

IZVJEŠTAJI I OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA KATARINA ZRINSKA OZALJ ZA 2023. GODINU

Odredbom članka 81.-86. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21) utvrđena je obveza izrade Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika jedinice lokalne samouprave za proteklu godinu te dostave upravljačkom tijelu na usvajanje, najkasnije do 31. ožujka tekuće godine.

Tijekom 2023. godine financiranje javnih rashoda izvršeno je na osnovi sljedećih financijsko planskih dokumenata:

- Financijskog plana za 2023. godinu s projekcijom za 2024. i 2025. godinu
- Prvih izmjena i dopuna Financijskog plana za 2023. godinu
- Drugih izmjena i dopuna Financijskog plana za 2023. godinu.

Obzirom da proračunski korisnik Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj nema upravno vijeće obvezu donošenja izvještaja o izvršenju financijskog plana ima ravnatelj.

Slijedom odredbi Zakona o proračunu i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine 85/23) izvještaj sadrži:

1. Opći dio izvještaja:

- A. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- B. Račun prihoda i rashoda,
- C. Račun financiranja.

B. Račun prihoda i rashoda iskazuje se u sljedećim tablicama:

- *Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji,*
- *Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja,*
- *Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.*

C. Račun financiranja iskazuje se u sljedećim tablicama:

- *Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji,*
- *Račun financiranja prema izvorima financiranja.*

- *preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima*

2. **Posebni dio izvještaja** sadrži izvještaj po programskoj klasifikaciji iskazan po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata

3. **Obrazloženje** izvještaja o izvršenju:

- a) Obrazloženje općeg dijela izvještaja
- b) Obrazloženje posebnog dijela izvještaja

a) Obrazloženje općeg dijela izvještaja sadrži:

- obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka
- obrazloženje(prijenosa sredstava) prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana.

b) Obrazloženje posebnog dijela izvještaja sadrži:

- obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata iz posebnog dijela sa ciljevima ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije ciljeva.

4. Posebni izvještaji

- a) Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
- b) Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
- c) Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
- d) Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza
- e) Izvještaj o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Slijedom naprijed navedenog, u nastavku se daju izvještaji i obrazloženja kako slijedi:

1. OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU

A) OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA

PRIHODI I RASHODI OSTVARENI U RAZDOBLJU 01.01.-31.12.2023. GODINI

Tablica broj 1: Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka za razdoblje 01.01.-31.12.2023. godinu:

red. br.	OPIS	Izvršenje 01.01.-31.12.2022.	Financijski plan za 2023. godinu, R.2.	Izvršenje 01.01.-31.12.2023.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
A.	UKUPNI PRIHODI	33.622,86	41.646,60	35.679,01	106,12	85,67
1.	Prihodi poslovanja	33.622,86	41.646,00	35.679,01	106,12	85,67
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	xx	xx
B.	UKUPNI RASHODI	34.231,08	39.793,00	35.529,71	103,79	89,29
1.	Rashodi poslovanja	29.731,14	39.593,00	35.360,66	118,93	89,31
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.499,94	200,00	169,05	3,76	84,53
C.	RAZLIKA PRIHODA I RASHODA (A-B)	-608,22	1.853,60	149,30	-24,55	8,05
D.	RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	-1.245,37	-1.853,60	-1.853,60	148,84	100,00
E.	IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	xx	xx
F.	PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	xx	xx
F.	VIŠAK/MANJAK PRIHODA	-1.853,59	0,00	-1.704,30	xx	xx

Iz tablice je vidljivo da su u 2023. godini ukupni prihodi ostvareni u iznosu od 35.679,01 EUR, što u odnosu na plan za 2023. godinu predstavlja izvršenje od 85,67%. Ukupni se prihodi odnose se na prihode poslovanja.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 35.529,71 EUR, što je 89,29% izvršenja plana za 2023. godinu, a sastoje se od rashoda poslovanja u iznosu od 35.360,66 EUR i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 169,05 EUR.

Iz navedenog proizlazi razlika između ostvarenih ukupnih prihoda i rashoda, odnosno višak prihoda Pučkog otvorenog učilišta Katarina Zrinska Ozalj ostvaren u 2023. godini u iznosu od 149,30 EUR. Uvažavajući preneseni manjak financijskog

rezultata iz 2022. godine u iznosu od 1.853,60 EUR ukupni manjak prihoda iskazan je u iznosu od 1.704,30 EUR.

Prema izvorima financiranja ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 2.196,43 EUR iz izvora općih prihoda i primici, dok je iz izvora vlastiti prihodi ostvaren višak prihoda u iznosu od 492,13 EUR.

