

KULTURNO – TURISTIČKI CENTAR BISTRA
Omladinska ulica 26
Poljanica Bistranska
10298 BISTRA
OIB:81828063285

KLASA: 400-02/26-01/05
URBROJ: 238-2-125-26-2
Poljanica Bistranska, 16.07.2026.g.

III.

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA KULTURNO – TURISTIČKOG CENTRA BISTRA ZA 2026. GODINU

Sukladno članku 79. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21) i članka 42. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23) donosimo obrazloženje Godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Kulturno – turističkog centra Bistra za razdoblje 01.01. – 30.06.2026. godine.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Kulturno – turističkog centra Bistra sadrži:

- I. OPĆI DIO
- II. POSEBNI DIO
- III. OBRAZLOŽENJE
- IV. POSEBNE IZVJEŠTAJE:
 - Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

Opći dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Kulturno – turističkog centra Bistra sastoji se od:

- Sažetka: Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja
- Računa prihoda i rashoda:
 - o Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
 - o Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
 - o Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
- Računa financiranja:
 - o Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
 - o Račun financiranja prema izvorima financiranja

RAČUN PRIHODA I RASHODA

Prihodi poslovanja, odnosno ukupni prihodi ostvareni u razdoblju od 01.01. – 30.06.2026. godine iznose 76.543,26 eura što je 22,95 % u odnosu na planirane prihode u 2026. g., a u odnosu na izvršenje istog razdoblja prethodne 2025. godine iznose 125,66 %.

Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 75.043,32 eura što je 142,63 % u odnosu na izvršenje rashoda poslovanja u istom periodu 2025. g. kada je izvršeno 52.615,07 eura. U odnosu na planirane rashode poslovanja u 2026. g. izvršenje iznosi 23,05 %.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 1.104,94 eura što je 9,28 % u odnosu na izvršenje 2025. godine kada je izvršeno 11.907,43 eura, a u odnosu na planirane rashode u 2026. godini izvršeno je 13,81 %.

Ukupni rashodi u razdoblju od 01.01.– 30.06.2026. godine izvršeni su u iznosu od 76.148,26 eura što je 118,02 % u odnosu na izvršenje 2025. g., a u odnosu na planirane rashode u 2026. g. izvršenje iznosi 22,83%.

Ostvareni rezultat poslovanja u razdoblju od 01.01. – 30.06.2026.g. je višak i iznosi 395,00 eura.

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

PRIHODI

U strukturi ukupnih prihoda vidljivo je da su u razdoblju od 01.01. – 30.06.2026. g. *prihodi poslovanja* ostvareni u iznosu od 76.543,26 eura što je 22,95 % od planiranog, a u odnosu na ostvarene prihode istog razdoblja 2025. g. iznosi 125,66 %.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u 2026. godini ostvarene su u iznosu 16.628,00 eura što je 18,49 % od planiranih prihoda u 2026. godini i 0,00 % od izvršenih prihoda za isto razdoblje prethodne godine. Odnose se na kapitalne pomoći od Zagrebačke županije za održavanje raznih programa.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga i prihodi od donacija ostvareni su u iznosu 1.079,81 eura što je 5,68 % od planiranih prihoda i 0,00 % od izvršeni prihoda 2025. godine. Odnose se na prihode od prodanih ulaznica, suvenira.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza ostvareni su u iznosu od 58.835,45 eura što je 97,17 % u odnosu na ostvarene prihode u istom razdoblju prethodne godine i 26,20 % u odnosu na plan za 2026. g., a odnose se na prihode od Općine Bistra za financiranje redovne djelatnosti i za nabavu nefinancijske imovine.

RASHODI

U razdoblju od 01.01. – 30.06.2026. g. *rashodi poslovanja* su izvršeni u ukupnom iznosu od 75.043,32 eura ili 23,05 % od plana za 2026. godinu i 142,63 % od izvršenih rashoda u istom razdoblju prethodne godine.

Za rashode za zaposlene izvršeno je 32.564,94 eura što je u odnosu na plan za 2026. godinu 47,61 %, a indeks izvršenja za isto razdoblje prethodne godine iznosi 118,37 %. Rashodi za zaposlene odnose se na 2 djelatnice - ravnateljicu i stručnu suradnicu.

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu 42.405,322 eura, odnosno 16,52 % prema planu za 2026. g. i 170,30 % prema izvršenju za isto razdoblje prethodne godine. Materijalni rashodi se odnose na naknade troškova

zaposlenima (naknade za prijevoz, službena putovanja, stručna usavršavanja), rashode za materijal i energiju (uredski materijal, energija, sitni inventar), rashode za usluge (usluge telefona i pošte, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, intelektualne usluge, zdravstvene i veterinarske usluge, računalne usluge) i ostali nespomenuti rashodi poslovanja (reprezentacija i, pristojbe i naknade i ostali nespomenuti rashodi poslovanja).

