



Završni račun i izvješće o financijskom poslovanju Zavoda za kulturu vojvođanskih Hrvata u 2017. godini

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 2017. godini, u I. dijelu prikazan je Završni račun za 2017. godinu, a u II. dijelu dano je izvješće o utrošku financijskih sredstava u 2017. godini prema strukturi kako je prikazano u Financijskom planu za 2017. godinu.

I. Završni račun za 2017. godinu

Bilanca stanja

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

Prema Bilanci stanja na dan 31. 12. 2017. godine, ukupna imovina odnosno kapital Zavoda, iznosi 5.283.541,58 dinara. U Tablici 1. dan je analitički prikaz pojedinih stavki Bilance stanja.

Tablica 1. Bilanca stanja na dan 31. 12. 2017. (u dinarima)

Aktiva (Imovina)		Pasiva (Kapital)	
1. Stalna imovina	1.407.522,14	1. Kapital (a+b)	3.278.403,97
a) oprema	1.387.722,14	a) osnovni kapital	39.620,80
b) nematerijalna imovina	19.800,00	b) neraspoređena dobit	3.238.783,17
2. Obrtna imovina (a+b)	3.876.019,44	2. Obveze i rezerviranja (a+b+c)	2.005.137,61
a) gotovina na TR	2.859.041,75	a) obveze iz poslovanja	45.737,61
b) zalihe i dani predujmovi za robu	1.002.920,24	b) obveze po osnovi javnih prihoda	0,00
c) potraživanja i aktivna vremenska razgraničenja	14.057,45	c) odgođeni prihodi od dotacije i donacija (pas. vrijem. razgraničenja)	1.959.400,00
UKUPNO AKTIVA (1+2)	5.283.541,58	UKUPNO PASIVA (1+2)	5.283.541,58

Bilanca uspjeha

Bilanca uspjeha predstavlja knjigovodstveno izvješće o prihodima, rashodima i rezultatu ostvarenih u određenom vremenskom razdoblju. Ukupni prihodi u 2017. godini iznose 12.256.222,79 dinara, ukupni rashodi su 12.255.890,93 dinara, a poslovna dobit je 331,86 dinara. U Tablici 2 dan je skraćeni prikaz Bilance uspjeha za razdoblje od 01. 01. do 31. 12. 2017. godine.

Tablica 2. Bilanca uspjeha za razdoblje
od 01. 01. 2017. do 31. 12. 2017. (u dinarima)

Pozicija	Iznos
I. PRIHODI (1+2+3)	12.256.222,79
1. Poslovni prihodi (a+b+c+d+e)	12.193.011,57
a) Dotacija Pokrajine u 2017. godini ¹	9.884.739,85
b) Sredstva APV prenesena iz 2016. godine ¹	110.553,62
c) Ostale donacije ²	1.652.578,71
d) Prihodi od prodaje robe	223.700,00
e) Prihodi od obavljanja usluga	321.439,39
2. Financijski i ostali prihodi (661+675)	62.978,95
3. Ostali neposlovni i izvanredni prihodi	232,27
II. RASHODI (1+2+3)	12.255.890,93
1. Poslovni rashodi (a+b+c+d+e)	10.353.810,56
a) nabavna vrijednost prodane robe (500)	213.510,00
b) materijal i energija (511+512+513+514)	274.386,73
c) osobna primanja ³ (520+521+522+523+529)	7.055.398,00
d) amortizacija (540)	326.548,22
e) ostali poslovni rashodi ⁴ (531+532+533+535+539+550+551+552+553+559+579)	2.483.967,61
2. Financijski rashodi (562+563)	3.300,37
3. Ostali izdaci za kulturu (557) ⁵	1.898.780,00
III. DOBIT (I.-II.)	331,86

Napomene uz tablicu:

1. U ove prihode uključen je dio dotacije APV za 2017. godinu, kada je ukupno primljeno 10.000.000,00 dinara. Iz ovih prihoda izlučen je dio koji se prenosi u 2018. godinu, u visini 115.260,15 dinara. Pod slovnom oznakom „b“ je dio dotacije Pokrajine za 2016. godinu koji nije bio utrošen u toj godini u visini od 110.553,62 dinara i koji je knjigovodstveno 2016. godine bio evidentiran u odgođene prihode, u 2017. 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 2017. godine koji se prenosi u 2018. 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 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 za projekte kojima su aplicirale na natječaj koji je Zavod raspisao tijekom 2017. godine (ukupno 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 2017. godinu.