- razlika 0,01 EUR rezultat 2022. usklađivanje uslijed konverzije valuta

PRIHODI I PRIMICI OSTVARENI U RAZDOBLJU 01.01.-31.12.2023. GODINE

Tablica broj 2: Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka za razdoblje 01.01.-31.12.2023. godinu:

Red. br	OPIS	Izvršenje 01.01.-31.12.2022.	Financijski plan za 2023. godinu, R.2.	Izvršenje 01.01.-31.12.2023.	Indeks 5/3	Indeks 5/4	Udio (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Prihodi poslovanja	33.622,86	41.646,60	35.679,01	106,12	85,67	100,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0,00	320,00	320,00	xx	100,00	0,00
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	0,00	320,00	xx	100,00	xx
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.325,90	2.447,00	989,18	74,60	40,42	3,00
661	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.325,90	0,00	989,19	74,60	40,42	xx
67	Prihodi iz proračuna	32.296,96	38.879,60	34.369,83	106,42	88,40	97,00
671	Prihodi iz proračuna za financiranje djelatnosti proračunskih korisnika	32.296,96	0,00	34.369,83	106,42	88,40	xx
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	xx	xx	xx
71	Prihodi od prodaje neproizvedene imovine	0,00	0,00	0,00	xx	xx	xx
72	Prihodi od prodaje proizvedene imovine	0,00	0,00	0,00	xx	xx	xx
3.	UKUPNI PRIHODI	33.622,86	41.646,60	35.679,01	106,12	85,67	100,00
4.	PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	xx	xx	xx

Ukupni prihodi planirani za 2023. godinu iznosili su 41.646,40 EUR, a ostvareni su u iznosu od 35.679,01 EUR, uz izvršenje plana od 85,67%. U ukupnom iznosu odnose se na prihode poslovanja.

Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna - u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi od pomoći u ukupnim приходima, sudjeluju s udjelom od 0,00%. Ostvareni su u iznosu od 320,00 EUR (čarobnjak iz Ozlja) i odnose se na tekuće pomoći iz proračuna Karlovačke županije.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija - u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga u ukupnim приходima, sudjeluju s udjelom od 3,00%. Ostvareni su u iznosu od 989,18 EUR. Ostvareni prihodi odnose se na prihode ostvarene na tržištu provodeći tečajevе i radionice.

Prihodi iz proračuna - u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi iz proračuna, u ukupnim приходima, sudjeluju s udjelom od 97,00%. Ostvareni su u

iznosu od 34.369,83 EUR i odnose se na prihode za financiranje rashoda poslovanja.

RASHODI I IZDACI U RAZDOBLJU 01.01.-31.12.2023. GODINE

Tablica broj 3: Pregled planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka u razdoblju 01.01.-31.12.2023. godine:

red br	OPIS	Izvršenje 01.01.-31.12.2022.	Financijski plan za 2023. godinu, R.2.	Izvršenje 01.01.-31.12.2023.	Indeks 5/3	Indeks 5/4	Udio (%)
1	2	5	4	5	6	7	8
1.	Rashodi poslovanja	29.731,14	39.593,00	35.360,66	118,93	89,31	100,00
31	Rashodi za zaposlene	23.136,33	26.919,00	26.016,49	112,45	96,65	74,00
311	Plaće	18.408,50	0,00	20.178,35	109,61	xx	xx
312	Ostali rashodi za zaposlene	1.690,43	0,00	2.508,70	148,41	xx	xx
313	Doprinosi na plaće	3.037,40	0,00	3.329,44	109,61	xx	xx
32	Materijalni rashodi	6.594,81	12.664,00	9.344,17	141,69	73,79	26,00
321	Naknade troškova zaposlenima	219,33	0,00	182,45	83,19	xx	xx
322	Rashodi za materijal i energiju	828,66	0,00	654,91	79,03	xx	xx
323	Rashodi za usluge	4.651,99	0,00	7.427,22	159,66	xx	xx
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	894,83	0,00	1.079,59	120,65	xx	xx
34	Financijski rashodi	0,00	10,00	0,00	xx	xx	0,00
343	Ostali financijski rashodi	0,00	0,00	0,00	xx	xx	xx
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.499,94	200,00	169,05	3,76	84,53	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.499,94	200,00	169,05	3,76	84,53	0,00
422	Postrojenja i oprema	3.969,05	0,00	169,05	4,26	xx	xx
426	Nematerijalna proizvedena imovina	530,89	0,00	0,00	xx	xx	xx
	UKUPNI RASHODI	34.231,09	39.793,00	35.529,71	103,79	89,29	100,00

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 35.360,66 EUR, što predstavlja izvršenje plana od 89,31%. U odnosu na isto razdoblje 2022. godine, rashodi poslovanja bilježe povećanje od 18,93%. Udio ostvarenih rashoda poslovanja u ukupnim rashodima iznosi 100,00%, a čine ih:

Rashodi za zaposlene čine 74,00% ukupnih prihoda, a ostvareni su u iznosu od 26.016,49 EUR. Na plaću radnika (ravnateljice) odnosi se iznos od 20.178,35 EUR. Ostali rashodi za zaposlene ostvareni u iznosu od 2.508,70 EUR, a odnose se na bonus za uspješan rad 900,00 EUR, božićnicu u iznosu od 331,81 EUR, dar u naravi prigodom Uskrsa 126,08 EUR, regres za godišnji odmor u iznosu od 331,81 EUR te troškovi prehrane u iznosu od 819,00 EUR. Doprinosi na plaće izvršeni su u iznosu od 3.329,44 EUR.

