

# IZVJEŠTAJI I OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI 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 polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika jedinice lokalne samouprave za proteklu godinu te dostave upravljačkom tijelu na usvajanje, najkasnije do 31. srpnja 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

Obzirom da proračunski korisnik Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj nema upravno vijeće obvezu donošenja izvještaja o izvršenju financijskog plana ima v.d. ravnateljica. V.d. ravnateljica Pučkog otvorenog učilišta prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana dužna je dostaviti Jedinostvenom upravnom odjelu Grada Ozlja, Odsjeku za proračun, financije i gospodarstvo najkasnije do 20. kolovoza 2022. godine.

Slijedom odredbi Zakona o proračunu polugodišnji 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.

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

### 1. OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O POLUGODIŠNJEM IZVRŠENJU

#### A) OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA

#### PRIHODI I RASHODI OSTVARENI U RAZDOBLJU 01.01.-30.06.2022. GODINI

Tablica broj 1: Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka za razdoblje 01.01.-30.06.2022. godinu:

red. br.	OPIS	Izvršenje 01.01.-30.06.2022.	Financijski plan za 2022. godinu, R.1.	Izvršenje 01.01.-30.06.2022.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
<b>A.</b>	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>26.111,00</b>	<b>304.100,00</b>	<b>97.959,50</b>	<b>375,17</b>	<b>32,21</b>
1.	Prihodi poslovanja	26.111,00	304.100,00	97.959,50	375,17	32,21
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	xx	xx
<b>B.</b>	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>2.098,50</b>	<b>294.716,75</b>	<b>114.272,03</b>	<b>5445,41</b>	<b>38,77</b>
1.	Rashodi poslovanja	2.098,50	270.216,75	100.767,04	4801,86	37,29
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	24.500,00	13.504,99	xx	55,12
<b>C.</b>	<b>RAZLIKA PRIHODA I RASHODA (A-B)</b>	<b>24.012,50</b>	<b>-9.383,25</b>	<b>-16.312,53</b>	<b>-67,93</b>	<b>-173,85</b>
<b>D.</b>	<b>RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>	<b>-12,50</b>	<b>-9.383,25</b>	<b>-9.383,25</b>	<b>xx</b>	<b>xx</b>
<b>E.</b>	<b>IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>xx</b>	<b>xx</b>
<b>F.</b>	<b>PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>xx</b>	<b>xx</b>
<b>F.</b>	<b>VIŠAK/MANJAK PRIHODA</b>	<b>24.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.695,78</b>	<b>xx</b>	<b>xx</b>

Iz tablice je vidljivo da su u razdoblju od 01.01.-30.06.2022. godini ukupni prihodi ostvareni u iznosu od 97.959,50 kn, što u odnosu na plan za 2022. godinu predstavlja izvršenje od 32,21%. Ukupni se prihodi odnose se na prihode poslovanja.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 114.272,03 kn, što je 38,77% izvršenja plana za 2022. godinu, a sastoje se od rashoda poslovanja u iznosu od 100.767,04 kn i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 13.504,99 kn.

Iz navedenog proizlazi razlika između ostvarenih ukupnih prihoda i rashoda, odnosno manjak prihoda Pučkog otvorenog učilišta Katarina ostvaren u 2022. godini, u iznosu od 16.312,53 kn. Uvažavajući preneseni manjak financijskog rezultata iz 2021. godine u iznosu od -9.383,25 kn ukupni manjak prihoda iskazan je u iznosu od 25.695,78 kn.



**PRIHODI I PRIMICI OSTVARENI U RAZDOBLJU 01.01.-30.06.2022. GODINI**

Tablica broj 2: Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka za razdoblje  
01.01.-30.06.2022. godinu:

Red. br	OPIS	Izvršenje 01.01.- 30.06.2021.	Financijski plan za 2022. godinu, R.1.	Izvršenje 01.01.- 30.06.2022.	Indeks 5/3	Indeks 5/4	Udio (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1.</b>	<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>26.111,00</b>	<b>304.100,00</b>	<b>97.959,50</b>	<b>375,17</b>	<b>32,21</b>	<b>100,00</b>
<b>63</b>	<b><i>Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</i></b>	<b>24.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>xx</b>	<b>xx</b>	<b>xx</b>
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	24.000,00	0,00	0,00	xx	xx	xx
<b>66</b>	<b><i>Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija</i></b>	<b>0,00</b>	<b>12.420,00</b>	<b>4.860,00</b>	<b>xx</b>	<b>39,13</b>	<b>4,96</b>
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	0,00	5.670,00	4.860,00	xx	85,71	4,96
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države	0,00	6.750,00	0,00	xx	xx	xx
<b>67</b>	<b><i>Prihodi iz proračuna</i></b>	<b>2.111,00</b>	<b>291.680,00</b>	<b>93.099,50</b>	<b>4401,21</b>	<b>31,92</b>	<b>95,04</b>
671	Prihodi iz proračuna za financiranje djelatnosti proračunskih korisnika	2.111,00	291.680,00	93.099,50	4410,21	31,92	95,04
<b>2.</b>	<b><i>Prihodi od prodaje nefinancijske imovine</i></b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>xx</b>	<b>xx</b>	<b>xx</b>
<b>3.</b>	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>26.111,00</b>	<b>304.100,00</b>	<b>97.959,50</b>	<b>375,17</b>	<b>32,21</b>	<b>xx</b>
<b>4.</b>	<b>PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>xx</b>	<b>xx</b>	<b>xx</b>