Tablica 3. Izvadak iz Statističkog izvješća za 2017. godinu (u tis. dinara)

R. br.	Opis	Iznos 2017. godine	Iznos 2016. godine
I.	Potraživanja i obveze		
1.	Obveze za neto zarade i naknade zarada	2.962	2.927
2.	Obveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	374	372

3.	Obveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	829	820
4.	Obveze za fizičke osobe za naknade po ugovorima	802	604
II.	Drugi troškovi i rashodi		
1.	Troškovi goriva i energije	134	124
2.	Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	4.165	4.119
3.	Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	746	737
4.	Troškovi naknada fizičkim osobama (bruto) po ugovorima	1.351	1.049
5.	Ostali osobni rashodi	794	503
6.	Troškovi zakupnina	150	49
7.	Troškovi premije osiguranja	12	13
8.	Troškovi platnog prometa	25	19
9.	Troškovi članarina	0	21
10.	Rashodi kamata i dio financijskih rashoda	0	0
11.	Ostali nespomenuti rashodi	341	405
III.	Drugi prihodi		
1.	Prihodi od donacija, dotacija, subvencija i sl. iz proračuna RS, APV ili lokalne samouprave	10.115	10.295
2.	Ostali prihodi od donacija, dotacija, subvencija i sl.	0	0
3.	Prihodi od kamata	22	0
IV.	Ostali podatci		
1.	Ostala državna dodjeljivanja	10.120	9.865
2.	Primljene donacije iz inozemstva	1.024	408

II. Izvješće o utrošku sredstava po Financijskom planu za 2017. 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 2017. godinu broj 1-30/2016 od 28. prosinca 2016. donesen je na sjednici Upravnog odbora 29. prosinca 2016. 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 2016. godine, kao i u pogledu iznosa dotacije APV s kojim ZKVH može računati u 2017. godini, te je Financijski plan za 2017. 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 2017. godini broj 137-451-2359/2017-06 od 20. ožujka 2017. stiglo je u Zavod 23. ožujka 2017. godine, kojim je i potvrđena neslužbena informacija o iznosu dotacije za 2017. 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 2017. godinu na koje je Vlada APV dala suglasnost na svojoj 56. sjednici održanoj 1. ožujka 2017. godine, Pokrajinsko tajništvo za kulturu i ZKVH su dana 5. travnja 2017. potpisali godišnji Ugovor o dodjeli novčanih sredstava iz proračuna APV za 2017. godinu za sufinanciranje rada i programske djelatnosti ZKVH-a u 2017. godini broj 137-451-32/2017-06.

Također, temeljem zahtjeva Zavoda za produženjem roka realizacije programa odnosno, korištenja i pravdanja odobrenih, a neutrošenih sredstava uplaćenih iz proračuna APV u 2016. godini u visini 110.553,62 (sto deset tisuća petsto pedeset tri i 62/100) dinara, pokrajinski tajnik za kulturu i javno informiranje i odnose s vjerskim zajednicama dao je suglasnost za produžetak roka realizacije do 31. ožujka 2017. godine, dopisom od 30. siječnja 2017. godine.

U prihodnu stranu Financijskog plana za 2017. godinu, uključeni su: odobrena dotacija APV za 2017. godinu (10.000.000,00 dinara), dio neutrošenih proračunskih sredstava iz 2016. godine (110.553,62 dinara), kao i vlastiti prihodi (od kamata, prodaje knjiga i usluga, donacija, i prenesena vlastita sredstva iz prethodne godine) planirani u visini 3.909.900,00 dinara, što ukupno iznosi 14.020.453,62 dinara.

