



ZAVOD ZA KULTURU ■
VOJVOĐANSKIH HRVATA

Broj: 1 - 8/2019

Datum: 7. veljače 2019. godine

Završni račun Zavoda za kulturu vojvođanskih Hrvata za 2018. 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 i Obavijest o razvrstavanju.

U nastavku izvješća o financijskom poslovanju Zavoda u 2018. godini, u I. dijelu prikazan je Završni račun za 2018. godinu, a u II. dijelu dano je izvješće o utrošku financijskih sredstava u 2018. godini prema strukturi kako je prikazano u Financijskom planu za 2018. godinu.

I. Završni račun za 2018. godinu

Bilanca stanja

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

Prema Bilanci stanja na dan 31. 12. 2018. godine, ukupna imovina odnosno kapital Zavoda, iznosi 5.095.795,32 dinara. U Tablici 1. dan je analitički prikaz pojedinih stavki Bilance stanja.

Tablica 1. Bilanca stanja na dan 31. 12. 2018. (u dinarima)

| Aktiva (Imovina) | | Pasiva (Kapital) | |
|---|---------------------|---|---------------------|
| 1. Stalna imovina | 1.114.733,05 | 1. Kapital (a+b) | 3.278.787,66 |
| a) oprema | 1.104.833,05 | a) osnovni kapital | 39.620,80 |
| b) nematerijalna imovina | 9.900,00 | b) neraspoređena dobit | 3.239.166,86 |
| 2. Obrtna imovina (a+b) | 3.981.062,27 | 2. Obveze i rezerviranja (a+b+c) | 1.817.007,66 |
| a) gotovina na TR | 2.875.099,47 | a) obveze iz poslovanja | 62.520,71 |
| b) zalihe i dani predujmovi za robu | 1.091.069,54 | b) obveze po osnovi javnih prihoda | 0,00 |
| c) potraživanja i aktivna vremenska razgraničenja | 14.893,26 | c) odgođeni prihodi od dotacije i donacija (pas. vrem. razgraničenja) | 1.754.486,95 |
| UKUPNO AKTIVA (1+2) | 5.095.795,32 | UKUPNO PASIVA (1+2) | 5.095.795,32 |

Bilanca uspjeha

Bilanca uspjeha predstavlja knjigovodstveno izvješće o prihodima, rashodima i rezultatu ostvarenih u određenom vremenskom razdoblju. Ukupni prihodi u 2018. godini iznose 13.364.485,42 dinara, ukupni rashodi su 13.364.101,73 dinara, a poslovna dobit je 383,69 dinara. U Tablici 2 dan je skraćeni prikaz Bilance uspjeha za razdoblje od 01. 01. do 31. 12. 2018. godine.

Tablica 2. Bilanca uspjeha za razdoblje
od 01. 01. 2018. do 31. 12. 2018. (u dinarima)

| Pozicija | Iznos |
|--|----------------------|
| I. PRIHODI (1+2+3) | 13.364.485,42 |
| 1. Poslovni prihodi (a+b+c+d+e) | 13.332.432,79 |
| a) Dotacija Pokrajine u 2018. godini ¹ | 9.973.592,21 |
| b) Sredstva APV prenesena iz 2017. godine ¹ | 115.260,15 |
| c) Ostale donacije ² | 2.686.574,43 |
| d) Prihodi od prodaje robe | 386.705,00 |
| e) Prihodi od obavljanja usluga | 170.301,00 |
| 2. Financijski i ostali prihodi | 31.202,63 |
| 3. Ostali neposlovni i izvanredni prihodi | 850,00 |
| II. RASHODI (1+2+3) | 13.364.101,73 |
| 1. Poslovni rashodi (a+b+c+d+e) | 10.690.975,35 |
| a) nabavna vrijednost prodane robe (500) | 370.136,00 |
| b) materijal i energija (511+512+513+514) | 280.977,90 |
| c) osobna primanja ³ (520+521+522+523+529) | 7.334.948,80 |
| d) amortizacija (540) | 345.177,09 |
| e) ostali poslovni rashodi ⁴ (531+532+533+535+539+550+551+552+553+554+559+579) | 2.359.735,56 |
| 2. Financijski rashodi (562+563) | 12.557,71 |
| 3. Ostali izdaci za kulturu (557) ⁵ | 2.660.568,67 |
| III. DOBIT (I.-II.) | 383,69 |

