. godinu. Njime se Zavodu za kulturu vojvođanskih Hrvata raspodjeljuje 14.200.000,00 (četrnaest milijuna dvjesto tisuća) dinara. Temeljem toga rješenja, kao i temeljem Programa rada i Financijskog plana ZKVH za 2023. godinu na koje je Vlada APV dala suglasnost na svojoj 129. sjednici održanoj 1. ožujka 2023. godine, Pokrajinsko tajništvo za kulturu i ZKVH su dana 7. ožujka 2023. potpisali godišnji Ugovor o dodjeli novčanih sredstava iz proračuna APV za 2023. godinu za sufinanciranje rada i programske djelatnosti ZKVH-a u 2023. godini broj 137-451-152/2023-03.

Također, temeljem zahtjeva Zavoda za produženjem roka realizacije programa odnosno, korištenja i pravdanja odobrenih, a neutrošenih sredstava uplaćenih iz proračuna APV u 2022. godini u visini 71.099,60 (sedamdeset jedna tisuća devedeset devet i 60/100) dinara, pokrajinska tajnica za kulturu i javno informiranje i odnose s vjerskim zajednicama dala je suglasnost za produžetak roka realizacije do 31. ožujka 2023. godine, dopisom od 19. siječnja 2023. godine.

U prihodnu stranu Financijskog plana za 2023. godinu, uključeni su: odobrena dotacija APV za 2023. godinu (14.200.000,00 dinara), dio neutrošenih proračunskih sredstava iz 2022. godine (71.099,60 dinara), kao i vlastiti prihodi (od kamata, prodaje knjiga i usluga, donacija, i prenesena vlastita sredstva iz prethodne godine) planirani u visini 6.024.489,68 dinara, što ukupno iznosi 20.295.589,28 dinara.

U Tablici 4 dan je prikaz planiranih i utrošenih financijskih sredstava u 2023. godini, te ostvarena financijska sredstva i troškovi u usporedbi s ostvarenjem u 2022. godini. Napominjemo da termine „prihod“ i „rashod“ treba razlikovati od onih korištenih u I. dijelu ovog izvješća (prikaz završnog računa za 2023. godinu) – u analizi ostvarenja Financijskog plana radi se, naime, o „priljevu“ i „odljevu“ financijskih sredstava, ali su zadržani termini „prihod“ i „rashod“ radi dosljednosti u prikazu Financijskog plana koji je kao takav usvojen od strane osnivača Zavoda. Upravo u dvostrukom značenju spomenutih termina nalazi se razlog neslaganja financijskih iznosa u Završnom računu s ostvarenjem Financijskog plana.

Tablica 4. Pregled planiranih i utrošenih financijskih sredstava u 2023. godini

Red. broj	Opis	Ostvareno u 2022.	Plan za 2023.	Ostvareno u 2023.	indeksi ostvarenja	
					2023/2022.	2023./plan
I.	PRIHODI	19.825.969,16	20.295.589,28	25.988.526,62	131,08	128,05
1.	Dotacija APV	10.562.060,61	14.271.099,60	14.271.099,60	135,12	100,00
2.	Vlastiti prihodi	9.263.908,55	6.024.489,68	11.717.427,02	126,48	194,50
II.	RASHODI	15.980.379,88	20.292.109,89	21.594.383,28	135,13	106,42
1.	Sredstva za plaće, materijalne troškove, opremu i tekuće popravke i održavanje	5.170.377,88	6.269.929,61	10.261.249,27	198,46	163,66
1.1.	Zarade i naknade	4.315.150,00	5.117.869,00	4.950.166,82	114,72	96,72
1.1.1.	Zarade i naknade	4.193.846,05	4.817.869,00	4.695.567,77	111,96	97,46
1.1.2.	Troškovi rada UO i NO	121.303,95	300.000,00	254.599,05	209,89	84,87
1.2.	Stalni troškovi	603.166,64	672.060,61	632.563,97	104,87	94,12
1.2.1.	Zakup prostora	63.340,00	35.060,61	34.276,00	54,11	97,76
1.2.2.	Energetske usluge	135.377,58	168.000,00	158.932,55	117,40	94,60
1.2.3.	Komunalne usluge	25.066,22	42.000,00	31.095,04	124,05	74,04
1.2.4.	Komunikacijske usluge i PTT troškovi	104.296,53	117.000,00	113.160,04	108,50	96,72
1.2.5.	Troškovi osiguranja	17.023,53	30.000,00	35.223,78	206,91	117,41
1.2.6.	Knjigovodstveno-računovodstvene usluge i platni promet	258.062,78	280.000,00	259.876,56	100,70	92,81
1.3.	Materijalni troškovi	71.542,24	100.000,00	89.573,12	125,20	89,57
1.3.1.	Materijal za ured	24.275,47	20.000,00	20.584,99	84,80	102,92

