

**IZVJEŠTAJI I OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA KATARINA ZRINSKA
OZALJ ZA 2024. 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 2024. godine financiranje javnih rashoda izvršeno je na osnovi sljedećih financijsko planskih dokumenata:

- Financijskog plana za 2024. godinu s projekcijom za 2025. i 2026. godinu
- I. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2024. godinu
- II. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2024. godinu

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

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.-31.12.2024. GODINI

Tablica broj 1: Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka za razdoblje 01.01.-31.12.2024. godinu:

red. br.	OPIS	Izvršenje 01.01.- 31.12.2023.	Financijski plan za 2024. godinu, R.2.	Izvršenje 01.01.- 31.12.2024.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
A.	UKUPNI PRIHODI	35.679,01	51.670,19	46.988,11	131,70	90,94
1.	Prihodi poslovanja	35.679,01	51.670,19	46.988,11	131,70	90,94
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	xx	xx
B.	UKUPNI RASHODI	35.529,71	49.965,89	46.134,01	129,85	92,33
1.	Rashodi poslovanja	35.360,66	48.730,89	44.899,37	126,98	92,14
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	169,05	1.235,00	1.234,64	730,34	99,97
C.	RAZLIKA PRIHODA I RASHODA (A-B)	149,30	1.704,30	854,10	572,07	50,11
D.	RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	-1.853,60	-1.704,30	-1.704,30	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	-1.704,30	0,00	-850,20	xx	xx

Iz tablice je vidljivo da su u 2024. godini ukupni prihodi ostvareni u iznosu od 46.988,11 EUR, što u odnosu na plan za 2024. godinu predstavlja izvršenje od 90,94%. Ukupni se prihodi odnose se na prihode poslovanja.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 46.134,01 EUR, što je 92,33% izvršenja plana za 2024. godinu, a sastoje se od rashoda poslovanja u iznosu od 44.899,37 EUR i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 1.234,64 EUR.

Iz navedenog proizlazi razlika između ostvarenih ukupnih prihoda i rashoda, odnosno višak prihoda Pučkog otvorenog učilišta Katarina Zrinska Ozalj ostvaren u 2024. godini u iznosu od 854,10 EUR. Uvažavajući preneseni manjak financijskog

rezultata iz 2023. godine u iznosu od 1.704,30 EUR ukupni manjak prihoda iskazan je u iznosu od 850,20 EUR.

Prema izvorima financiranja ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 2.160,70 EUR iz izvora opći prihodi i primici, dok je iz izvora vlastiti prihodi ostvaren višak prihoda u iznosu od 1.310,50 EUR.

PRIHODI I PRIMICI OSTVARENI U RAZDOBLJU 01.01.-31.12.2024. GODINE

Tablica broj 2: Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka za razdoblje 01.01.-31.12.2024. godinu:

red. r.	OPIS	Izvršenje 01.01.-31.12.2023.	Financijski plan za 2024. godinu, R.2.	Izvršenje 01.01.-31.12.2024.	Indeks 5/3	Indeks 5/4	Udio (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
.	Prihodi poslovanja	35.679,01	51.670,19	46.988,11	131,70	90,94	100,00
3	<i>Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</i>	320,00	3.200,00	3.200,00	1.000,00	100,00	6,81
36	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	320,00	00,00	3.200,00	1.000,00	xx	xx
6	<i>Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija</i>	989,18	4.280,00	4.353,13	440,07	101,71	9,27
61	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	989,19	0,00	4.353,13	440,07	xx	xx
7	Prihodi iz proračuna	34.369,83	44.190,19	39.434,98	114,74	89,24	83,92
71	Prihodi iz proračuna za financiranje djelatnosti proračunskih korisnika	34.369,83	0,00	39.434,98	114,74	xx	xx
.	<i>Prihodi od prodaje nefinancijske imovine</i>	0,00	0,00	0,00	xx	xx	xx
1	Prihodi od prodaje neproizvedene imovine	0,00	0,00	0,00	xx	xx	xx
2	Prihodi od prodaje proizvedene imovine	0,00	0,00	0,00	xx	xx	xx
.	UKUPNI PRIHODI	35.679,01	51.670,19	46.988,11	131,70	90,94	100,00
.	PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	xx	xx	xx

Ukupni prihodi planirani za 2024. godinu iznosili su 51.670,19 EUR, a ostvareni su u iznosu od 46.988,11 EUR, uz izvršenje plana od 90,94%. 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 prihodima, sudjeluju s udjelom od 6,81%. Ostvareni su u iznosu od 3.200,00 EUR (Kazališno ljetu) 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 prihodima, sudjeluju s udjelom od 9,27%. Ostvareni su u iznosu od 4.353,13 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 prihodima, sudjeluju s udjelom od 83,92%. Ostvareni su u iznosu od 39.434,98 EUR i odnose se na prihode za financiranje rashoda poslovanja

u iznosu od 38.400,34 EUR i prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 1.034,64 EUR.

