

**IZVJEŠTAJI I OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA KATARINA ZRINSKA
OZALJ ZA 2021. 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 2021. godine financiranje javnih rashoda izvršeno je na osnovi sljedećih financijsko planskih dokumenata:

- Financijskog plana za 2021. godinu s projekcijom za 2022. i 2023. godinu
- Prvih izmjena i dopuna Financijskog plana za 2021. godinu
- Drugih izmjena i dopuna Financijskog plana za 2021. 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 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

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 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.-31.12.2021. GODINI

Tablica broj 1: Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka za razdoblje 01.01.-31.12.2021. godinu:

red. br.	OPIS	Izvršenje 01.01.-31.12.2020.	Financijski plan za 2021. godinu, R.2.	Izvršenje 01.01.-31.12.2021.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
A.	UKUPNI PRIHODI	53.369,05	288.725,00	65.747,23	123,19	22,77
1.	Prihodi poslovanja	53.369,05	288.725,00	65.747,23	123,19	22,77
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	xx	xx
B.	UKUPNI RASHODI	53.369,05	288.712,50	75.117,98	140,75	26,02
1.	Rashodi poslovanja	53.369,05	288.712,50	75.117,98	140,75	26,02
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00		
C.	RAZLIKA PRIHODA I RASHODA (A-B)	0,00	12,50	-9.370,75		
D.	RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	-12,50	-12,50	-12,50	xx	xx
E.	IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	xx	xx
F.	PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	xx	xx
F.	VIŠAK/MANJAK PRIHODA	-12,50	0,00	-9.383,25	xx	xx

Iz tablice je vidljivo da su u 2021. godini ukupni prihodi ostvareni u iznosu od 65.747,23 kn, što u odnosu na plan za 2021. godinu predstavlja izvršenje od 22,77%. Ukupni se prihodi odnose se na prihode poslovanja.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 75.117,98 kn, što je 26,02% izvršenja plana za 2021. godinu, a sastoji se od rashoda poslovanja.

Iz navedenog proizlazi razlika između ostvarenih ukupnih prihoda i rashoda, odnosno manjak prihoda Pučkog otvorenog učilišta Katarina ostvaren u 2021. godini, u iznosu od 9.370,75 kn. Uvažavajući preneseni manjak financijskog rezultata iz 2020. godine u iznosu od 12,50 kn ukupni manjak prihoda poslovanja iskazan je u iznosu od 9.383,25 kn.

Prema izvorima financiranja manjak prihoda u iznosu od 9.383,25 kn ostvaren je iz izvora opći prihodi i primici.

PRIHODI I PRIMICI OSTVARENI U RAZDOBLJU 01.01.-31.12.2021. GODINI

Tablica broj 2: Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka za razdoblje 01.01.-31.12.2021. godinu:

Red. br	OPIS	Izvršenje 01.01.- 31.12.2020.	Financijski plan za 2021. godinu, R.2.	Izvršenje 01.01.- 31.12.2021.	Indeks 5/3	Indeks 5/4	Udio (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Prihodi poslovanja	53.369,05	288.725,00	65.747,23	123,19	22,77	100,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0,00	30.000,00	30.000,00	xx	100,00	45,63
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	30.000,00	30.000,00	xx	100,00	xx
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija	2.000,00	0,00	0,00	xx	xx	xx
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države	2.000,00	0,00	0,00	xx	xx	xx
67	Prihodi iz proračuna	51.369,05	258.725,00	35.747,23	69,59	13,82	54,37
671	Prihodi iz proračuna za financiranje djelatnosti proračunskih korisnika	51.369,05	258.725,00	35.747,23	69,59	13,82	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	53.369,05	288.725,00	65.747,23	xx	xx	xx
4.	PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	xx	xx	xx

Ukupni prihodi planirani za 2021. godinu u iznosu od 288.725,00 kn, a ostvareni su u iznosu od 65.747,23 kn, uz izvršenje plana od 22,77% i u ukupnom iznosu se odnose na prihode poslovanja.

Prihodi od pomoći - u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi od pomoći, u ukupnim приходima, sudjeluju s udjelom od 45,63%. Ostvareni su u iznosu od 30.000,00 kn. Ostvareni prihodi odnose se na prihode pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – državni proračun u iznosu od 15.000,00 kn (aktivnost A201217 Etno river jazz festival) te na pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLPRS koji im nije nadležan – Karlovačka županija u iznosu od 15.000,00 kn (aktivnost A201216 Ljekaruša).

Prihodi iz proračuna - u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi iz proračuna, u ukupnim приходima, sudjeluju s udjelom od 54,37%. Ostvareni su u iznosu od 35.747,23 kn. U ukupnom iznosu odnose se na prihode za financiranje rashoda poslovanja.