Napomene uz tablicu:

1. U ove prihode uključen je dio dotacije APV za 2018. godinu, kada je ukupno primljeno 10.000.000,00 dinara. Iz ovih prihoda izlučen je dio koji se prenosi u 2019. godinu, u visini 26.407,79 dinara. Pod slovnom oznakom „b“ je dio dotacije Pokrajine za 2017. godinu koji nije bio utrošen u toj godini u visini od 115.260,15 dinara i koji je knjigovodstveno 2017. godine bio evidentiran u odgođene prihode, u 2018. godini ulazi u poslovne prihode.
2. Iznos uključuje ostale realizirane donacije od Ministarstva kulture RS, Veleposlanstva RH u Beogradu, Državnog ureda za Hrvate izvan Republike Hrvatske, Hrvatskog nacionalnog vijeća te od nekoliko manjih subjekata. Iz ovih prihoda izlučen je dio nerealiziranih namjenskih sredstava primljenih tijekom 2018. godine koji se prenosi u 2019. 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.
4. U ovu skupinu troškova ulaze telekomunikacijski i PTT troškovi, troškovi interneta, troškovi transportnih usluga, troškovi tekućeg održavanja, troškovi zakupa, troškovi reklame i propagande i pretplate na časopise, troškovi komunalnih usluga, kao i troškovi proizvodnih usluga, knjigovodstvenih usluga, reprezentacije, platnog prometa, ostalih neproizvodnih usluga, administrativnih pristojbi, premija osiguranja.
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 doprinosi 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 za projekte kojima su aplicirale na natječaj koji je Zavod raspisao tijekom 2018. godine (ukupno 1.200.000,00 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 2018. godinu.

Tablica 3. Izvadak iz Statističkog izvješća za 2018. godinu (u tis. dinara)

| R. br. | Opis | Iznos 2018. godine | Iznos 2017. godine |
|-----------|--|--------------------|--------------------|
| I. | Potraživanja i obveze | | |
| 1. | Obveze za neto zarade i naknade zarada | 3.121 | 2.962 |
| 2. | Obveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 384 | 374 |

| | | | |
|-------------|---|--------|--------|
| 3. | Obveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 871 | 829 |
| 4. | Obveze za fizičke osobe za naknade po ugovorima | 816 | 802 |
| II. | Drugi troškovi i rashodi | | |
| 1. | Troškovi goriva i energije | 133 | 134 |
| 2. | Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 4.376 | 4.165 |
| 3. | Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 783 | 746 |
| 4. | Troškovi naknada fizičkim osobama (bruto) po ugovorima | 1.372 | 1.351 |
| 5. | Ostali osobni rashodi | 803 | 794 |
| 6. | Troškovi zakupnina | 59 | 150 |
| 7. | Troškovi premije osiguranja | 18 | 12 |
| 8. | Troškovi platnog prometa | 35 | 25 |
| 9. | Troškovi članarina | 1 | 0 |
| 10. | Rashodi kamata i dio financijskih rashoda | 0 | 0 |
| 11. | Ostali nespomenuti rashodi | 351 | 341 |
| III. | Drugi prihodi | | |
| 1. | Prihodi od donacija, dotacija, subvencija i sl. iz proračuna RS, APV ili lokalne samouprave | 10.209 | 10.115 |
| 2. | Ostali prihodi od donacija, dotacija, subvencija i sl. | 0 | 0 |
| 3. | Prihodi od kamata | 31 | 22 |
| IV. | Ostali podatci | | |
| 1. | Ostala državna dodjeljivanja | 10.120 | 10.120 |
| 2. | Primljene donacije iz inozemstva | 1.613 | 1.024 |

