

IZVJEŠTAJI I OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA KATARINA ZRINSKA OZALJ ZA 2022. GODINU

Odredbom članaka 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 2022. godine financiranje javnih rashoda izvršeno je na osnovi sljedećih financijsko planskih dokumenata:

- Financijskog plana za 2022. godinu s projekcijom za 2023. i 2024. godinu
- Prvih izmjena i dopuna Financijskog plana za 2022. godinu
- Drugih izmjena i dopuna Financijskog plana za 2022. 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 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.-31.12.2022. GODINI

Tablica broj 1: Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka za razdoblje 01.01.-31.12.2022. godinu:

red. br.	OPIS	Izvršenje 01.01.- 31.12.2021.	Financijski plan za 2022. godinu, R.2.	Izvršenje 01.01.- 31.12.2022.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Prihodi poslovanja	65.747,23	301.930,00	253.331,42	385,31	83,90
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	xx	xx
A.	UKUPNI PRIHODI	65.747,23	301.930,00	253.331,42	385,31	83,90
1.	Rashodi poslovanja	75.117,98	258.366,75	224.009,31	298,21	86,70
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	34.180,00	33.904,81	xx	99,19
B.	UKUPNI RASHODI	75.117,98	292.546,75	257.914,12	29,13	88,16
C.	RAZLIKA PRIHODA I RASHODA (A-B)	-9.370,75	9.383,25	-4.582,70	xx	xx
D.	RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	-12,50	-9.383,25	-9.383,25	xx	xx
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	-9.383,25	0,00	-13.965,95	67,19	xx

Iz tablice je vidljivo da su u 2022. godini ukupni prihodi ostvareni u iznosu od 253.331,42 kn, što u odnosu na plan za 2022. godinu predstavlja izvršenje od 83,90%. Ukupni se prihodi odnose se na prihode poslovanja.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 257.914,12 kn, što je 88,16% izvršenja plana za 2022. godinu, a sastoji se od rashoda poslovanja u iznosu od 224.009,31 kn i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 33.904,91 kn.

Iz navedenog proizlazi razlika između ostvarenih ukupnih prihoda i rashoda, odnosno manjak prihoda Pučkog otvorenog učilišta Katarina Zrinska Ozalj ostvaren u 2022. godini u iznosu od 4.582,70 kn. Uvažavajući preneseni manjak financijskog rezultata iz 2021. godine u iznosu od 9.383,25 kn ukupni manjak prihoda iskazan je u iznosu od 13.965,95 kn.

Prema izvorima financiranja manjak prihoda u iznosu od 13.965,95 kn ostvaren je iz izvora opći prihodi i primici.

PRIHODI I PRIMICI OSTVARENI U RAZDOBLJU 01.01.-31.12.2022. GODINE

Tablica broj 2: Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka za razdoblje 01.01.-31.12.2022. godinu:

Red. broj	OPIS	Izvršenje 01.01.-31.12.2021.	Financijski plan za 2022. godinu, R.2.	Izvršenje 01.01.-31.12.2022.	Indeks 5/3	Indeks 5/4	Udio (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Prihodi poslovanja	65.747,23	301.930,00	253.331,42	385,31	83,90	100,00
53	<i>Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</i>	30.000,00	0,00	0,000	xx	xx	xx
536	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	30.000,00	0,0	0,00	xx	xx	xx
56	<i>Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija</i>	0,00	10.250,00	9.990,00	xx	97,46	3,95
561	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	10.250,00	9.990,00	xx	97,46	3,95
57	Prihodi iz proračuna	35.747,23	291.680,00	243.341,42	680,73	83,43	96,05
571	Prihodi iz proračuna za financiranje djelatnosti proračunskih korisnika	35.747,23	291.680,00	243.341,42	680,73	83,43	96,05
2.	<i>Prihodi od prodaje nefinancijske imovine</i>	0,00	0,00	0,00	xx	xx	xx
21	Prihodi od prodaje neproizvedene imovine	0,00	0,00	0,00	xx	xx	xx
22	Prihodi od prodaje proizvedene imovine	0,00	0,00	0,00	xx	xx	xx
3.	UKUPNI PRIHODI	65.747,23	301.930,00	253.331,42	385,31	83,90	100,00
4.	PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	xx	xx	xx

Ukupni prihodi planirani za 2022. godinu u iznosu od 301.930,00 kn, a ostvareni su u iznosu od 253.331,42 kn, uz izvršenje plana od 83,90%. U ukupnom iznosu odnose se na prihode poslovanja.

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 prihodima, sudjeluju s udjelom od 3,95%. Ostvareni su u iznosu od 9.990,00 kn. Ostvareni prihodi odnose se na prihode ostvarene na tržištu provodeći tečajevne krojenja i šivanja.