RASHODI I IZDACI U RAZDOBLJU 01.01.-31.12.2021. GODINI

Tablica broj 3: Pregled planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka u razdoblju 01.01.-31.12.2021. godine:

red br	OPIS	Izvršenje 01.01.-31.12.2020.	Financijski plan za 2021. godinu, R.2.	Izvršenje 01.01.-31.12.2021.	Indeks 5/3	Indeks 5/4	Udio (%)
1	2	5	4	5	6	7	8
1.	Rashodi poslovanja	53.369,05	288.712,50	75.117,98	140,75	26,02	100,00
31	Rashodi za zaposlene	0,00	174.500,00	10.870,75	xx	6,23	14,48
311	Plaće	0,00	145.000,00	8.043,56	xx	5,55	10,71
312	Ostali rashodi za zaposlene	0,00	4.500,00	1.500,00	xx	33,33	2,00
313	Doprinosi na plaće	0,00	25.000,00	1.327,19	xx	5,31	1,77
32	Materijalni rashodi	53.369,05	114.212,50	64.247,23	120,38	56,25	85,52
321	Naknade troškova zaposlenima	0,00	2.800,00	0,00	xx	0,00	xx
322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	7.000,00	1.242,80	xx	17,75	1,66
323	Rashodi za usluge	50.189,05	95.712,50	59.912,93	119,37	62,60	79,76
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.180,00	8.700,00	3.091,50	97,22	35,53	4,10
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	xx	xx	xx
	UKUPNI RASHODI	53.369,05	288.712,50	75.117,98	140,75	26,02	100,00

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 75.117,98 kn, što predstavlja izvršenje plana od 26,02%. U odnosu na isto razdoblje 2020. godine, rashodi poslovanja bilježe povećanje od 40,75%. Razlog povećanju troškova je imenovanje v.d. ravnateljice ustanove i isplata plaće za 12.2021. godine. Udio ostvarenih rashoda poslovanja u ukupnim rashodima iznosi 100,00%, a čine ih:

Rashodi za zaposlene čine 14,48%, a ostvareni su u iznosu od 10.870,75 kn, plaća radnika (v.d. ravnateljice) za prosinac 2021. godine. Ostali rashodi za zaposlene odnose se na božićnicu u iznosu od 1.500,00 kn. Doprinosi na plaće izvršeni su u iznosu od 1.327,19 kn.

Materijalni rashodi čine 85,52% ukupnih rashoda. Ostvareni su u iznosu od 64.247,23 kn, te izvršenje u odnosu na plan iznosi 56,25%. Utrošeno je 1.242,80 kn na uredski materijal, 24,30 kn na troškove poštarine, 32.195,74 kn na autorske honorare, 150,00 kn na računalne usluge (FINA), 26.120,00 kn na grafičke i tiskarske usluge, 1.422,89 kn na ostale nespomenute usluge, 2.434,00 kn na reprezentaciju, 250,00 na sudske pristojbe te 407,50 kn na javnobilježničke pristojbe.

Tablica broj 4.: Pregled prihoda i rashoda prema izvorima financiranja u razdoblju 01.01.-31.12.2021. godine:

Izvori financiranja	PRIHODI	RASHODI
11 - opći prihodi i primici	35.747,23	45.117,98
21 - vlastiti prihodi	0,00	0,00
31 - prihodi po posebni propisima	0,00	0,00
41 - pomoći	30.000,00	30.000,00
412 – pomoći iz državnog proračuna	15.000,00	15.000,00
413 – pomoći KAZUP	15.000,00	15.000,00
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 FINCIJSKOG PLANA - REZULTAT

Tablica broj 5.: Prikaz rezultata poslovanja

IZVOR FINANCIRANJA	PRIHODI	RASHODI	REZULTAT
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	35.747,23	45.117,98	-9.370,75
MANJAK IZ 2020. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			-12,50
UKUPNO OPĆI PRIHODI I PRIMICI			-9.383,25
POMOĆI			
Državni proračun	15.000,00	15.000,00	0,00
Županijski proračun	15.000,00	15.000,00	0,00
UKUPNO 2021.	65.747,23	75.117,98	-9.370,75
UKUPNO REZULTAT 2020.			-12,50
SVEUKUPAN REZULTAT			-9.383,25

Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj u 2020. godini ostvarilo je manjak prihoda u iznosu od 12,50 kn (izvor financiranja opći prihodi i primici). U navedenom slučaju 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.

Poslovni rezultat 2021. godine Pučkog otvorenog učilišta je manjak od 9.370,75 kn (izvor financiranja – opći prihodi i primici) te se također radi o metodološkom manjku. On je veći u odnosu na prethodnu godinu s obzirom da je u prosincu zaposlena v.d. ravnateljica (rashod za plaće za 12.2021. godine te materijalni rashodi).

Iznos primljenih pomoći iz državnog proračuna te proračuna Karlovačke županije za aktivnosti Učilišta utrošene su u 2021. godini.

Struktura prema izvorima financiranja prikazana je u tablici broj 5.