II. Izvješće o utrošku sredstava po Financijskom planu za 2018. 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 2018. godinu broj 1-38/2017 od 29. prosinca 2017. donesen je na sjednici Upravnog odbora 29. prosinca 2017. 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 2017. godine, kao i u pogledu iznosa dotacije APV s kojim ZKVH može računati u 2018. godini, te je Financijski plan za 2018. 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 2018. godini broj 137-451-21/2018-06 od 8. siječnja 2018. stiglo je u Zavod 10. siječnja 2018. godine, kojim je i potvrđena neslužbena informacija o iznosu dotacije za 2018. godinu. Njime se Zavodu za kulturu vojvođanskih Hrvata raspodjeljuje 10.000.000,00 (deset milijuna) dinara. Temeljem toga rješenja, kao i temeljem Programa rada i Financijskog plana ZKVH za 2018. godinu na koje je Vlada APV dala suglasnost na svojoj 111. sjednici održanoj 21. veljače 2018. godine, Pokrajinsko tajništvo za kulturu i ZKVH su dana 19. ožujka 2018. potpisali godišnji Ugovor o dodjeli novčanih sredstava iz proračuna APV za 2018. godinu za sufinanciranje rada i programske djelatnosti ZKVH-a u 2018. godini broj 137-401-102/2018-06.

Također, temeljem zahtjeva Zavoda za produženjem roka realizacije programa odnosno, korištenja i pravdanja odobrenih, a neutrošenih sredstava uplaćenih iz proračuna APV u 2017. godini u visini 115.260,15 (sto petnaest tisuća dvjesto šezdeset i 15/100) dinara, pokrajinski tajnik za kulturu i javno informiranje i odnose s vjerskim zajednicama dao je suglasnost za produžetak roka realizacije do 31. ožujka 2018. godine, dopisom od 15. siječnja 2018. godine.

U prihodnu stranu Financijskog plana za 2018. godinu, uključeni su: odobrena dotacija APV za 2018. godinu (10.000.000,00 dinara), dio neutrošenih proračunskih sredstava iz 2017. godine (115.260,15 dinara), kao i vlastiti prihodi (od kamata, prodaje knjiga i usluga, donacija, i prenesena vlastita sredstva iz prethodne godine) planirani u visini 4.353.781,60 dinara, što ukupno iznosi 14.469.041,75 dinara.

U Tablici 4 dan je prikaz planiranih i utrošenih financijskih sredstava u 2018. godini, te ostvarena financijska sredstva i troškovi u usporedbi s ostvarenjem u 2017. godini. Napominjemo da termine „prihod“ i „rashod“ treba razlikovati od onih korištenih u I. dijelu ovog izvješća (prikaz završnog računa za 2018. 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 2018. godini

