

**IZVJEŠTAJI I OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA KATARINA ZRINSKA
OZALJ ZA 2025. 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 2025. godine financiranje javnih rashoda izvršeno je na osnovi sljedećih financijsko planskih dokumenata:

- Financijskog plana za 2025. godinu s projekcijom za 2026. i 2027. godinu
- I. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025. godinu
- II. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025. 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.-31.12.2025. GODINI

Tablica broj 1: Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka za razdoblje 01.01.-31.12.2025. godinu:

red . br.	OPIS	Izvršenje 01.01.- 31.12.2024.	Financijski plan za 2025. godinu, R.2.	Izvršenje 01.01.- 31.12.2025.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
A.	UKUPNI PRIHODI	46.988,11	65.341,70	55.303,59	117,70	84,64
1.	Prihodi poslovanja	46.988,11	65.341,70	55.303,59	117,70	84,64
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	XX	XX
B.	UKUPNI RASHODI	46.134,01	64.491,50	57.809,30	125,31	89,64
1.	Rashodi poslovanja	44.899,37	64.109,07	57.426,87	127,90	89,58
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.234,64	382,43	382,43	30,98	100,00
C.	RAZLIKA PRIHODA I RASHODA (A-B)	854,10	850,20	-2.505,71	-293,37	-294,72
D.	RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	-1.704,30	-850,20	-850,20	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	-850,20	0,00	-3.355,91	XX	XX

Iz tablice je vidljivo da su u 2025. godini ukupni prihodi ostvareni u iznosu od 55.303,59 EUR, što u odnosu na plan za 2025. godinu predstavlja izvršenje od 84,64%. Ukupni se prihodi odnose se na prihode poslovanja.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 57.809,30 EUR, što je 89,64% izvršenja plana za 2025. godinu, a sastoje se od rashoda poslovanja u iznosu od 57.426,87 EUR i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 382,43 EUR.

Iz navedenog proizlazi razlika između ostvarenih ukupnih prihoda i rashoda, odnosno manjak prihoda Pučkog otvorenog učilišta Katarina Zrinska Ozalj ostvaren

u 2025. godini u iznosu od 2.505,71 EUR. Uvažavajući preneseni manjak financijskog rezultata iz 2024. godine u iznosu od 850,20 EUR ukupni manjak prihoda iskazan je u iznosu od 3.355,91 EUR.

Prema izvorima financiranja ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 3.484,82 EUR iz izvora opći prihodi i primici, dok je iz izvora vlastiti prihodi ostvaren višak prihoda u iznosu od 128,91 EUR.

PRIHODI I PRIMICI OSTVARENI U RAZDOBLJU 01.01.-31.12.2025. GODINE

Tablica broj 2: Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka za razdoblje 01.01.-31.12.2025. godinu:

ed. r.	OPIS	Izvršenje 01.01.- 31.12.2024.	Financijski plan za 2025. godinu, R.2.	Izvršenje 01.01.- 31.12.2025.	Indeks 5/3	Indeks 5/4	Udio (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
.	Prihodi poslovanja	46.988,11	65.341,70	55.303,59	117,70	84,64	100,00
63	<i>Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</i>	3.200,00	7.472,00	7.472,00	233,50	100,00	13,50
36	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.200,00	0,00	7.472,00	233,50	xx	xx
66	<i>Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija</i>	4.353,13	8.129,00	3.670,00	84,31	45,15	6,64
61	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	4.353,13	0,00	2.670,00	61,34	xx	xx
63	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima	0,000	0,00	1.000,00	0,00	xx	xx
7	Prihodi iz proračuna	39.434,98	49.740,70	44.161,59	111,99	88,78	79,86
71	Prihodi iz proračuna za financiranje djelatnosti proračunskih korisnika	39.434,98	0,00	44.161,59	111,99	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	46.988,11	65.341,70	55.303,59	117,70	84,64	100,000
.	PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	xx	xx	xx

Ukupni prihodi planirani za 2025. godinu iznosili su 65.341,70 EUR, a ostvareni su u iznosu od 55.303,59 EUR, uz izvršenje plana od 84,64%. 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 13,50%. Ostvareni su u iznosu od 7.472,00 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 i prihodi od donacija u ukupnim prihodima, sudjeluju s udjelom od 6,64%. Ostvareni su u iznosu od 3.670,00 EUR. Ostvareni prihodi odnose se na

prihode ostvarene na tržištu provodeći tečajeve i radionice u iznosu od 2.670,00 EUR i prihode od donacija u iznosu od 1.000,00 EUR.

Prihodi iz proračuna - u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi iz proračuna, u ukupnim prihodima, sudjeluju s udjelom od 79,86%. Ostvareni su u iznosu od 44.161,59 EUR i odnose se na prihode za financiranje rashoda poslovanja.