1.3.2.	Materijal za održavanje higijene	15.104,30	20.000,00	21.094,11	139,66	105,47
1.3.3.	Materijal za ugostiteljstvo	29.162,47	50.000,00	38.536,52	132,14	77,07
1.3.4.	Ostali materijalni troškovi	3.000,00	10.000,00	9.357,50	311,92	93,58
1.4.	Oprema	42.039,00	130.000,00	138.062,99	328,42	106,20
1.4.1.	Računarsko-mrežna oprema	20.140,00	20.000,00	14.280,00	70,90	71,40
1.4.2.	Telekomunikacijska oprema	7.200,00	10.000,00	1,99	0,00	0,02
1.4.3.	Audio-video oprema	0,00	10.000,00	11.040,00	-	110,40
1.4.4.	Elektro materijal i oprema	14.699,00	10.000,00	10.741,00	73,07	107,41
1.4.5.	Namještaj	0,00	80.000,00	102.000,00	314,96	127,50
1.5.	Tekući popravci i održavanje	138.480,00	250.000,00	4.450.882,37	3214,10	1.780,35
1.5.1.	Radovi na uređenju i održavanju uređaja i poslovnog prostora	138.480,00	250.000,00	268.119,00	193,62	107,25
1.5.2.	Adaptacija poslovnog prostora	0,00	0,00	4.182.763,37	-	-
2.	Programska sredstva	10.810.002,00	14.022.180,28	11.333.134,01	104,84	80,82
2.1.	Znanstveno-istraživački program	2.661.876,11	3.290.000,00	2.819.701,22	105,93	85,71
2.2.	Arhivsko-bibliografski program i Program digitalizacije	1.785.230,93	2.845.000,00	2.348.630,41	131,56	82,55
2.3.	Prezentacija hrvatske kulture	2.637.576,88	2.989.991,00	2.428.908,76	92,09	81,23
2.4.	Programske aktivnosti Zavoda	1.457.723,09	2.046.830,00	1.544.733,11	105,97	75,47
2.5.	Program za suradnju	2.029.329,99	2.529.489,68	1.919.647,29	94,60	75,89
2.6.	Obrazovanje i usavršavanje	99.265,00	140.000,00	109.940,00	110,75	78,53
2.7.	Reklama i oglašavanje	103.400,00	130.869,60	134.603,22	130,18	102,85
2.8.	Ostali programski troškovi	35.600,00	50.000,00	26.970,00	75,76	53,94
	UKUPNO:	15.980.379,88	20.292.109,89	21.594.383,28	135,13	106,42

U pogledu ostvarenja plana prihoda (priljeva) za 2023. godinu, cjelokupno odobrena sredstva iz proračuna APV u visini od 14.200.000,00 dinara za redovito poslovanje uplaćena su na račun Zavoda kod Uprave za trezor. Glede dinamike ostvarenja, sredstva su uplaćivana u kvartalnim obrocima i to dana 14. ožujka 2023. godine iznos u visini od 2.550.000,00 (dva milijuna petstoperdeset tisuća) dinara Rješenjem o prijenosu sredstava broj 137-451-152/2023-03-01 od 13. 03. 2023. (za prvi kvartal), dana 6. travnja (aprila) 2023. godine iznos u visini od 4.550.000,00 (četiri milijuna petstoperdeset tisuća) dinara Rješenjem o prijenosu sredstava broj 137-451-152/2023-03-02 od 03. 04. 2023. (za drugi kvartal), dana 12. srpnja (jula) 2023. godine iznos u visini od 3.400.000,00 (tri milijuna i četrismo tisuća) dinara Rješenjem o prijenosu sredstava broj 137-451-152/2023-03-03 od 10. 07. 2023. (za treći kvartal), i dana 4. listopada (oktobra) 2023. godine iznos u visini 3.700.000,00 (tri milijuna sedamsto tisuća) dinara Rješenjem o prijenosu sredstava broj 137-451-152/2023-03-04 od 02. 10. 2023. godine (za četvrti kvartal). Budući da sredstva odobrena za funkcioniranje i programske aktivnosti Zavoda za 2022. godinu nisu utrošena u cijelosti u toj godini, te su dio dotacije APV u visini od 71.099,60 dinara, kao i dio vlastitih sredstava u visini od 3.774.489,68 dinara preneseni u 2023. godinu, Zavod tijekom prvog tromjesečja 2023. godine nije imao poteškoća u podmirivanju tekućih troškova poslovanja, te su obveze prema dobavljačima i zaposlenima te ostale obveze isplaćivane o roku dospijea.