| Red. broj | Opis | Ostvareno u 2017. | Plan za 2018. | Ostvareno u 2018. | indeksi ostvarenja | |
|------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| | | | | | 2018/2017. | 2018./plan |
| I. | PRIHODI | 14.677.726,96 | 14.469.041,75 | 15.653.174,73 | 106,65 | 108,18 |
| 1. | Dotacija APV | 10.110.553,62 | 10.115.260,15 | 10.115.260,15 | 100,05 | 100,00 |
| 2. | Vlastiti prihodi | 4.567.173,34 | 4.353.781,60 | 5.537.914,58 | 121,25 | 127,20 |
| II. | RASHODI | 12.142.417,85 | 14.469.041,75 | 12.798.075,26 | 105,40 | 88,45 |
| 1. | Sredstva za plaće, materijalne troškove, opremu i tekuće popravke i održavanje | 4.063.111,59 | 4.790.260,15 | 4.618.781,33 | 113,68 | 96,42 |
| 1.1. | Zarade i naknade | 3.050.517,00 | 3.484.000,00 | 3.436.714,00 | 112,66 | 98,64 |
| 1.1.1. | Zarade i naknade | 2.753.824,00 | 3.300.000,00 | 3.286.346,00 | 119,34 | 99,59 |
| 1.1.2. | Troškovi rada UO i NO | 296.693,00 | 184.000,00 | 150.368,00 | 50,68 | 81,72 |
| 1.2. | Stalni troškovi | 431.712,59 | 576.260,15 | 508.889,96 | 117,88 | 88,31 |
| 1.2.1. | Zakup prostora | 29.150,00 | 40.000,00 | 33.945,00 | 0,00 | 84,86 |
| 1.2.2. | Energetske usluge | 136.689,25 | 162.260,15 | 131.876,94 | 96,48 | 81,28 |
| 1.2.3. | Komunalne usluge | 20.606,05 | 30.000,00 | 20.716,92 | 100,54 | 69,06 |
| 1.2.4. | Komunikacijske usluge i PTT troškovi | 49.722,06 | 100.000,00 | 93.837,31 | 188,72 | 93,84 |
| 1.2.5. | Troškovi osiguranja | 11.690,45 | 20.000,00 | 18.467,54 | 157,97 | 92,34 |
| 1.2.6. | Knjigovodstveno-računovodstvene usluge i platni promet | 183.854,78 | 224.000,00 | 210.046,25 | 114,25 | 93,77 |
| 1.3. | Materijalni troškovi | 139.684,00 | 180.000,00 | 146.882,28 | 105,15 | 81,60 |
| 1.3.1. | Materijal za ured | 43.599,00 | 50.000,00 | 42.357,28 | 97,15 | 84,71 |
| 1.3.2. | Materijal za održavanje higijene | 11.880,00 | 20.000,00 | 13.227,00 | 111,34 | 66,14 |
| 1.3.3. | Materijal za ugostiteljstvo | 60.319,00 | 70.000,00 | 61.298,00 | 101,62 | 87,57 |
| 1.3.4. | Ostali materijalni troškovi | 23.886,00 | 40.000,00 | 30.000,00 | 125,60 | 75,00 |
| 1.4. | Oprema | 55.109,00 | 150.000,00 | 131.105,00 | 237,90 | 87,40 |
| 1.4.1. | Računarsko-mrežna oprema | 42.950,00 | 60.000,00 | 73.185,00 | 170,40 | 121,98 |
| 1.4.2. | Telekomunikacijska oprema | 11.920,00 | 30.000,00 | 20.000,00 | 0,00 | 66,67 |
| 1.4.3. | Audio-video oprema | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|-------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|--------------|
| 1.4.4. | Elektro materijal i oprema | 239,00 | 20.000,00 | 17.920,00 | 7497,91 | 89,60 |
| 1.4.5. | Namještaj | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 | 100,00 |
| 1.5. | <i>Tekući popravci i održavanje</i> | 386.089,00 | 400.000,00 | 395.190,09 | 102,36 | 98,80 |
| 1.5.1. | Radovi na uređenju i održavanju uređaja i poslovnog prostora | 386.089,00 | 400.000,00 | 395.190,09 | 102,36 | 98,80 |
| 2. | Programska sredstva | 8.079.306,26 | 9.678.781,60 | 8.179.293,93 | 101,24 | 84,51 |
| 2.1. | Znanstveno-istraživački program | 1.879.376,06 | 2.208.781,60 | 1.678.455,60 | 89,31 | 75,99 |
| 2.2. | Arhivsko-bibliografski program i Program digitalizacije | 846.804,50 | 1.560.000,00 | 860.733,33 | 101,64 | 55,18 |
| 2.3. | Prezentacija hrvatske kulture | 2.040.711,52 | 2.670.000,00 | 2.662.362,03 | 130,46 | 99,71 |
| 2.4. | Programske aktivnosti Zavoda | 496.792,09 | 1.270.000,00 | 1.206.024,72 | 242,76 | 94,96 |
| 2.5. | Program za suradnju | 2.686.872,36 | 1.650.000,00 | 1.642.689,25 | 61,14 | 99,56 |
| 2.6. | Obrazovanje i usavršavanje | 73.834,13 | 190.000,00 | 60.099,00 | 81,40 | 31,63 |
| 2.7. | Reklama i oglašavanje | 42.465,60 | 80.000,00 | 63.000,00 | 148,36 | 78,75 |
| 2.8. | Ostali programski troškovi | 12.450,00 | 50.000,00 | 5.930,00 | 47,63 | 11,86 |
| | UKUPNO: | 12.142.417,85 | 14.469.041,75 | 12.798.075,26 | 105,40 | 88,45 |

