

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

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 2023. 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.
- b) izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

NAPOMENA: Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana na dan izrade ovog izvještaja (11.07.2023.) nalazi se na e-savjetovanju s očekivanim datumom izvešća 01.08.2023., a rok za usvajanje izvještaja je do 31.07.2023. godine.

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.-30.06.2023. GODINI

Tablica broj 1: Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka za razdoblje 01.01.-30.06.2023. godinu:

red. br.	OPIS	Izvršenje 01.01.-30.06.2022.	Financijski plan za 2023. godinu, R.1.	Izvršenje 01.01.-30.06.2023.	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
A.	UKUPNI PRIHODI	13.001,46	43.646,60	14.315,39	32,80
1.	Prihodi poslovanja	13.001,46	43.646,60	14.315,39	32,80
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	xx
B.	UKUPNI RASHODI	15.166,49	41.793,00	14.151,33	33,86
1.	Rashodi poslovanja	13.374,07	41.593,00	14.151,33	34,02
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.792,42	200,00	0,00	xx
C.	RAZLIKA PRIHODA I RASHODA (A-B)	-2.165,03	1.853,60	164,06	8,85
D.	RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	-1.245,37	-1.853,60	-1.853,60	xx
E.	IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	xx
F.	PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	xx
F.	VIŠAK/MANJAK PRIHODA	-3.410,40	0,00	-1.689,54	xx

Iz tablice je vidljivo da su u razdoblju od 01.01.-30.06.2023. godini ukupni prihodi ostvareni u iznosu od 14.315,39 EUR, što u odnosu na plan za 2023. godinu predstavlja izvršenje od 32,80%. Ukupni se prihodi odnose se na prihode poslovanja.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 14.151,33 EUR, što je 34,02% izvršenja plana za 2023. godinu. U potpunosti se odnose na rashode poslovanja.

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 164,06 EUR. Uvažavajući preneseni manjak financijskog

rezultata iz 2022. godine u iznosu od 1.853,60 EUR ukupni manjak prihoda iskazan je u iznosu od 1.689,54 EUR.

PRIHODI I PRIMICI OSTVARENI U RAZDOBLJU 01.01.-30.06.2023. GODINI

Tablica broj 2: Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka za razdoblje 01.01.-30.06.2023. godinu:

Red. broj	OPIS	Izvršenje 01.01.-30.06.2022.	Financijski plan za 2023. godinu, R.1.	Izvršenje 01.01.-30.06.2023.	Indeks 5/3	Indeks 5/4	Udio (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Prihodi poslovanja	13.001,46	43.646,60	14.315,39	110,11	32,80	100,00
53	<i>Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</i>	0,00	320,00	256,00	xx	80,00	1,78
536	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	xx	256,00	xx	xx	xx
56	<i>Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija</i>	645,03	4.447,00	568,34	88,11	12,78	3,97
561	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	645,03	xx	568,34	88,11	xx	xx
57	Prihodi iz proračuna	12.356,43	38.879,60	13.491,05	109,18	34,70	94,25
571	Prihodi iz proračuna za financiranje djelatnosti proračunskih korisnika	12.356,43	xx	13.491,05	109,18	xx	xx5
2.	<i>Prihodi od prodaje nefinancijske imovine</i>	0,00	0,00	0,00	xx	xx	xx
3.	UKUPNI PRIHODI	13.001,46	43.646,60	14.315,39	110,11	32,80	100,00
4.	PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	xx	xx	xx

Ukupni prihodi planirani, za 2023. godinu, su u iznosu od 43.646,60 EUR, a ostvareni su u iznosu od 14.315,39 EUR, uz izvršenje plana od 32,80%. 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 1,78%. Ostvareni su u iznosu od 256,00 EUR i odnose se sredstva pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – Karlovačka županija – čarobnjak iz Ozlja.

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 3,97%. Ostvareni su u iznosu od 568,34 EUR i odnose se na provedeni tečaj.

Prihodi iz proračuna - u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi iz proračuna, u ukupnim приходima, sudjeluju s udjelom od 94,25%. Ostvareni su u iznosu od 13.491,05 EUR. U ukupnom iznosu odnose se na prihode za financiranje rashoda poslovanja.