Priljevi novčanih sredstava iz proračuna APV i ostalih izvora omogućili su redovito funkcioniranje i realizaciju planiranih aktivnosti Zavoda tijekom cijele godine. No, poučeni iskustvom prethodnih godina, Zavod je tijekom posljednjeg tromjesečja 2023. godine odgodio realizaciju pojedinih programskih aktivnosti predviđenih za to razdoblje, kako bi sačuvao dio novčanih sredstava i prenio ih u 2024. godinu, za financiranje „hladnog pogona“ ustanove u prvom tromjesečju ili dulje, do primitka prve tranše dotacije APV za 2024. godinu. Radi se o svoti od 4.394.143,34 dinara (68.355,39 dinara iz proračunskih sredstava i 4.325.787,95 dinara iz vlastitih izvora), koja je knjigovodstveno prikazana kao odgođeni prihod Zavoda i koja je uključena u Financijski plan ZKVH za 2024. godinu. Ističemo da istu praksu u raspolaganju financijskim sredstvima imaju i drugi zavodi za kulturu nacionalnih manjina u Vojvodini.

Vlastiti prihodi od prodaje robe i usluga, primljenih donacija i kamata (u koji su uključena i prenesena vlastita sredstva iz 2022. godine – 3.774.489,68 dinara), ostvareni su u visini od 11.717.427,02 dinara i za 26,48 % su veći u odnosu na vlastite prihode u 2022. godini. U odnosu na planirane prihode za 2023. godinu, ostvareni prihodi su viši za 94,50 %. Ujedno, predstavljaju 45,09 % od ukupnih financijskih priljeva Zavoda, dok je udio priljeva sredstava iz vlastitih izvora u 2022. godini bio 46,73 %.

2. Rashodi (odljevi)

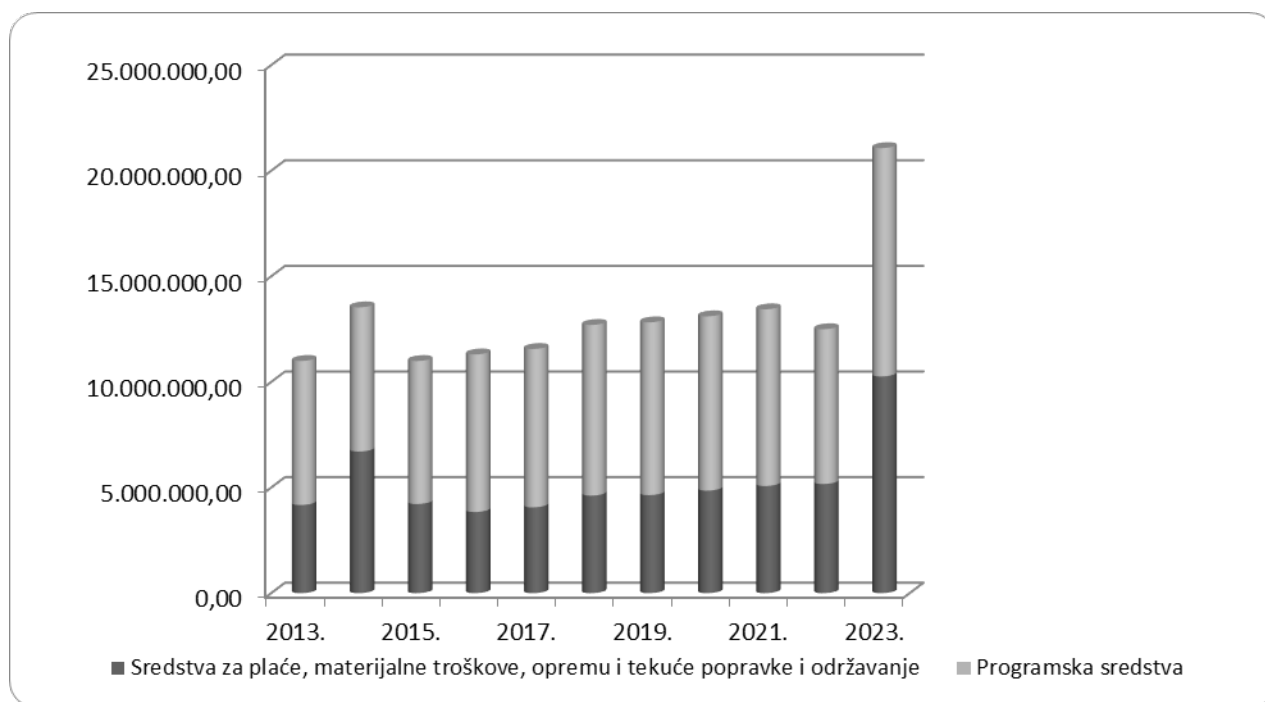
U pogledu ukupnih rashoda u 2023. godini, oni su ostvareni u visini od 21.594.383,28 dinara, odnosno za 6,42 % više u odnosu na planirane (tablica 4.). Na rashode vezane za zarade, naknade članovima UO i NO, materijalne troškove, opremu, kao i tekuće popravke i održavanje opreme i prostorija otpada 47,52 % od ukupno utrošenih sredstava.