U Tablici 4 dan je prikaz planiranih i utrošenih financijskih sredstava u 2017. godini, te ostvarena financijska sredstva i troškovi u usporedbi s ostvarenjem u 2016. godini. Napominjemo da termine „prihod“ i „rashod“ treba razlikovati od onih korištenih u I. dijelu ovog izvješća (prikaz završnog računa za 2017. 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 2017. godini

Red. broj	Opis	Ostvareno u 2016.	Plan za 2017.	Ostvareno u 2017.	indeksi ostvarenja	
					2017/2016.	2017./plan
I.	PRIHODI	12.796.727,09	14.020.453,62	14.677.726,96	114,70	104,69
1.	Dotacija APV	9.160.714,85	10.110.553,62	10.110.553,62	110,37	100,00
2.	Vlastiti prihodi	3.636.012,24	3.909.900,00	4.567.173,34	125,61	116,81
II.	RASHODI	11.339.656,74	14.020.453,62	12.142.417,85	107,08	86,61
1.	Sredstva za plaće, materijalne troškove, opremu i tekuće popravke i održavanje	3.841.764,30	4.685.553,62	4.063.111,59	105,76	86,72
1.1.	Zarade i naknade	2.838.997,00	3.292.000,00	3.050.517,00	107,45	92,66
1.1.1.	Zarade i naknade	2.750.455,00	3.000.000,00	2.753.824,00	100,12	91,79
1.1.2.	Troškovi rada UO i NO	88.542,00	292.000,00	296.693,00	335,09	101,61
1.2.	Stalni troškovi	410.130,56	613.553,62	431.712,59	105,26	70,36
1.2.1.	Zakup prostora	0,00	50.000,00	29.150,00	0,00	58,30
1.2.2.	Energetske usluge	124.283,11	199.553,62	136.689,25	109,98	68,50
1.2.3.	Komunalne usluge	19.805,25	30.000,00	20.606,05	104,04	68,69
1.2.4.	Komunikacijske usluge i PTT troškovi	39.288,89	90.000,00	49.722,06	126,56	55,25
1.2.5.	Troškovi osiguranja	11.605,45	20.000,00	11.690,45	100,73	58,45
1.2.6.	Knjigovodstveno-računovodstvene usluge i platni promet	215.147,86	224.000,00	183.854,78	85,46	82,08
1.3.	Materijalni troškovi	154.858,74	230.000,00	139.684,00	90,20	60,73
1.3.1.	Materijal za ured	59.809,00	100.000,00	43.599,00	72,90	43,60
1.3.2.	Materijal za održavanje higijene	13.962,74	20.000,00	11.880,00	85,08	59,40
1.3.3.	Materijal za ugostiteljstvo	66.433,00	70.000,00	60.319,00	90,80	86,17
1.3.4.	Ostali materijalni troškovi	14.654,00	40.000,00	23.886,00	163,00	59,72
1.4.	Oprema	71.750,00	150.000,00	55.109,00	76,81	36,74
1.4.1.	Računarsko-mrežna oprema	22.350,00	50.000,00	42.950,00	192,17	85,90
1.4.2.	Telekomunikacijska oprema	0,00	30.000,00	11.920,00	0,00	39,73
1.4.3.	Audio-video oprema	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00

1.4.4.	Elektro materijal i oprema	8.900,00	20.000,00	239,00	2,69	1,20
1.4.5.	Namještaj	40.500,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	<i>Tekući popravci i održavanje</i>	366.028,00	400.000,00	386.089,00	105,48	96,52
1.5.1.	Radovi na uređenju i održavanju uređaja i poslovnog prostora	366.028,00	400.000,00	386.089,00	105,48	96,52
2.	Programska sredstva	7.497.892,44	9.334.900,00	8.079.306,26	107,75	86,55
2.1.	Arhivsko-bibliografski program	602.322,30	910.000,00	846.804,50	140,59	93,06
2.2.	Razvojno-istraživački program	1.971.233,71	2.115.000,00	1.879.376,06	95,34	88,86
2.3.	Program za suradnju	2.194.707,81	3.070.000,00	2.686.872,36	122,43	87,52
2.4.	Promocija aktivnosti Zavoda	451.329,81	520.000,00	496.792,09	110,07	95,54
2.5.	Prezentacija hrvatske kulture	2.172.238,29	2.400.000,00	2.040.711,52	93,95	85,03
2.6.	Obrazovanje i usavršavanje	44.700,00	190.000,00	73.834,13	165,18	38,86
2.7.	Reklama i oglašavanje	16.500,52	79.900,00	42.465,60	257,36	53,15
2.8.	Ostali programski troškovi	44.860,00	50.000,00	12.450,00	27,75	24,90
	UKUPNO:	11.339.656,74	14.020.453,62	12.142.417,85	107,08	86,61