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu 73,06 eura, odnosno 14,61 % od planiranih sredstava u 2026. godini i 35,64 % prema izvršenim rashodima prethodne godine. Financijski rashodi odnose se na rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u razdoblju od 01.01. – 30.06.2026. g. izvršeni su u iznosu 1.104,94 eura, odnosno 13,81 % u odnosu na planirana sredstva za 2025. godinu i 9,28 % prema izvršenju istog razdoblja prethodne godine.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na rashode za nabavu uredske opreme i namještaja.

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

U tablici su dani pregledi realizacije prihoda i rashoda za razdoblje od 01.01. – 30.06.2026.. g. prema izvorima financiranja:

RED. BROJ	IZVOR FINANCIRANJA	PRIHODI	RASHODI	RAZLIKA	
				VIŠAK	MANJAK
1.	Opći prihodi i primici – izvor 1.1.	57.730,51	60.355,28		2.624,77
2.	Opći prihodi i primici – izvor 1.2.	1.104,94	1.104,94		
3.	Vlastiti prihodi – izvor 3.1.	1.079,81	3.770,01		2.690,20
4.	Pomoći – izvor 5.7.	16.628,00	10.918,03	5.709,97	
	<i>Ukupno</i>	<i>76.543,26</i>	<i>76.148,26</i>	<i>5.709,97</i>	<i>5.314,97</i>
	<i>Ostvareni rezultat (višak – manjak) = višak</i>			<i>395,00</i>	

U razdoblju od 01.01. – 30.06.2026. godine ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 395,00 eura.

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Kulturno – turistički centar Bistra ima jednu funkcijsku klasifikaciju 08 Rekreacija, kultura religija – 082 Službe kulture i izvršenje 2026. godine iznosi 76.148,26 eura što je 22,83 % od planiranih rashoda 2026. godine, a u odnosu na izvršene rashode 2025. godine 118,02 %.

Stanje novčanih sredstava

Novac na žiro računu na dan 01.01.2026.	0,00 EUR
Novac u blagajni na dan 01.01.2026.	187,00 EUR
<i>Ukupno novčanih sredstava na dan 01.01.2025.</i>	<i>187,00EUR</i>

Novac na žiro računu na dan 30.06.2026.	0,00 EUR
Novac u blagajni na dan 30.06.2026.	463,00 EUR
<i>Ukupno novčanih sredstava na dan 30.06.2026.</i>	<i>463,00 EUR</i>

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA

Posebni dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži Izvršenje po programskoj klasifikaciji.

IZVRŠENJE PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Programska klasifikacija prikaz je izvršenja rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

RAZDJEL 004 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

PRORAČUNSKI KORISNIK 3301 Kulturno – turistički centar Bistra

Kulturno – turistički centar Bistra je javna ustanova u kulturi Općine Bistra koja trajno predstavlja i promiče materijalne i nematerijalne, povijesne, kulture i prirodne baštine na području Općine Bistra. Centar je sastavni dio koncepta „Obnova zgrade stare škole i kulturno-turistička revitalizacija kroz ITU mehanizam - EKOMUZEJ BISTRA“ koji predstavlja mjesto valorizacije i prezentacije društvene i tradicijske kulture te povijesti Bistre i bliže okolice kroz koncept kulturnog krajolika. Centar obavlja sljedeće djelatnosti: organiziranje priredbi, kongresa, koncerata, promocija, zabavnih manifestacija, izložbi, seminara, tečajeva, tribina; organizacija dramskih, glazbeno-scenskih, lutkarskih i drugih scenskih djela (scenska i glazbeno-scenska djela); djelatnost nakladnika; tiskanje časopisa i drugih periodičnih publikacija, knjiga i brošura, glazbenih djela i glazbenih rukopisa, karata i atlasa, plakata, igraćih karata, reklamnih kataloga, prospekata, drugih tiskanih oglasa, albuma, kalendara i drugih tiskanih komercijalnih publikacija; administrativne djelatnosti; fotografske djelatnosti; istraživanje tržišta i ispitivanje javnoga mnijenja; istraživanje i eksperimentalni razvoj u društvenim i humanističkim znanostima; djelatnost trgovine na malo vlastitih proizvoda izvan prodavaonice, sukladno Zakonu o trgovini; poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina; usluge prevođenja; usluge iznajmljivanja opreme za šport i rekreaciju turistima; audiovizualne djelatnosti; djelatnost proizvodnje audiovizualnih djela; promet audiovizualnih djela; javno prikazivanje audiovizualnih djela; komplementarne djelatnosti audiovizualnim djelatnostima; promidžba (reklama i propaganda) U obavljanju djelatnosti Centar provodi, afirmira i potiče kulturno-umjetničko stvaralaštvo te koordinira kulturno-umjetničke aktivnosti od interesa za Općinu Bistra u svrhu kulturnog, turističkog i gospodarskog razvoja Općine Bistra.