Materijalni rashodi čine 26,00% ukupnih rashoda. Ostvareni su u iznosu od 9.344,17 EUR, te izvršenje u odnosu na plan iznosi 73,79%.

Utrošeno je 21,20 EUR na službena putovanja, 161,25 EUR na stručno usavršavanje, 624,48 EUR na uredski materijal i ostale materijalne rashode, 13,00 EUR na materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, 17,43 EUR na sitni inventar, 88,06 EUR na troškove poštarine, 160,50 EUR na usluge promidžbe i informiranja, 2.012,22 EUR na intelektualne i osobne usluge, 426,07 EUR na računalne usluge, 4.740,37 EUR na ostale usluge, 59,19 EUR na premije osiguranja, 835,12 EUR na reprezentaciju i 185,28 EUR na pristojbe.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 169,05 EUR, što predstavlja izvršenje plana od 84,53%. Udio ostvarenih rashoda poslovanja u ukupnim rashodima iznosi 0,00%, a čine ih:

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu od 169,05 EUR, a odnose se na postrojenje i opremu.

Tablica broj 4.: Pregled prihoda i rashoda prema izvorima financiranja u razdoblju 01.01.-31.12.2023. godine:

Izvori financiranja	PRIHODI	RASHODI
11 - opći prihodi i primici	34.369,83	34.712,66
21 - vlastiti prihodi	989,18	497,05
31 - prihodi po posebni propisima	0,00	0,00
41 - pomoći	320,00	320,00
51 - donacije	0,00	0,00
61 - prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00
81 - prihodi od prodaje financijske imovine	0,00	0,00

OBRAZLOŽENJE PRENESENOG MANJKA FINACIJSKOG PLANA - REZULTAT

Tablica broj 5.: Prikaz rezultata poslovanja

IZVOR FINANCIRANJA	PRIHODI	RASHODI	REZULTAT
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	34.369,83	34.712,66	-342,83
MANJAK IZ 2022. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	-1.853,60	0,00	-1.853,60
UKUPNO OPĆI PRIHODI I PRIMICI	32.516,23	34.712,66	-2.196,43
VLASTITI PRIHODI	989,18	497,05	492,13
POMOĆI	320,00	320,00	0,00
UKUPNO 2023.	35.679,01	35.529,71	149,30
UKUPNO REZULTAT 2022.			-1.853,60
SVEUKUPAN REZULTAT			-1.704,30

Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj u 2023. godini ostvarilo je višak prihoda u iznosu od 149,30 EUR (izvor financiranja – opći prihodi i primici manjak 2.196,43 EUR, vlastiti prihodi višak 492,13 EUR). Kod izvora opći prihodi i primici radi se o metodološkom manjku koji nastaje obzirom da se rashodi knjiže u i siječnju naredne godine, a prihodi se priznaju zaključno sa 31.12. izvještajne godine. Uvažavajući manjak iz 2022. godine ostvaren u iznosu od 1.853,60 EUR ukupan rezultat poslovanja na kraju poslovne godine je manjak od 1.704,30 EUR.

Struktura prema izvorima financiranja prikazana je u tablici broj 5.

FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA

Rashodi po funkcijskoj klasifikaciji iskazani su na 082 službe kulture u ukupnom iznosu od 35.529,71 EUR.

RAČUN FINANCIRANJA

Obzirom da Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj nije ostvarilo niti primitke niti imalo izdatke u 2023. godine, tablični prikaz **ne sadrži podatke o Računu financiranja po ekonomskoj klasifikaciji i po izvorima financiranja.**

STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA PODRAČUNU PRORAČUNSKOG KORISNIKA

- 01.01.2023. 0,00 EUR
- 31.12.2023. 492,08 EUR

B) OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA

Izvešće o izvršenju aktivnosti i projekata iz posebnog dijela sa ciljevima ostvarenim provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije ciljeva

Obzirom na programe, izvršenje financijskog plana Pučkog otvorenog učilišta je slijedeće:

Razdjel / Glava	Opis	Plan za 2023. godinu R2.2023.	Ostvareno u 01.01.-31.12.2023.	Indeks %
Program				
00202 2012	PK: Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Poslovanje POU Katarina Zrinska	39.793,00	35.529,71	89,29

Program 2012. Poslovanje Pučkog otvorenog učilišta izvršen je u iznosu od 35.529,71 EUR (89,29%). Prema aktivnostima sredstva su utrošena na slijedeći način:

- **aktivnost Obavljanje redovne djelatnosti POU** 35.032,66 EUR (93,81%)
- **aktivnost Opremanje Pučkog otvorenog učilišta** 169,05 EUR (84,53%)
- **aktivnost Tečajevi vježbe** 328,00 EUR (14,60%).