U pogledu ostvarenja plana prihoda (priljeva) za 2017. 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 19. travnja 2017. godine iznos u visini od 5.000.000,00 (pet milijuna) dinara Rješenjem o prijenosu sredstava broj 137-451-32/2017-06-01 od 7. travnja 2017. za I. i II. kvartal zajedno, dana 24. srpnja 2017. godine iznos u visini od 2.500.000,00 (dva milijuna petsto tisuća) dinara Rješenjem o prijenosu sredstava broj 137-451-32/2017-06-02 od 18. srpnja 2017. za III. kvartal, i dana 21. studenoga 2017. godine iznos u visini 2.500.000,00 (dva milijuna petsto tisuća) dinara Rješenjem o prijenosu sredstava broj 137-451-32/2017-06-03 od 9. studenoga 2017. godine za IV. kvartal. Budući da sredstva odobrena za funkcioniranje i programske aktivnosti Zavoda za 2016. godinu nisu utrošena u cijelosti u toj godini, te su dio dotacije APV u visini od 110.553,62 dinara, kao i dio vlastitih sredstava u visini od 2.299.900,00 dinara preneseni u 2017. godinu, Zavod tijekom prvog tromjesečja i djelomice drugog tromjesečja 2017. godine nije imao poteškoća u podmirivanju tekućih troškova poslovanja, te su obveze prema dobavljačima i zaposlenima te ostale obveze isplaćivane o roku dospjeća.

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 2017. godine odgodio

realizaciju pojedinih programskih aktivnosti predviđenih za to razdoblje, kako bi sačuvao dio novčanih sredstava i prenio ih u 2018. godinu, za financiranje „hladnog pogona“ ustanove u prvom tromjesečju ili dulje, do primitka prve tranše dotacije APV za 2018. godinu. Radi se o svoti od 2.859.041,75 dinara (115.260,15 dinara iz proračunskih sredstava i 2.743.781,60 dinara iz vlastitih izvora), koja je knjigovodstveno prikazana kao odgođeni prihod Zavoda i koja je uključena u Financijski plan ZKVH za 2018. 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 2016. godine – 2.299.900,00 dinara), ostvareni su u visini od 4.567.173,34 dinara i za 25,61 % su viši u odnosu na vlastite prihode u 2016. godini. U odnosu na planirane prihode za 2017. godinu, ostvareni prihodi su viši za 16,81 %. Ujedno, predstavljaju 31,12 % od ukupnih financijskih priljeva Zavoda, dok je udio priljeva sredstava iz vlastitih izvora u 2016. godini bio 28,4 %.