Ukupni prihodi planirani za 2022. godinu u iznosu od 304.100,00 kn, a ostvareni su u iznosu od 97.959,50 kn, uz izvršenje plana od 32,21%. U ukupnom iznosu se odnose na prihode poslovanja.

***Prihodi od prodaje proizvoda i robe te prihodi od donacija*** – u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi od prodaje proizvoda i robe te prihodi od donacija, u ukupnim приходima sudjeluju s udjelom od 4,96%. Ostvareni su u iznosu od 4.860,00 kn i odnose se na radionicu/tečaj šivanja i krojenja.

***Prihodi iz proračuna*** - u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi iz proračuna, u ukupnim приходima, sudjeluju s udjelom od 95,04%. Ostvareni su u iznosu od 93.099,50 kn. U ukupnom iznosu odnose se na prihode za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 79.594,51 kn te na prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 13.504,99 kn.



## RASHODI I IZDACI U RAZDOBLJU 01.01.-30.06.2022. GODINI

Tablica broj 3: Pregled planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka u razdoblju 01.01.-30.06.2022. godine:

red br	OPIS	Izvršenje 01.01.-30.06.2021.	Financijski plan za 2022. godinu, R.1.	Izvršenje 01.01.-30.06.2022.	Indeks 5/3	Indeks 5/4	Udio (%)
1	2	5	4	5	6	7	8
<b>1.</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>2.098,50</b>	<b>270.216,75</b>	<b>100.767,04</b>	<b>4801,86</b>	<b>37,29</b>	<b>88,19</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>0,00</b>	<b>178.000,00</b>	<b>82.600,02</b>	<b>xx</b>	<b>46,40</b>	<b>72,29</b>
311	Plaće	0,00	143.000,00	68.981,45	xx	48,24	60,36
312	Ostali rashodi za zaposlene	0,00	9.500,00	2.236,64	xx	23,54	1,97
313	Doprinosi na plaće	0,00	25.500,00	11.381,93	xx	44,64	9,96
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>2.098,50</b>	<b>92.216,75</b>	<b>18.167,02</b>	<b>865,71</b>	<b>19,70</b>	<b>15,90</b>
321	Naknade troškova zaposlenima	0,00	2.800,00	0,00	xx	xx	xx
322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	9.500,00	627,50	xx	6,61	0,56
323	Rashodi za usluge	62,50	70.216,75	14.841,51	23746,42	21,14	12,98
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.036,00	9.700,00	2.698,01	132,52	27,81	2,36
<b>2.</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>0,00</b>	<b>24.500,00</b>	<b>13.504,99</b>	<b>xx</b>	<b>55,12</b>	<b>11,81</b>
422	Postrojenja i oprema		24.500,00	13.504,99	xx	55,12	11,81
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>2.098,50</b>	<b>294.716,75</b>	<b>114.272,03</b>	<b>5445,41</b>	<b>38,77</b>	<b>xx</b>

**Rashodi poslovanja** ostvareni su u iznosu od 114.272,03 kn, što predstavlja izvršenje plana od 38,77%. U odnosu na isto razdoblje 2021. godine, rashodi poslovanja bilježe povećanje od 5.345,41%. Razlog povećanju troškova je imenovanje v.d. ravnateljice ustanove te aktivnosti Učilišta. Udio ostvarenih rashoda poslovanja u ukupnim rashodima iznosi 88,19%, a čine ih:

**Rashodi za zaposlene** čine 72,29%, a ostvareni su u iznosu od 82.600,02 kn. Na plaće radnika (v.d. ravnateljice) utrošeno je 68.981,45 kn, a na ostale rashode za zaposlene 2.236,64 kn (prehrana u iznosu od 1.666,64 kn i dar u naravi povodom Uskrsa u iznosu od 570,00 kn). Doprinosi na plaće izvršeni su u iznosu od 11.381,93 kn.