RASHODI I IZDACI U RAZDOBLJU 01.01.-30.06.2023. GODINI

Tablica broj 3: Pregled planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka u razdoblju 01.01.-30.06.2023. godine:

red br	OPIS	Izvršenje 01.01.-30.06.2022.	Financijski plan za 2023. godinu, R.1.	Izvršenje 01.01.-30.06.2023.	Indeks 5/3	Indeks 5/4	Udio (%)
1	2	5	4	5	6	7	8
1.	Rashodi poslovanja	13.374,07	41.593,00	14.151,33	105,81	34,02	100,00
31	Rashodi za zaposlene	10.962,90	26.919,00	11.624,18	106,03	43,18	82,15
311	Plaće	9.155,41	xx	9.537,29	104,17	xx	xx
312	Ostali rashodi za zaposlene	296,85	xx	513,23	172,89	xx	xx
313	Doprinosi na plaće	1.510,64	xx	1.573,66	104,17	xx	xx
32	Materijalni rashodi	2.411,17	14.664,00	2.527,15	104,81	17,23	17,85
321	Naknade troškova zaposlenima	0,00	xx	21,20	xx	xx	xx
322	Rashodi za materijal i energiju	83,29	xx	37,33	44,82	xx	xx
323	Rashodi za usluge	1.969,80	xx	1.972,91	100,16	xx	xx
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	358,08	xx	495,71	138,44	xx	xx
34	Financijski rashodi	0,00	10,00	0,00	xx	xx	0,00
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.792,42	200,00	0,00	xx	xx	0,00
422	Postrojenja i oprema	1.792,42	xx	0,00	xx	xx	xx
	UKUPNI RASHODI	15.166,49	41.793,00	14.151,33	93,31	33,86	100,00

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 14.151,33 EUR, što predstavlja izvršenje plana od 34,02%. U odnosu na isto razdoblje 2022. godine, rashodi poslovanja bilježe povećanje od 5,81%. Udio ostvarenih rashoda poslovanja u ukupnim rashodima iznosi 100,00%, a čine ih:

Rashodi za zaposlene čine 82,15%, a ostvareni su u iznosu od 11.624,18 EUR. Na plaće radnika (v.d. ravnateljice) utrošeno je 9.537,29 EUR, a na ostale rashode za zaposlene 513,23 EUR (prehrana u iznosu od 387,15 EUR i dar u naravi povodom Uskrsa u iznosu od 126,08 EUR). Doprinosi na plaće izvršeni su u iznosu od 1.573,66 EUR.

Materijalni rashodi čine 17,85% ukupnih rashoda. Ostvareni su u iznosu od 2.527,15 EUR, te izvršenje u odnosu na plan iznosi 17,23%. Utrošeno je 21,20 EUR na službena putovanja, 37,33 EUR na ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja, 70,00 EUR na troškove interneta, 4,68 EUR na troškove poštarine, 55,00 EUR na troškove promidžbe i informiranja, 690,16 EUR na intelektualne usluge, 989,57 EUR na autorske honorare, 9,96 EUR na računalne usluge, 153,54 EUR na ostale nespomenute usluge (ZAMP i FINA), 7,84 EUR na premije osiguranja, 302,59 EUR na reprezentaciju, te 185,28 EUR na pristojbe.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine nisu ostvareni u razdoblju 01.01.-30.06.2023. godine.

Tablica broj 4.: Pregled prihoda i rashoda prema izvorima financiranja u razdoblju 01.01.-30.06.2023. godine:

Izvori financiranja	PRIHODI	RASHODI
11 - opći prihodi i primici	13.491,05	13.823,33
21 - vlastiti prihodi	568,34	328,00
31 - prihodi po posebni propisima	0,00	0,00
41 - pomoći	256,00	0,00
413 – pomoći KAZUP	256,00	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 FINANCIJSKOG PLANA - REZULTAT