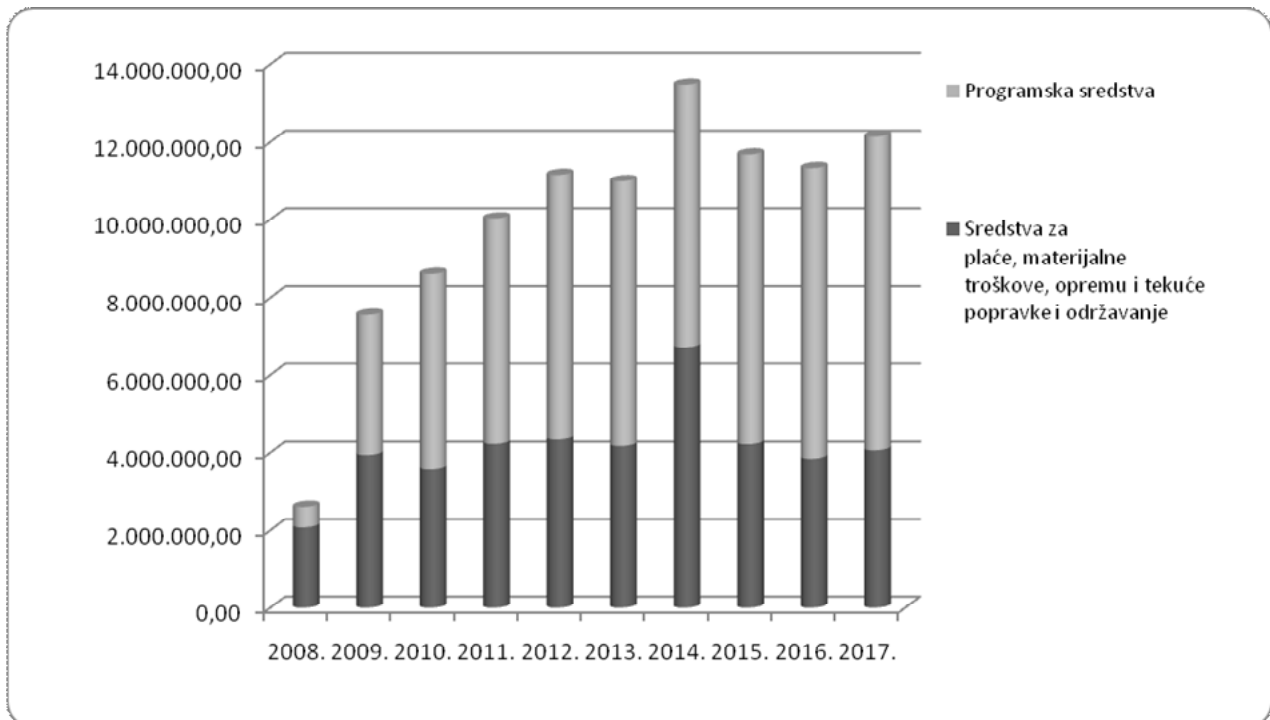
2. Rashodi (odljevi)

U pogledu ukupnih rashoda u 2017. godini, oni su ostvareni u visini od 12.142.417,85 dinara, odnosno, 86,61% u odnosu na planirane. Na rashode vezane za zarade i naknade članovima UO i NO, materijalne troškove, opremu, kao i tekuće popravke i održavanje opreme i prostorija otpada 33,46 % 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 2017. godine prikazan je u Grafikonu 1.