RAČUN FINANCIRANJA

Obzirom da Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj nije ostvarilo niti primitke niti imalo izdatke u 2021. godine, tablični prikaz ne sadrži podatke o Računu financiranja po ekonomskoj klasifikaciji i po izvorima financiranja.

B) OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA

a) Izvješće 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 sljedeće:

Razdjel / Glava	Opis	Plan za 2021. godinu	Ostvareno u 01.01.-31.12.2021.	Indeks %
Program				
00202 2012	PK: Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Poslovanje POU Katarina Zrinska	288.712,50	75.117,98	26,02

Program 2015. Poslovanje Pučkog otvorenog učilišta izvršen je u iznosu od 75.117,98 kn (26,02%). Prema aktivnostima sredstva su utrošena na sljedeći način:

- **aktivnost Obavljanje redovne djelatnosti POU** 36.692,98 kn (14,75%)
- **aktivnost Ljekaruša** 23.425,00 kn (93,70%)
- **aktivnost Etno river jazz festival** 15.000,00 kn (100,00%).

Opis i cilj programa: Program je usmjeren na stvaranje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti Pučkog otvorenog učilišta Katarina Zrinska. Osnovni cilj programa je unapređenje kvalitete života stanovnika Grada Ozlja. Posebni cilj programa je zadovoljenje obrazovnih potreba odraslih kroz pružanje mogućnosti cjeloživotnog učenja.

Zakonska osnova za uvođenje programa:

- Zakon o ustanovama (Narodne novine 76/93, 29/97- ispravak, 47/99 – ispravak, 35/08, 127/19)
- Zakon o pučkim otvorenim učilištima (Narodne novine 54/97, 5/98- ispravak, 109/99, 139/10)
- Zakon o obrazovanju odraslih (NN 17/07, 107/07, 24/10)
- Zakon o proračunu (NN 1474/21).

Sredstva za realizaciju programa: u 2021. godini za POU Katarina Zrinska planirana su u iznosu od 288.712,50 kn od čega se planirana sredstva u iznosu od 248.712,50 raspoređuju na aktivnost A201210 Obavljanje redovne djelatnosti Pučkog otvorenog učilišta Katarina Zrinska, sredstva u iznosu od 25.000,00 kn na aktivnost A201216 Ljekaruša te sredstva u iznosu od 15.000,00 kn na aktivnost A201217 Etno river jazz festival.

Pokazatelji uspješnosti:

- broj programa koje provodi POU Katarina Zrinska Ozalj
- broj tiskanih knjiga
- broj održanih koncerata.

		2021.	2022.	2023.
P2012	Poslovanje Pučkog otvorenog učilišta		285.250,00	286.750,00
A201210	Obavljanje redovne djelatnosti POU	248.712,50	385.250,00	286.750,00
A201216	Ljekaruša	25.000,00	0,00	0,00
A201217	Etno river jazz festival	15.000,00	0,00	0,00

P2012	Poslovanje Pučkog otvorenog učilišta		Pokazatelji	Izvršenje
A201210	Obavljanje redovne djelatnosti POU	broj programa koje provodi POU	25	4
A201216	Ljekaruša	broj tiskanih knjiga	500	500
A201217	Etno river jazz festival	broj održanih koncerata	4	4

Obrazloženje aktivnosti:

- **aktivnost A201210 Redovna djelatnost POU** – izvršena je u iznosu od 36.692,98 kn, odnosno 14,75%. Razlog slabog izvršenja aktivnosti vezana je uz činjenicu da je v.d. ravnateljica imenovana u prosincu 2021. godine, a plaća je planirana za cijelu godinu. Sukladno tome je i niže izvršenje ostalih planiranih rashoda poslovanja.

- **aktivnost A201216 Ljekaruša** – izvršena je u iznosu od 23.425,00 kn, odnosno 93,70 %, i odnosi se na grafičke i tiskarske usluge. 15.000,00 kn primljenih pomoći od proračuna JLPRS koji im nije nadležan – proračun Karlovačke županije namjenski je utrošen u tiskanje knjige. Ukupno je tiskano 500 knjiga.

- **aktivnost A201217 Etno river jazz festival** – izvršena je u iznosu od 15.000,00 kn, odnosno 100,00%, i odnosi se na autorske honorare. Primljena sredstva iz državnog proračuna u iznosu od 15.000,00 kn namjenski je utrošen, te su održana 4 koncerta tijekom ljeta u Ozlju.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI

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

Proračunski korisnik Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj u 2021. 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 2021. 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 2021. 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 nema evidentiranih potraživanja.

Proračunski korisnik Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj nema evidentiranih dospjelih obveza.

(izvor financijski izvještaji za razdoblje 01.01.2021. godina – 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 01.01.2021. godina).

U Ozlju, 23.02 2022. godine

v.d. RAVNATELJICA
Zdenka Novosel

Zdenka Novosel