Obrazloženje aktivnosti:

- **aktivnost A201210 Redovna djelatnost POU** – izvršena je u iznosu od 35.032,66 EUR, odnosno 93,81%. Odnosi se na redovite troškove poslovanja Učilišta. Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 26.016,49 EUR, materijalni rashodi u iznosu od 9.016,17 EUR.
- **aktivnost K201211 Opremanje Pučkog otvorenog učilišta** – izvršena je u iznosu od 169,05 EUR, odnosno 84,53 %, i odnosi se rashode za nabavu opreme u Učilištu
- **aktivnost T201210 Tečajevi i vježbe** – izvršena je u iznosu od 328,00 EUR. Rashodi se odnose na intelektualne usluge.

Program je usmjeren na stvaranje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti GRADSKE KNJIŽNICE I ČITAONICE IVANA BELOSTENCA OZALJ.

Prioriteti provedbenog programa Grada Ozlja za razdoblje 2021.-2025. – Poboljšanje kvalitete života i obrazovanje

Posebni ciljevi Plana razvoja Karlovačke županije 2021.-2027. – Posebni cilj 3. Razvoj kulturnih djelatnosti i sadržaja

Mjere Provedbenog programa Grada Ozlja za razdoblje 2021.-2025. – 9. Kultura

Mjere Plana razvoja Karlovačke županije 2021.-2027. - **Mjera 3.2. Podrška nositeljima kulturne ponude i aktivnosti u kulturi, osobito u malim ruralnim sredinama**

- I. Izmjene i dopune Provedbenog programa Grada Ozlja za razdoblje 2021.-2025.

Svrha mjere je investicijsko održavanje i opremanje objekata za kulturu, te akcije i manifestacije koje doprinose promicanju kulture, stvaranje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti knjižnice i čitaonice Ivan Belostenac, te Zavičajnog muzeja Ozalj.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI TEMELJNI NA GODIŠNJEM PROGRAMU RADA/PROVEDBENOM PROGRAMU

Mjerenje utvrđenih ciljeva i rezultata programa Pučkog otvorenog učilišta kao i postignuti ciljevi utvrđeni su kako slijedi:

- broj korisnika
- broj programa koje provodi POU

Red. br.	Naziv cilja	Rezultat programa	Pokazatelj uspješnosti		
1.	Zadovoljenje obrazovnih potreba stanovnika Grada Ozlja	Povećanje broja korisnika	Broj korisnika	25	27
		Povećanje broja programa koje provodi POU	broj programa	10	11

Zakonska osnova:

- Zakon o pučkim otvorenim učilištima („Narodne novine“ 54/97, 5/98- ispravak, 109/99, 139/10)
- Zakon o ustanovama („Narodne novine“ 76/93, 29/97- ispravak, 47/99 – ispravak, 35/08, 127/19, 151/22)
- Zakon o obrazovanju odraslih („Narodne novine“ 144/21).

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI

a) IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Proračunski korisnik Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj u 2023. godini nije se zaduživalo na domaćem niti stranom tržištu novca i kapitala.

b) IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Proračunski korisnik Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj u 2023. godini nije ostvario sredstva Europske unije.

c) IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

Proračunski korisnik Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj u 2023. godini nije davao zajmove niti ima potraživanja po danim zajmovima.

d) IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA

Proračunski korisnik Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj ima evidentirana potraživanja (skupina 16) u iznosu od 492,08 EUR te potraživanja od zaposlenih u iznosu od 93,92 EUR.

Proračunski korisnik Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj ima evidentirane obveze u iznosu od 2.290,30 EUR od čega su

- dospjele obveze u iznosu od 0,00 EUR
- nedospjele obveze u iznosu od 2.290,30 EUR.

(izvor financijski izvještaji za razdoblje 2023. godine – obrazac Obveze)

e) IZVJEŠTAJ O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Proračunski korisnik Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj nema potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova (izvor financijski izvještaj za razdoblje 2023. godine).

U Ozlju, 06.02.2024. godine

RAVNATELJICA:

Zdenka Novosel, mag.ing.des.text.



Zdenka Novosel