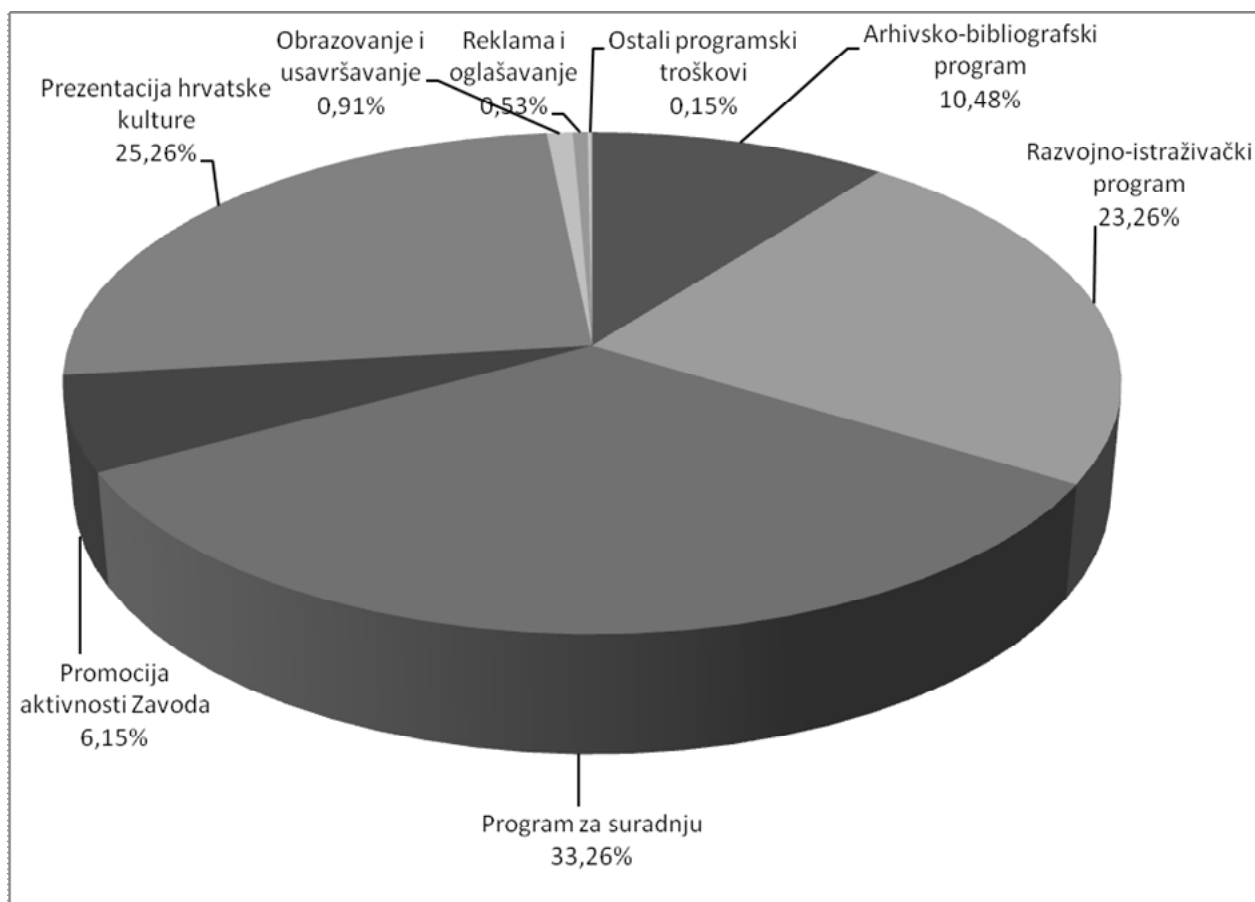
Za financiranje institucionalnog rada Zavoda utrošeno je 87 % od planiranog iznosa. Izdaci za zarade i naknade zarada ostvareni su s 93 % od planiranih, izdaci za naknade članovima Upravnog i Nadzornog odbora ostvareni su sa 102 % u odnosu na plan, stalni troškovi (energetske i komunalne usluge, komunikacijske usluge, te troškovi osiguranja, knjigovodstva i platnog prometa) ostvareni s sa 70 % od planiranih, rashodi vezani za materijalne troškove s 61 % od planiranih, rashodi za kupnju namještaja i opreme, ostvareni su s oko 37 % od planiranih, dok su rashodi vezani za tekuće popravke i održavanje prostorija i opreme ostvareni s 97 % od planiranih.

Grafikon 1. Odnos programskih i sredstava za plaće, materijalne troškove, opremu i tekuće popravke i održavanje od 2008. do 2017. godine



Glede rashoda za programske aktivnosti, oni su ostvareni s 87 % u odnosu na planirane. Najmanje je, u odnosu na planirane vrijednosti, potrošeno za ostale programske troškove 25%, zatim redom: obrazovanje i usavršavanje 39% u odnosu na plan, reklama i oglašavanje 53%, prezentacija hrvatske kulture 85%, program za suradnju 88%, razvojno istraživački program 89%, arhivsko-bibliografski program 93% i promocija aktivnosti Zavoda 96% 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 programe za suradnju na koje je utrošeno 33,26 % programskih sredstava, potom za prezentaciju hrvatske kulture 25,26% i na razvojno istraživačke programe na koje je utrošeno 23,26 % programskih sredstava.

Grafikon 2. **Struktura programskih troškova ostvarenih u 2017. godini**

Na koncu valja napomenuti da su financijska sredstva osigurana prijenosom sredstava preostalih od dotacije APV za 2016. godinu te iz dotacije iz proračuna APV za 2017. godinu, gotovo u potpunosti utrošena za planirane rashode funkcioniranja i programskih aktivnosti Zavoda (s ostatkom od 115.260,15 koji je prenesen u 2018. godinu radi podmirivanja troškova nastalih u 2017. godini s dospjećem u 2018. godini). S druge strane, jedan dio sredstava ostvarenih iz vlastitih izvora prenesen je u 2018. godinu (u iznosu od 2.743.781,60 dinara), radi osiguranja nesmetanog funkcioniranja Zavoda u prvom polugodištu 2018. godine do pritjecanja sredstava iz proračuna APV.

Izradio:
posl. - adm. tajnik Zavoda

Josip Bako, master ekon.



Ravnatelj Zavoda za kulturu
vojvodanskih Hrvata

Tomislav Žigmanov, prof.