Prihodi iz proračuna - u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi iz proračuna, u ukupnim prihodima, sudjeluju s udjelom od 96,05%. Ostvareni su u iznosu od 243.341,42 kn. Na prihode za financiranje rashoda poslovanja odnosi se iznos od 215.226,61 kn dok se na prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine odnosi iznos od 28.114,81 kn.

RASHODI I IZDACI U RAZDOBLJU 01.01.-31.12.2022. GODINE

Tablica broj 3: Pregled planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka u razdoblju 01.01.-31.12.2022. godine:

red br	OPIS	Izvršenje 01.01.-31.12.2021.	Financijski plan za 2022. godinu, R.2.	Izvršenje 01.01.-31.12.2022.	Indeks 5/3	Indeks 5/4	Udio (%)
1	2	5	4	5	6	7	8
1.	Rashodi poslovanja	75.117,98	258.366,75	224.009,31	298,21	86,70	86,86
31	Rashodi za zaposlene	10.870,75	178.800,00	174.320,79	1.603,58	97,49	67,59
311	Plaće	8.043,56	141.000,00	138.698,88	1.724,35	98,37	53,78
312	Ostali rashodi za zaposlene	1.500,00	13.300,00	12.736,60	849,11	95,76	4,93
313	Doprinosi na plaće	1.327,19	24.500,00	22.885,31	1.724,34	93,41	8,88
32	Materijalni rashodi	64.247,23	79.566,75	49.688,52	77,34	62,45	19,27
321	Naknade troškova zaposlenima	0,00	3.500,00	1.652,50	xx	47,21	0,64
322	Rashodi za materijal i energiju	1.242,80	8.130,00	6.243,49	502,37	76,80	2,42
323	Rashodi za usluge	59.912,93	57.616,75	35.050,38	58,50	60,83	13,59
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.091,50	10.320,00	6.742,15	218,09	65,33	2,62
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	34.180,00	33.904,81	xx	99,19	13,14
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	34.180,00	33.904,81	xx	99,19	13,14
422	Postrojenja i oprema	0,00	30.180,00	29.904,81	xx	99,09	11,71
426	Nematerijalna proizvedena imovina	0,00	4.000,00	4.000,00	xx	100,00	1,43
	UKUPNI RASHODI	75.117,98	292.546,75	257.914,12	343,35	88,16	100,00

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 224.009,31 kn, što predstavlja izvršenje plana od 86,70%. U odnosu na isto razdoblje 2021. godine, rashodi poslovanja bilježe povećanje od 198,21%. Razlog povećanju troškova je imenovanje v.d. ravnateljice ustanove u prosincu 2021. godine (ostvareni rashodi za zaposlene tijekom cijele proračunske godine). Udio ostvarenih rashoda poslovanja u ukupnim rashodima iznosi 86,86%, a čine ih:

Rashodi za zaposlene čine 67,59% ukupnih prihoda, a ostvareni su u iznosu od 174.320,79 kn, a odnose se na plaću radnika (v.d. ravnateljice). Ostali rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 12.736,60 kn, a odnose se na bonus za uspješan rad 3.500,00 kn, božićnicu u iznosu od 3.000,00 kn, dar u naravi prigodom Uskrsa 570,00 kn, regres za godišnji odmor u iznosu od 1.500,00 kn te troškovi prehrane u iznosu od 4.166,60 kn. Doprinosi na plaće izvršeni su u iznosu od 22.885,31 kn.

Materijalni rashodi čine 19,27% ukupnih rashoda. Ostvareni su u iznosu od 49.688,52 kn, te izvršenje u odnosu na plan iznosi 62,45%.

Utrošeno je 1.652,50 kn na stručno usavršavanje, 5.994,49 kn na uredski materijal i ostale materijalne rashode, 249,00 kn na sitni inventar, 75,60 kn na troškove poštarine, 1.825,00 kn na usluge tekućeg i investicijskog održavanja, 1.040,00 kn na promidžbene materijale, 750,00 kn na usluge Covid testiranja, 8.050,36 kn na autorske honorare, 2.250,00 kn na intelektualne usluge, 6.187,50 kn na računalne usluge (web stranica, FINA), 14.871,92 kn na ostale usluge (troškovi tečajeva krojenja i šivanja, predstave), 5.470,15 kn na reprezentaciju, 684,50 kn na pristojbe te 587,50 kn na ostale nespomenute rashode poslovanja (FINA korištenje krypto uređaja).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 33.904,81 kn, što predstavlja izvršenje plana od 99,19%. Udio ostvarenih rashoda poslovanja u ukupnim rashodima iznosi 13,14%, a čine ih:

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine čine 13,14% ukupnih prihoda, ostvareni su u iznosu od 33.904,81 kn, a odnose se na postrojenje i opremu ostvarenu u iznosu od 29.904,81 (uredska oprema i namještaj 23.487,59 kn, oprema za ostale namjene 6.417,22 kn) te na nematerijalnu proizvedenu imovinu odnosno na računalne programe (digitalni urudžbeni zapisnik) ostvarenu u iznosu od 4.000,00 kn.