Na službenoj web stranici Centra (<https://ktcb.hr/>) objavljuju se sve bitne informacije o radu ustanove, njezinim uslugama i programima za korisnike.

Osnivač Kulturno – turističkog centra Bistra je Općina Bistra, a ustanova djeluje na adresi Omladinska 26, Poljanica Bistranska, 10298 Bistra. Djelokrug rada, unutarne ustrojstvo ustanove te sistematizacija radnih mjesta definirani su u Pravilniku o unutarnjem ustrojstvu Kulturno – turističkog centra Bistra. Prema sistematizaciji radnih mjesta zaposlene su dvije djelatnice, jedna VSS stručne muzeološke spreme, jedna VSS kroatološke i komunikološke spreme (zaposlena na radnom mjestu SSS sprema), pri čemu je jedna na radnom mjestu ravnatelja, a druga na radnom mjestu stručnog suradnika.

Zakonska osnova: Zakon o proračunu (Narodne novine 144/21), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20, 158/23), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine, br. 26/10, 120/13, 1/20, 4/24), Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (Narodne novine 33/01, 60/01-vjerodostojno tumačenje, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17, 98/19, 144/20), Zakon o kulturnim vijećima i financiranju javnih potreba u kulturi (Narodne novine 83/22), Statut Kulturno – turističkog centra Bistra, Pravilnik o radu Kulturno – turističkog centra Bistra, Pravilnik o unutarnjem ustrojstvu Kulturno – turističkog centra Bistra.

Cilj Programa je zadovoljenje kulturnih potreba stanovnika Općine Bistra uz unapređenje kulturnih djelatnosti na području Općine Bistra, provođenje, afirmiranje i poticanje kulturno-umjetničkog stvaralaštva te koordiniranje kulturno-turističke aktivnosti od interesa za Općinu Bistra u svrhu kulturnog, turističkog i gospodarskog razvoja Općine Bistra, te osiguravanje kadrovskih i materijalnih uvjeta za rad ustanove kojoj je osnivač Općina Bistra, uvažavajući specifične potrebe proračunskog korisnika. Pokazatelji uspješnosti su broj korisnika usluga Kulturno – turističkog centra Bistra, broj suradnji s bistranskim udrugama, broj održanih kulturnih susreta, manifestacija i radionica te projekata.

○ **Aktivnost A303301 Redovna djelatnost Kulturno – turističkog centra Bistra**

- izvršeno je 76.148,26 eura, odnosno 22,83 % u odnosu na planirani plan
- financiranje redovne djelatnosti odnosi se financiranje rashoda poslovanja:

Plaće za redovan rad
Ostali rashodi za zaposlene
Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje
Materijalni rashodi
Službena putovanja
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život
Stručno usavršavanje zaposlenika
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi
Sitni inventar i autogume
Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja
Usluge promidžbe i informiranja
Komunalne usluge
Zdravstvene i veterinarske usluge
Intelektualne i osobne usluge
Računalne usluge
Reprezentacija
Pristojbe i naknade
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja
Bankarske usluge i usluge platnog prometa
Uredska oprema i namještaj
Materijal i sirovine
Usluge promidžbe i informiranja
Intelektualne i osobne usluge
Ulaganja u računalne programe
Ostale usluge

- Izvori financiranja ove aktivnosti su:

1. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, izvor 1.1. – izvršeno 60.355,28 eura – 27,86 %
2. Prihodi iz nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine – izvor 1.2. – izvršeno 1.104,94 eura – 13,81 %
3. Vlastiti prihodi, izvor 3.1. – izvršeno 3.770,01 – 43,93 %
4. Pomoći – izvor 5.7.- izvršeno 10.918,03 eura – 12,14%

IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI:

1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

U razdoblju 01.01. – 30.06.2026.g. Kulturno – turistički centar Bistra nije se kreditno zaduživao.



Lina Malek

opunomoćenica ravnateljice
Lina Malek