RASHODI I IZDACI U RAZDOBLJU 01.01.-31.12.2024. GODINE

Tablica broj 3: Pregled planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka u razdoblju 01.01.-31.12.2024. godine:

red br	OPIS	Izvršenje 01.01.- 31.12.2023.	Financijski plan za 2024. godinu, R.2.	Izvršenje 01.01.- 31.12.2024.	Indeks 5/3	Indeks 5/4	Udio (%)
1	2	5	4	5	6	7	8
1.	Rashodi poslovanja	35.360,66	48.730,89	44.899,37	126,98	92,14	97,32
31	Rashodi za zaposlene	26.016,49	30.548,00	30.159,19	115,92	98,73	65,37
311	Plaće	20.178,35	0,00	23.187,00	114,91	xx	xx
312	Ostali rashodi za zaposlene	2.508,70	0,00	3.146,35	125,42	xx	xx
313	Doprinosi na plaće	3.329,44	0,00	3.825,84	114,91	xx	xx
32	Materijalni rashodi	9.344,17	18.172,89	14.740,18	157,75	81,11	31,95
321	Naknade troškova zaposlenima	182,45	0,00	64,50	35,35	xx	xx
322	Rashodi za materijal i energiju	654,91	0,00	539,13	82,32	xx	xx
323	Rashodi za usluge	7.427,22	0,00	13.413,34	180,60	xx	xx
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.079,59	0,00	723,21	66,99	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	169,05	1.235,00	1.234,64	730,34	99,97	2,68
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	169,05	1.235,00	1.234,64	730,34	99,97	0,00
422	Postrojenja i oprema	169,05	0,00	1.234,64	730,34	xx	xx
	UKUPNI RASHODI	35.529,71	49.965,89	46.134,01	129,85	92,33	100,00

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 44.899,37 EUR, što predstavlja izvršenje plana od 92,14%. U odnosu na isto razdoblje 2023. godine, rashodi poslovanja bilježe povećanje od 26,98% (povećanje aktivnosti Učilišta). Udio ostvarenih rashoda poslovanja u ukupnim rashodima iznosi 97,32%, a čine ih:

Rashodi za zaposlene čine 65,37% ukupnih prihoda, a ostvareni su u iznosu od 30.159,19 EUR. Na plaću radnika (ravateljice) odnosi se iznos od 23.187,00 EUR. Ostali rashodi za zaposlene ostvareni u iznosu od 3.146,35 EUR, a odnose se na bonus za uspješan rad 1.120,00 EUR, božićnicu u iznosu od 350,00 EUR, dar u naravi prigodom Uskrsa 126,35 EUR, regres za godišnji odmor u iznosu od 350,00 EUR te troškovi prehrane u iznosu od 1.200,00 EUR. Doprinosi na plaće izvršeni su u iznosu od 3.825,84 EUR.

Materijalni rashodi čine 31,95% ukupnih rashoda. Ostvareni su u iznosu od 14.740,18 EUR, te izvršenje u odnosu na plan iznosi 81,11%.

Utrošeno je 64,50 EUR na službena putovanja, 593,13 EUR na uredski materijal i ostale materijalne rashode, 22,85 EUR na troškove poštarine, 690,00 EUR na zakupnine i najamnine, 912,49 EUR na intelektualne i osobne usluge, 373,63 EUR na računalne usluge, 11.414,37 EUR na ostale usluge, 59,19 EUR na premije osiguranja, 606,51 EUR na reprezentaciju, te 57,51 EUR na pristojbe i naknade.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 1.234,64 EUR, što predstavlja izvršenje plana od 99,97%. Udio ostvarenih rashoda poslovanja u ukupnim rashodima iznosi 2,68%, a čine ih:

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu od 1.234,64 EUR, a odnose se na uredsku 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	39.434,98	39.399,25
21 - vlastiti prihodi	4.353,13	3.042,63
31 - prihodi po posebni propisima	0,00	0,00
41 - pomoći	3.200,00	3.200,00
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
91 - rezultat	0,00	492,13

OBRAZLOŽENJE PRENESENOG MANJKA FINACIJSKOG PLANA - REZULTAT

Tablica broj 5.: Prikaz rezultata poslovanja

IZVOR FINANCIRANJA	PRIHODI	RASHODI	REZULTAT
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	39.434,98	39.399,25	35,73
MANJAK IZ 2023.. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	-2.196,43	0,00	-2.196,43
UKUPNO OPĆI PRIHODI I PRIMICI			-2.160,70
VLASTITI PRIHODI	4.353,13	3.042,63	1.310,50
VIŠAK VLASTITIH PRIHODA IZ 2023.	0,00	492,13	0,00
POMOĆI	3.200,00	3.200,00	0,00
UKUPNO 2024.	46.988,11	45.641,88	854,10
UKUPNO REZULTAT 2023.		492,13	-1.704,30
SVEUKUPAN REZULTAT	46.988,11	46.134,01	-850,20

Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj u 2024. godini ostvarilo je višak prihoda u iznosu od 854,10 EUR. Uvažavajući manjak iz 2023. godine ostvaren u iznosu od 1.704,30 EUR ukupan rezultat poslovanja na kraju poslovne godine je manjak od 850,20 EUR (izvor financiranja opći prihodi i primici manjak od 2.160,70 EUR, vlastiti prihodi višak od 1.310,50 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.

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 46.134,01 EUR.

RAČUN FINANCIRANJA

Obzirom da Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj nije ostvarilo niti primitke niti imalo izdatke u 2024. godine, tablični prikaz **ne sadrži podatke o Računu financiranja po ekonomskoj klasifikaciji i po izvorima financiranja.**

6. Odgoj i obrazovanje

Mjere Plana razvoja Karlovačke županije 2021.-2027. –

Mjera 4.2. Unapređenje kvalitete osnovnoškolskog i srednjoškolskog sustava obrazovanja

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

Svrha mjere je osigurati podršku školi u provođenju projekata, te djeci i mladima u pohađanju osnovnoškolskih, srednjoškolskih i visokoškolskih obrazovnih programa.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI TEMELJENI 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		
			Broj korisnika	32	76
1.	Zadovoljenje obrazovnih potreba stanovnika Grada Ozlja	Povećanje broja korisnika	Broj korisnika	32	76
		Povećanje broja programa koje provodi POU	broj programa	13	12

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 2024. 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 2024. godini nije ostvario sredstva Europske unije.

c) IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA PODRAČUNU PRORAČUNSKOG KORISNIKA

- 01.01.2024. 492,08 EUR
- 31.12.2024. 1.502,53 EUR

B) OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA

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 R2.2024.	Ostvareno u 01.01.-31.12.2024.	Indeks %
Program				
00202 2012	PK: Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Poslovanje POU Katarina Zrinska	49.965,89	46.134,01	92,33

Program 2012. Poslovanje Pučkog otvorenog učilišta izvršen je u iznosu od 46.134,01 EUR (92,33%).

Prema aktivnostima sredstva su utrošena na slijedeći način:

- **aktivnost Obavljanje redovne djelatnosti POU** 36.862,39 EUR (96,86%)
- **aktivnost Opremanje Pučkog otvorenog učilišta** 1.234,64 EUR (99,97%)
- **aktivnost Tečajevi vježbe** 2.762,63 EUR (69,07%)
- **aktivnost Kazališno ljeto u Ozlju** 5.274,35 EUR (79,04%).

Obrazloženje aktivnosti:

- **aktivnost A201210 Redovna djelatnost POU** – izvršena je u iznosu od 36.862,39 EUR, odnosno 96,86%. Odnosi se na redovite troškove poslovanja Učilišta. Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 30.159,19 EUR te materijalni rashodi u iznosu od 6.703,20 EUR.
- **aktivnost K201211 Opremanje Pučkog otvorenog učilišta** – izvršena je u iznosu od 1.234,65 EUR, odnosno 99,97 %, i odnosi se rashode za nabavu opreme u Učilištu
- **aktivnost T201210 Tečajevi i vježbe** – izvršena je u iznosu od 2.762,63 EUR. Rashodi se odnose na intelektualne usluge
- **aktivnost T201211 Kazališno ljeto u Ozlju** – izvršena je u iznosu od 5.274,35 EUR, odnosno 79,04% i odnosi se na organizaciju i izvođenje predstava tijekom ljeta u Ozlju.

Program je usmjeren na stvaranje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA KATARINA ZRINSKA - OZALJ.

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

Program je usmjeren na stvaranje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti Pučkog otvorenog učilišta Katarina Zrinska.

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

Posebni ciljevi Plana razvoja Karlovačke županije 2021.-2027. –

Posebni cilj 4. Unapređenje dostupnosti obrazovanja i osposobljavanja

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

Proračunski korisnik Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj u 2024. 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 1.572,53 EUR.

Proračunski korisnik Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj ima evidentirane obveze u iznosu od 2.352,73 EUR od čega su

- dospjele obveze u iznosu od 0,00 EUR
- nedospjele obveze u iznosu od 2.352,73 EUR.

(izvor financijski izvještaji za razdoblje 2024. 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 2024. godine).

U Ozlju, 06.02.2025. godine

RAVNATELJICA:

Zdenka Novosel, mag.ing.des.text.



Zdenka Novosel