U pogledu ostvarenja plana prihoda (priljeva) za 2018. godinu, cjelokupno odobrena sredstva iz proračuna APV u visini od 10.000.000,00 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 22. ožujka 2018. godine iznos u visini od 2.200.000,00 (dva milijuna dvjesto tisuća) dinara Rješenjem o prijenosu sredstava broj 137-401-102/2018-06-01 od 21. ožujka 2018. za I. kvartal, dana 24. travnja 2018. godine iznos u visini od 2.800.000,00 (dva milijuna osamsto tisuća) dinara Rješenjem o prijenosu sredstava broj 137-401-102/2018-06-02 od 5. travnja 2018. za II. kvartal, dana 9. srpnja 2018. godine iznos u visini od 2.500.000,00 (dva milijuna petsto tisuća) dinara Rješenjem o prijenosu sredstava broj 137-401-102/2018-03-02 od 4. srpnja 2018. za III. kvartal, i dana 17. listopada 2018. godine iznos u visini 2.500.000,00 (dva milijuna petsto tisuća) dinara Rješenjem o prijenosu sredstava broj 137-401-102/2018-06-04 od 15. listopada 2018. godine za IV. kvartal. Budući da sredstva odobrena za funkcioniranje i programske aktivnosti Zavoda za 2017. godinu nisu utrošena u cijelosti u toj godini, te su dio dotacije APV u visini od 115.260,15 dinara, kao i dio vlastitih sredstava u visini od 2.743.781,60 dinara preneseni u 2018. godinu, Zavod tijekom prvog tromjesečja 2018. godine nije imao poteškoća u podmirivanju tekućih troškova poslovanja, te su obveze prema dobavljačima i zaposlenima te ostale obveze isplaćivane o roku dospijeća.

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 2018. godine odgodio realizaciju pojedinih programskih aktivnosti predviđenih za to razdoblje, kako bi sačuvao dio novčanih sredstava i prenio ih u 2019. godinu, za financiranje „hladnog pogona“ ustanove u prvom tromjesečju ili dulje, do primitka prve tranše dotacije APV za 2019. godinu. Radi se o svoti od 2.875.099,47 dinara (26.407,79 dinara iz proračunskih sredstava i 2.848.691,68 dinara iz vlastitih izvora), koja je knjigovodstveno prikazana kao odgođeni prihod Zavoda i koja je uključena u Financijski plan ZKVH za 2019. 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 2017. godine – 2.743.781,60 dinara), ostvareni su u visini od 5.537.914,58 dinara i za 21,25 % su viši u odnosu na vlastite prihode u 2017. godini. U odnosu na planirane prihode za 2018. godinu, ostvareni prihodi su viši za 27,20 %. Ujedno, predstavljaju 35,38 % od ukupnih financijskih priljeva Zavoda, dok je udio priljeva sredstava iz vlastitih izvora u 2017. godini bio 31,12 %.

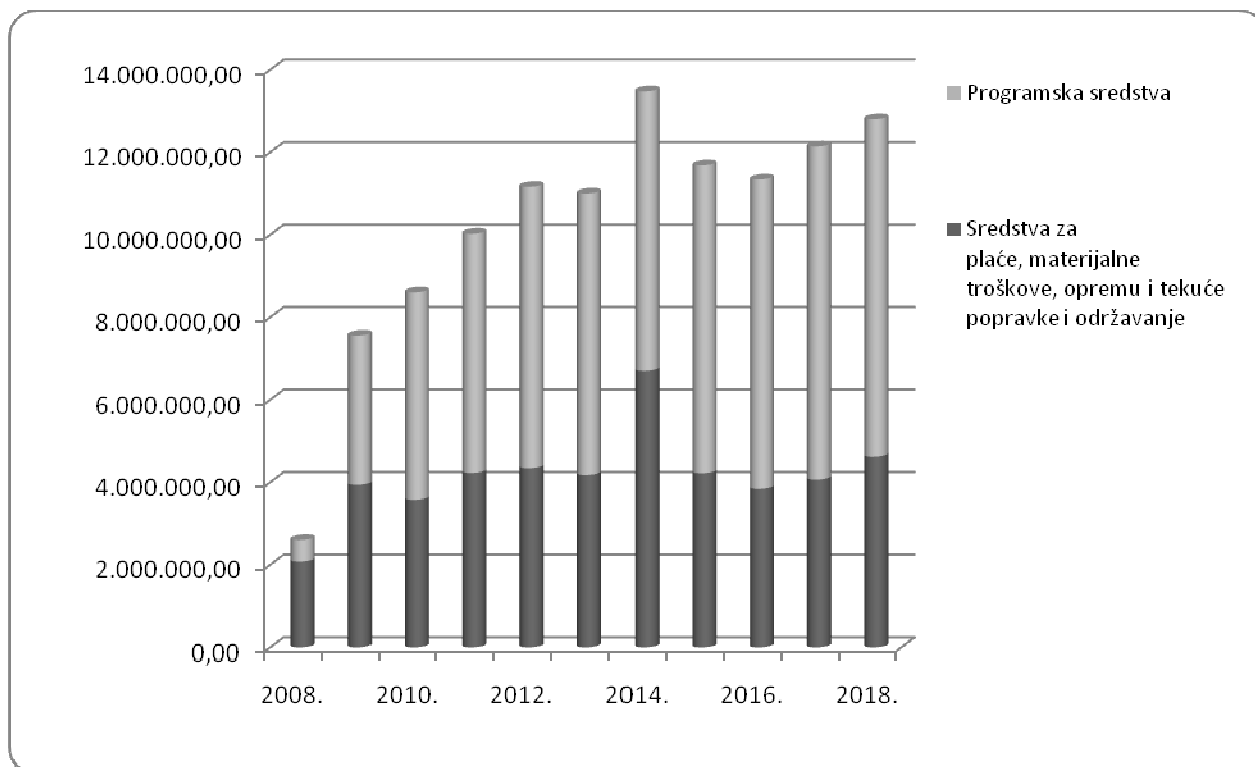
2. Rashodi (odljevi)