Tablica broj 4.: Pregled prihoda i rashoda prema izvorima financiranja u razdoblju 01.01.-31.12.2022. godine:

Izvori financiranja	PRIHODI	RASHODI
11 - opći prihodi i primici	243.341,42	247.924,12
21 - vlastiti prihodi	9.990,00	9.990,00
31 - prihodi po posebni propisima	0,00	0,00
41 - pomoći	0,00	0,00
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	243.341,42	247.924,12	-4.582,70
MANJAK IZ 2021. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			-9.383,25
UKUPNO OPĆI PRIHODI I PRIMICI			-13.965,95
VLASTITI PRIHODI	9.990,00	9.990,00	0,00
UKUPNO 2022.	253.331,42	257.914,12	-4.582,70
UKUPNO REZULTAT 2021.			-9.383,25
SVEUKUPAN REZULTAT			-13.965,95

Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj u 2021. godini ostvarilo je manjak prihoda u iznosu od 9.383,25 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 2022. godine Pučkog otvorenog učilišta je manjak od 4.582,70 kn (izvor financiranja – opći prihodi i primici) te se također radi o metodološkom manjku. Iznos ostvarenih vlastitih prihoda utrošen je u 2022. godini za potrebe poslovanja Učilišta.

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 257.914,12 kn.

RAČUN FINANCIRANJA

Obzirom da Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj nije ostvarilo niti primitke niti imalo izdatke u 2022. 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 slijedeće:

Razdjel / Glava	Opis	Plan za 2022. godinu R2.2022.	Ostvareno u 01.01.-31.12.2022.	Indeks %
Program				
00202 2012	PK: Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Poslovanje POU Katarina Zrinska	292.546,75	257.914,12	88,16

Program 2012. Poslovanje Pučkog otvorenog učilišta izvršen je u iznosu od 257.914,12 kn (88,16%). Prema aktivnostima sredstva su utrošena na slijedeći način:

- **aktivnost Obavljanje redovne djelatnosti POU** 224.009,31 kn (86,70%)
- **aktivnost Opremanje Pučkog otvorenog učilišta** 33.904,81 kn (99,19%).

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, 151/22)
- Zakon o pučkim otvorenim učilištima (Narodne novine 54/97, 5/98- ispravak, 109/99, 139/10)
- Zakon o obrazovanju odraslih (Narodne novine 144/21)
- Zakon o proračunu (Narodne novine 144/21).

Sredstva za realizaciju programa: u 2022. godini za POU Katarina Zrinska planirana su u iznosu od 292.546,75 kn od čega se sredstva u iznosu od 258.366,75 kn raspoređuju na aktivnost A201210 Obavljanje redovne djelatnosti Pučkog otvorenog učilišta Katarina Zrinska te sredstva u iznosu od 34.180,00 kn na aktivnost K201211 Opremanje Pučkog otvorenog učilišta.

Pokazatelji uspješnosti:

- broj korisnika
- broj programa koje provodi POU

P2012	Poslovanje Pučkog otvorenog učilišta	Pokazatelji	Izvršenje
broj korisnika		30	40
broj programa koje provodi POU		7	10

Obrazloženje aktivnosti:

- **aktivnost A201210 Redovna djelatnost POU** – izvršena je u iznosu od 244.009,31 kn, odnosno 86,70%. Odnosi se na redovite troškove poslovanja Učilišta. Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 174.320,78 kn, materijalni rashodi u iznosu od 49.688,52 kn.
- **aktivnost K201211 Opremanje Pučkog otvorenog učilišta** – izvršena je u iznosu od 33.904,81 kn, odnosno 99,19 %, i odnosi se rashode za nabavu opreme u Učilištu.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI

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

Proračunski korisnik Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj u 2022. 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 2022. 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 2022. 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 u iznosu od 270,00 kn.

Proračunski korisnik Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj ima evidentirane obveze u iznosu od 13.965,95 kn od čega su

- dospjele obveze u iznosu od 0,00 kn
- nedospjele obveze u iznosu od 13.965,95 kn.

(izvor financijski izvještaji za razdoblje 01.01.2022. 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 01.01.2022. godina).

U Ozlju, 17.02.2023. godine



y.d. RAVNATELJICA

Zdenka Novosel

Zdenka Novosel