Tablica broj 5.: Prikaz rezultata poslovanja

IZVOR FINANCIRANJA	PRIHODI	RASHODI	REZULTAT
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	32.296,96	32.905,19	-608,23
MANJAK IZ 2021. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			-1.245,37
UKUPNO OPĆI PRIHODI I PRIMICI			-1.853,60
VLASTITI PRIHODI	1.325,90	1.325,90	0,0
UKUPNO 2022.	33.622,86	34.231,09	-608,23
UKUPNO REZULTAT 2021.			-1.245,37
SVEUKUPAN REZULTAT			-1.853,60

Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj je u 2022. godini ostvario manjak od 608,23 EUR (izvor financiranja – opći prihodi i primici). U navedenom slučaju radi se o metodološkom manjku iz izvora financiranja opći prihodi i primici koji nastaje obzirom da se rashodi knjiže u siječnju naredne godine, a prihodi se priznaju zaključno sa 31.12. izvještajne godine. Uvažavajući manjak ostvaren u 2021. godini u iznosu od 1.247,37 EUR (izvor financiranja opći prihodi i primici, metodološki manjak). Ukupni rezultat poslovanja na kraju proračunske godine je manjak u iznosu od 1.853,60 EUR.

Struktura prema izvorima financiranja prikazana je u tablici broj 5.

PODACI O STANJU NOVČANIH SREDSTAVA NA PODRAČUNU PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA KATARINA ZRINSKA OZALJ

- Stanje na dan 01.01.2023. godine 0,00 EUR
- Stanje na dan 30.06.2023. godine 496,29 EUR

RAČUN FINANCIRANJA

Obzirom da Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj nije ostvarilo niti primitke niti imalo izdatke u razdoblju od 01.01.-30.06.2023. 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 2023. godinu	Ostvareno u 01.01.-30.06.2023.	Indeks %
Program				
00202 2012	PK: Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Poslovanje POU Katarina Zrinska	41.793,00	14.151,33	33,86

Program 2015. Poslovanje Pučkog otvorenog učilišta izvršen je u iznosu od 14.151,33 EUR (33,86%). Prema aktivnostima sredstva su utrošena na slijedeći način:

- **aktivnost A201210 Obavljanje redovne djelatnosti POU** 13.823,33 EUR (37,01%)
- **aktivnost K201211 Opremanje Pučkog otvorenog učilišta** 0,00 EUR (0,00%)
- **aktivnost T201210 Tečajevi i vježbe** 328,00 EUR (7,72%).

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.

Provedbeni program Grada Ozlja za razdoblje 201.-2025. - Mjera 6. Odgoj i obrazovanje – SC 2. „Obrazovani i zaposleni ljudi“ Nacionalne razvojne strategije Republike Hrvatske do 2030. godine.

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).

Pokazatelji uspješnosti:

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

Red. br.	Naziv cilja	Rezultat programa	Pokazatelj uspješnosti	Polazna vrijednost 2023. Vrijednost 2023.	
1.	Zadovoljenje obrazovnih potreba stanovnika Grada Ozlja	Povećanje broja korisnika	Broj korisnika	25	45
		Povećanje broja programa koje provodi POU	broj programa	10	11

Obrazloženje aktivnosti:

- **aktivnost A201210 Redovna djelatnost POU** – izvršena je u iznosu od 13.823,33 EUR, odnosno 37,01%. U ovoj aktivnosti ostvareni su rashodi za zaposlene u iznosu od 11.624,18 EUR te materijalni rashodi u iznosu od 2.199,15 EUR.
- **aktivnost K201211 Opremanje Pučkog otvorenog učilišta** – nije bilo izvršenja.
- **aktivnost T201210 Tečajevi i vježbe** – izvršena je u iznosu od 328,00 EUR, odnosno 7,72%. U ovoj aktivnosti ostvareni su rashodi za intelektualne i osobne usluge u iznosu od 328,00 EUR.

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.-30.06.2023. godini nije se zaduživao na domaćem niti stranom tržištu novca i kapitala.

b) IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

Proračunski korisnik Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj u razdoblju od 01.01.-30.06.2023. godine nije davao jamstva niti vršio plaćanja po protestiranim jamstvima.

U Ozlju, 11.07. 2023. godine

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