U pogledu ukupnih rashoda u 2018. godini, oni su ostvareni u visini od 12.798.075,26 dinara, odnosno, 88,45% u odnosu na planirane. Na rashode vezane za zarade, naknade članovima UO i NO, materijalne troškove, opremu, kao i tekuće popravke i održavanje opreme i prostorija otpada 36,09 % od ukupno utrošenih sredstava.

Odnos programskih sredstava s jedne strane i sredstava utrošenih za plaće, materijalne troškove, opremu i tekuće popravke i održavanje s druge strane, od 2008. do 2018. godine prikazan je u Grafikonu 1.

Za financiranje institucionalnog rada Zavoda utrošeno je 96 % od planiranog iznosa. Izdaci za zarade i naknade zarada ostvareni su s 99 % od planiranih, izdaci za naknade članovima Upravnog i Nadzornog odbora ostvareni su sa 82 % u odnosu na plan, stalni troškovi (energetske i komunalne usluge, komunikacijske usluge, te troškovi osiguranja, knjigovodstva i platnog prometa) ostvareni s sa 88 % od planiranih, rashodi vezani za materijalne troškove s 82 % od planiranih, rashodi za kupnju namještaja i opreme, ostvareni su s oko 87 % od planiranih, dok su rashodi vezani za tekuće popravke i održavanje prostorija i opreme ostvareni s 99 % od planiranih.