Za financiranje institucionalnog rada Zavoda utrošeno je za 63,66 % više od planiranog iznosa. Izdaci za zarade i naknade zarada ostvareni su s 97,46 % od planiranih, izdaci za naknade članovima Upravnog i Nadzornog odbora ostvareni su sa 84,87 % u odnosu na plan, stalni troškovi (energetske i komunalne usluge, komunikacijske usluge, te troškovi osiguranja, knjigovodstva i platnog prometa) ostvareni su sa 94,12 % od planiranih, rashodi vezani za materijalne troškove s 89,57 % od planiranih, rashodi za kupnju namještaja i opreme, ostvareni su su za 6,20 % više od planiranih. Rashodi vezani za tekuće popravke i održavanje prostorija i opreme višestruko su premašili planirane zbog radova na dvorišnoj fasadi objekta u kojem je smješten Zavod za kulturu vojvođanskih Hrvata, adaptacije unutarnjih uredskih prostorija, te proširenje za dodatni ured i uređenje istog dobijenog na korištenje od Hrvatskog nacionalnog

vijeća u Republici Srbiji. Plan je bio utrošiti 250.000,00 dinara na tekuće popravke i održavanje, a utrošeno je 4.450.882,37 dinara. Svi dodatni radovi su financirani iz vlastitih sredstava. (tablica 4.).

Odnos programskih sredstava s jedne strane i sredstava utrošenih za plaće, materijalne troškove, opremu i tekuće popravke i održavanje s druge strane, od 2013. do 2023. godine prikazan je u Grafikonu 1.