**Materijalni rashodi** čine 15,90% ukupnih rashoda. Ostvareni su u iznosu od 18.167,02 kn, te izvršenje u odnosu na plan iznosi 19,70%. Utrošeno je 378,50 kn na uredski materijal, 249,00 kn na troškove sitnog inventara 49,30 kn na troškove poštarine, 750,00 kn na usluge antigenskog testiranja, 4.000,00 kn na autorske honorare (Bilić Franjo), 6.050,00 kn na računalne usluge (FINA, izrada web stranice), 3.992,21 kn na ostale nespomenute usluge (koncerti, krojački tečaj), 1.426,01 kn na reprezentaciju, 250,00 kn na sudske pristojbe, 434,50 kn na javnobilježničke pristojbe te 587,50 kn na troškove registracije pri trgovačkom sudu.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** ostvareni su u iznosu od 13.504,99 kn, što predstavlja izvršenje plana od 55,12%. Udio ostvarenih rashoda za nabavu nefinancijske imovine u ukupnim rashodima iznosi 11,81%, a čine ih:

**Rashodi za nabavu postrojenja i opreme** odnosno nabava računala i računalna opreme.



Tablica broj 4.: Pregled prihoda i rashoda prema izvorima financiranja u razdoblju 01.01.-30.06.2022. godine:

Izvori financiranja	PRIHODI	RASHODI
<b>11 - opći prihodi i primici</b>	<b>93.099,50</b>	<b>114.272,03</b>
<b>21 - vlastiti prihodi</b>	<b>4.860,00</b>	<b>0,00</b>
<b>31 - prihodi po posebni propisima</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>41 - pomoći</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>51 - donacije</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>61 - prihodi od prodaje nefinancijske imovine</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>81 - prihodi od prodaje financijske imovine</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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	<b>-9.370,75</b>
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	<b>-9.370,75</b>
UKUPNO REZULTAT 2020.			-12,50
SVEUKUPAN REZULTAT			<b>-9.383,25</b>

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).

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 razdoblju od 01.01.-30.06.2022. 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	Ostvareno u 01.01.-30.06.2022.	Indeks %
Program				
00202 2012	<b>PK: Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska</b> Poslovanje POU Katarina Zrinska	294.716,75	114.272,03	38,77

**Program 2015. Poslovanje Pučkog otvorenog učilišta** izvršen je u iznosu od 114.272,03 kn (38,77%). Prema aktivnostima sredstva su utrošena na slijedeći način:

- **aktivnost A201210 Obavljanje redovne djelatnosti POU** 100.767,04 kn (37,29%)
- **aktivnost K201211 Opremanje Pučkog otvorenog učilišta** 13.504,99 kn (55,12%).

**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 144/21).

**Sredstva za realizaciju programa:** u 2022. godini za POU Katarina Zrinska planirana su u iznosu od 294.716,75 kn od čega se planirana sredstva u iznosu od 270.216,75 raspoređuju na aktivnost A201210 Obavljanje redovne djelatnosti Pučkog otvorenog učilišta Katarina Zrinska, te sredstva u iznosu od 24.500,00 kn na aktivnost K201211 Opremanje Pučkog otvorenog učilišta.

#### **Pokazatelji uspješnosti:**

- broj programa koje provodi POU Katarina Zrinska Ozalj
- broj korisnika usluga POU.

		2022.	2023.	2024.
P2012	Poslovanje Pučkog otvorenog učilišta	114.272,03	298.750,00	298.750,00
A201210	Obavljanje redovne djelatnosti POU	100.767,04	0,00	0,00
K201211	Opremanje Pučkog otvorenog učilišta	13.504,99	0,00	0,00



Red. br.	Naziv cilja	Rezultat programa	Pokazatelj uspješnosti	Polazna vrijednost 2021.	Vrijednost 2022.	Ciljana vrijednost 2023.	Ciljana vrijednost 2024.
1.	Zadovoljenje obrazovnih potreba stanovnika Grada Ozlja	Povećanje broja korisnika	broj korisnika	30	47	35	50
		Povećanje broja programa koje provodi POU	broj programa	7	10	8	10

#### Objasnenje aktivnosti:

- **aktivnost A201210 Redovna djelatnost POU** – izvršena je u iznosu od 100.767,04 kn, odnosno 38,77%. Najznačajniji rashodi ove aktivnosti su rashodi za zaposlene ostvarenu i iznosu od 82.600,02 kn te materijalni rashodi ostvareni u iznos od 18.167,02 kn.

- **aktivnost K201211 Opremanje Pučkog otvorenog učilišta** – izvršena je u iznosu od 13.504,99 kn, odnosno 55,12%, i odnose se na nabavu računala i računalne opreme za Učilište.

#### 4. POSEBNI IZVJEŠTAJI

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

Proračunski korisnik Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj u razdoblju od 01.01.-30.06.2022. godini nije se zaduživalo na domaćem niti stranom tržištu novca i kapitala

U Ozlju, 11.07. 2022. godine

v.d. RAVNATELJICA  
Zdenka Novosel, mag. ing. des. text.



*Zdenka Novosel*