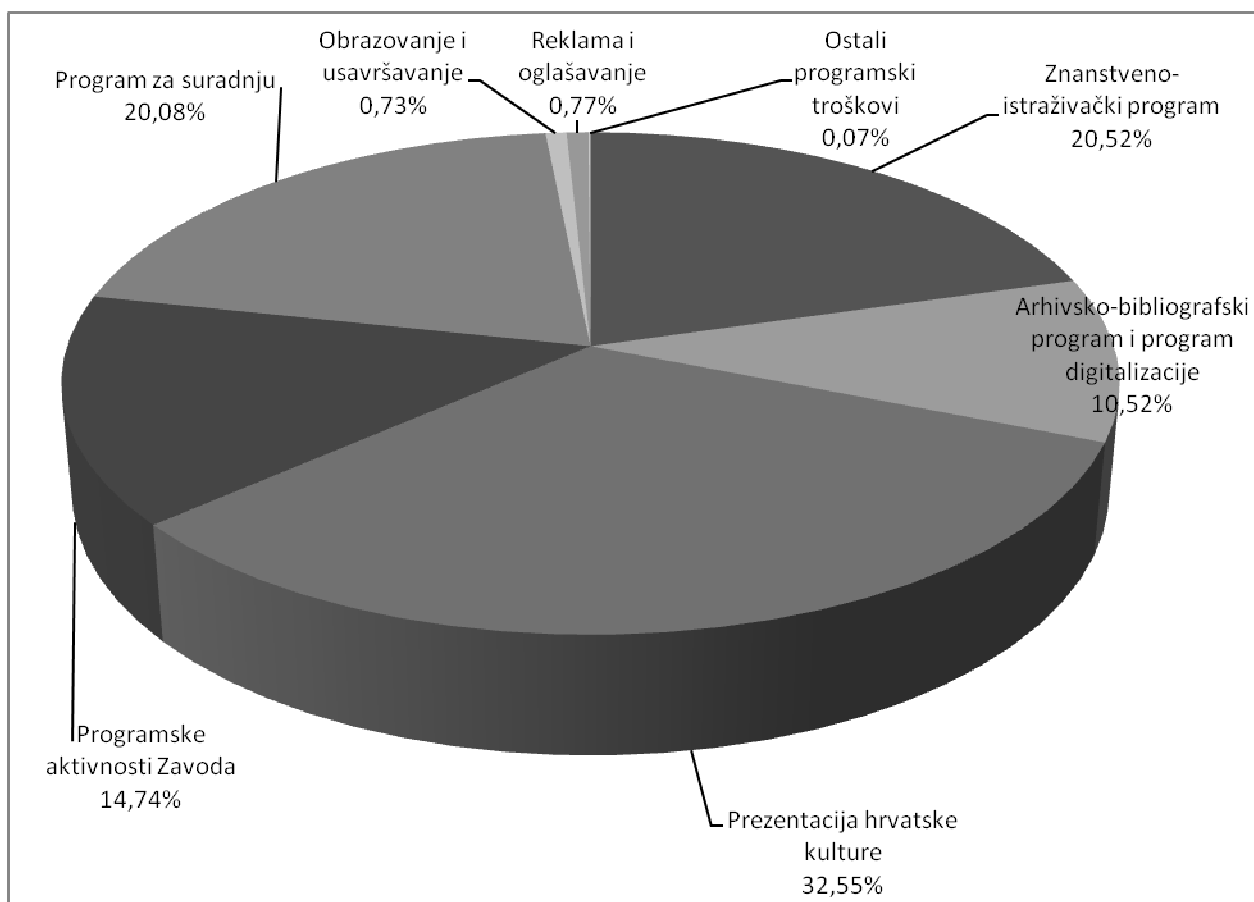
Grafikon 1. Odnos programskih i sredstava za plaće, materijalne troškove, opremu i tekuće popravke i održavanje od 2008. do 2018. godine



Glede rashoda za programske aktivnosti, oni su ostvareni s 85 % u odnosu na planirane. Najmanje je, u odnosu na planirane vrijednosti, potrošeno za ostale programske troškove 12%, zatim redom: obrazovanje i usavršavanje 32% u odnosu na plan, arhivsko - bibliografski program i program digitalizacije 55%, znanstveno - istraživački program 76%, reklama i oglašavanje 79%, programske aktivnosti Zavoda 95%, prezentacija hrvatske kulture 100% i program za suradnju 100%, 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 prezentaciju hrvatske kulture na koje je utrošeno 32,55% programskih sredstava, potom za znanstveno istraživački program 20,52%, na programe za suradnju 20,08%, i na arhivsko-bibliografski program i program digitalizacije na koje je utrošeno 10,52% programskih sredstava.

Grafikon 2. Struktura programskih troškova ostvarenih u 2018. godini



Na koncu valja napomenuti da su financijska sredstva osigurana prijenosom sredstava preostalih od dotacije APV za 2017. godinu te iz dotacije iz proračuna APV za 2018. godinu, gotovo u potpunosti utrošena za planirane rashode funkcioniranja i programskih aktivnosti Zavoda (s ostatkom od 26.407,79 koji je prenesen u 2019. godinu radi podmirivanja troškova nastalih u 2018. godini s dospjećem u 2019. godini). S druge strane, jedan dio sredstava ostvarenih iz vlastitih izvora prenesen je u 2019. godinu (u iznosu od 2.848.691,68 dinara), radi osiguranja nesmetanog funkcioniranja Zavoda u prvom polugodištu 2019. godine do pritjecanja sredstava iz proračuna APV.

Ravnatelj Zavoda za kulturu
vojvođanskih Hrvata

Tomislav Žigmanov. v. r.