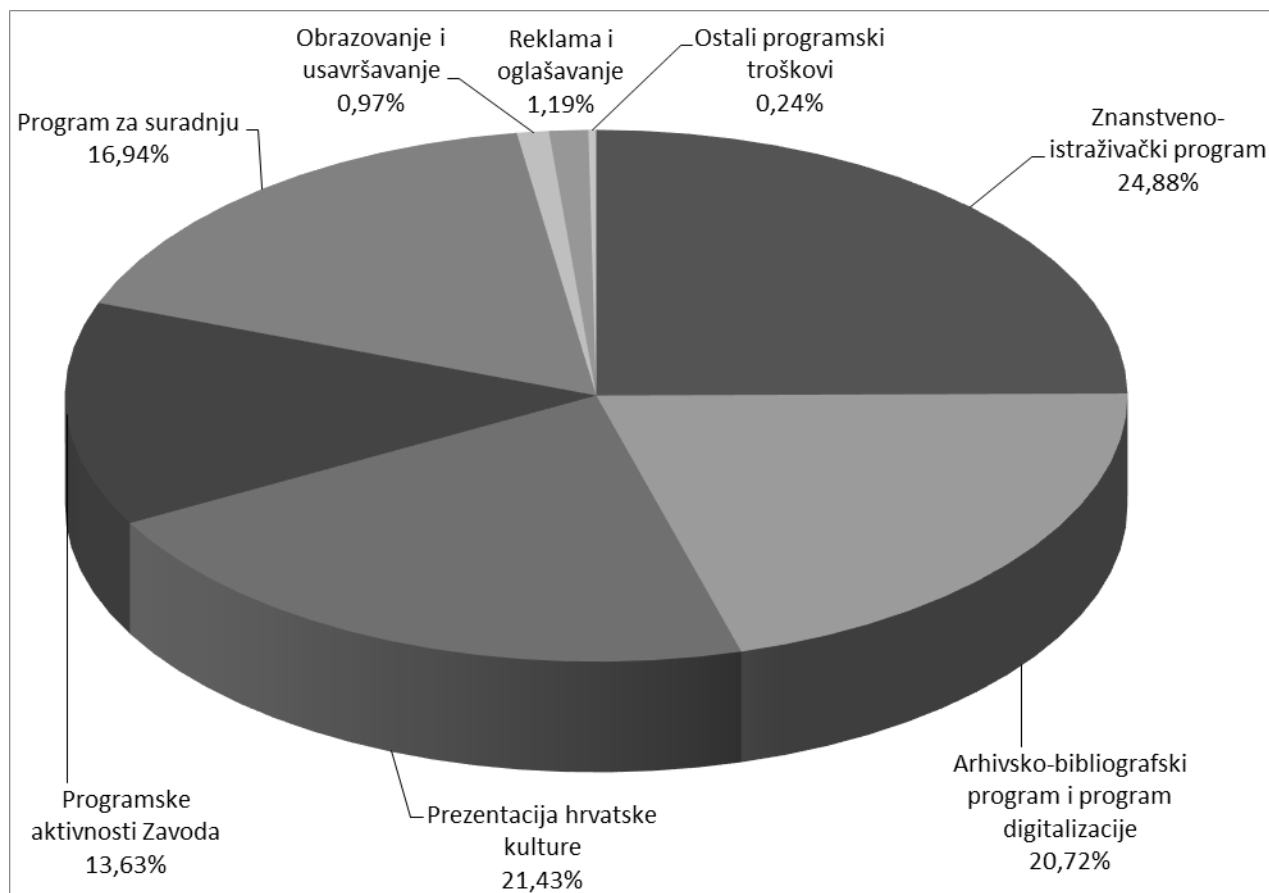
Grafikon 1. Odnos programskih i sredstava za plaće, materijalne troškove, opremu i tekuće popravke i održavanje od 2013. do 2023. godine



Glede rashoda za programske aktivnosti, oni su ostvareni s 80,82 % u odnosu na planirane. Najmanje je, u odnosu na planirane vrijednosti, potrošeno za ostale programske troškove 53,94 %, i za programske aktivnosti Zavoda 75,47 %, zatim redom: program za suradnju 75,89 %, obrazovanje i usavršavanje 78,53 %, prezentacija hrvatske kulture 81,23 %, arhivsko - bibliografski program i program digitalizacije 82,55 %, znanstveno - istraživački program 85,71 %, i reklama i oglašavanje 102,85 % u odnosu na plan.

Kada se pak promatra struktura sredstava utrošenih u pojedine programske aktivnosti Zavoda, koja je prikazana u Grafikonu br. 2, razvidno je da je težište aktivnosti stavljeno na programske aktivnosti vezane za znanstveno istraživački program 24,88 % i prezentaciju hrvatske kulture na koji je utrošeno 21,43 % programskih sredstava, potom na arhivsko-bibliografski program i program digitalizacije 20,72 % i program za suradnju 16,94 %, i na programske aktivnosti Zavoda 13,63 %.

Grafikon 2. Struktura programskih troškova ostvarenih u 2023. godini



Na koncu valja napomenuti da su financijska sredstva osigurana prijenosom sredstava preostalih od dotacije APV za 2022. godinu te iz dotacije iz proračuna APV za 2023. godinu, gotovo u potpunosti utrošena za planirane rashode funkcioniranja i programskih aktivnosti Zavoda (s ostatkom od 68.355,39 koji je prenesen u 2024. godinu radi podmirivanja troškova nastalih u 2023. godini s dospjećem u 2024. godini). S druge strane, jedan dio sredstava ostvarenih iz vlastitih izvora prenesen je u 2024. godinu (u iznosu od 4.325.787,95 dinara), radi osiguranja nesmetanog funkcioniranja Zavoda u prvom polugodištu 2024. godine do pritjecanja sredstava iz proračuna APV.

ravnateljica Zavoda za kulturu
vojvođanskih Hrvata

Katarina Čeliković v. r.