RASHODI I IZDACI U RAZDOBLJU 01.01.-31.12.2025. GODINE

Tablica broj 3: Pregled planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka u razdoblju 01.01.-31.12.2025. godine:

red br.	OPIS	Izvršenje 01.01.-31.12.2024.	Financijski plan za 2025. godinu, R.2.	Izvršenje 01.01.-31.12.2025.	Indeks 5/3	Indeks 5/4	Udio (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rashodi poslovanja	44.899,37	64.109,07	57.426,87	127,90	89,58	99,35
31	Rashodi za zaposlene	30.159,19	41.750,00	39.659,92	131,50	94,99	68,61
311	Plaće	23.187,00	0,00	31.875,44	137,47	xx	xx
312	Ostali rashodi za zaposlene	3.146,35	0,00	2.525,02	80,25	xx	xx
313	Doprinosi na plaće	3.825,84	0,00	5.259,46	137,47	xx	xx
32	Materijalni rashodi	14.740,18	22.349,07	17.766,95	120,53	79,50	30,74
321	Naknade troškova zaposlenima	64,50	0,00	537,17	832,82	xx	xx
322	Rashodi za materijal i energiju	539,13	0,00	591,13	109,65	xx	xx
323	Rashodi za usluge	13.413,34	0,00	15.566,14	116,05	xx	xx
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	723,21	0,00	1.072,51	148,30	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	1.234,64	382,43	382,43	30,98	100,00	0,65
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.234,64	382,43	382,43	30,98	100,00	0,65
422	Postrojenja i oprema	1.234,64	0,00	382,43	30,98	xx	xx
	UKUPNI RASHODI	46.134,01	64.491,50	57.809,30	125,31	89,64	100,00

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 57.426,87 EUR, što predstavlja izvršenje plana od 89,58%. U odnosu na isto razdoblje 2024. godine, rashodi poslovanja bilježe povećanje od 27,90% (povećanje aktivnosti Učilišta). Udio ostvarenih rashoda poslovanja u ukupnim rashodima iznosi 99,35%, a čine ih:

Rashodi za zaposlene čine 68,61% ukupnih prihoda, a ostvareni su u iznosu od 39.659,92 EUR. Na plaću radnika (ravnateljice) odnosi se iznos od 31.875,44 EUR. Ostali rashodi za zaposlene ostvareni u iznosu od 2.525,02 EUR, a odnose se na bonus za uspješan rad 500,00 EUR, božićnicu u iznosu od 350,00 EUR, dar u naravi prigodom Uskrsa 125,02 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 5.259,46 EUR.

Materijalni rashodi čine 30,74% ukupnih rashoda. Ostvareni su u iznosu od 17.766,95 EUR, te izvršenje u odnosu na plan iznosi 79,50%.

Utrošeno je 195,40 EUR na službena putovanja, 341,77 EUR na stručno usavršavanje, 591,13 EUR na uredski materijal i ostale materijalne rashode, 18,17 EUR na troškove poštarine, 200,00 EUR na usluge promidžbe i informiranja, 2.138,50 EUR na zakupnine i najamnine, 1.833,27 EUR na intelektualne i osobne usluge, 1.347,88 EUR na računalne usluge, 10.028,32 EUR na ostale usluge, 59,19

EUR na premije osiguranja, 878,62 EUR na reprezentaciju, te 134,70 EUR na ostale nespomenute rashode poslovanja.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 382,43 EUR, što predstavlja izvršenje plana od 100,00%. Udio ostvarenih rashoda poslovanja u ukupnim rashodima iznosi 0,65%, a čine ih:

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu od 382,43 EUR, a odnose se na opremu.

Tablica broj 4.: Pregled prihoda i rashoda prema izvorima financiranja u razdoblju 01.01.-31.12.2025. godine:

Izvori financiranja	PRIHODI	RASHODI
11 - opći prihodi i primici	44.161,59	45.485,71
19 - opći prihodi i primici rezultat	0,00	0,00
31 - vlastiti prihodi	2.670,00	2.541,09
39 - vlastiti prihodi rezultat	0,00	1.310,50
41 - prihodi za posebne namjene	0,00	0,00
51 - pomoći	7.472,00	7.472,00
61 - donacije	1.000,00	1.000,00
71 - 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	44.161,59	45.485,71	-1.324,12
MANJAK IZ 2024.. OPĆI PRIHODI I PRIMICI	-2.160,70	0,00	-2.160,70
UKUPNO OPĆI PRIHODI I PRIMICI			-3.484,82
VLASTITI PRIHODI	2.670,00	2.541,09	128,91
VIŠAK VLASTITIH PRIHODA IZ 2024.	0,00	1.310,50	0,00
POMOĆI	7.472,00	7.472,00	0,00
DONACIJE	1.000,00	1.000,00	0,00
UKUPNO 2025.	55.303,59	57.809,30	-2.505,71
UKUPNO REZULTAT 2024.			-850,20
SVEUKUPAN REZULTAT			-3.355,91

Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj u 2025. godini ostvarilo je manjak prihoda u iznosu od 2.505,71 EUR. Uvažavajući manjak iz 2024. godine ostvaren u iznosu od 850,20 EUR ukupan rezultat poslovanja na kraju poslovne godine je manjak od 3.355,91 EUR (izvor financiranja opći prihodi i primici manjak od 3.484,82 EUR, vlastiti prihodi višak od 128,91 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 57.809,30 EUR.

RAČUN FINANCIRANJA

Obzirom da Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj nije ostvarilo niti primitke niti imalo izdatke u 2025. godine, tablični prikaz **ne sadrži podatke o Računu financiranja po ekonomskoj klasifikaciji i po izvorima financiranja.**

STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA PODRAČUNU PRORAČUNSKOG KORISNIKA

- 01.01.2025. 1.502,53 EUR
- 31.12.2025. 0,00 EUR (podračun zatvoren u siječnju 2025. godine)

B) OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA

Izvešće 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 2025. godinu R2.2025.	Ostvareno u 01.01.- 31.12.2025.	Indeks %
Program				
00202 2012	PK: Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Poslovanje POU Katarina Zrinska	64.491,50	57.809,30	89,64

Program 2012. Poslovanje Pučkog otvorenog učilišta izvršen je u iznosu od 57.809,30 EUR (89,64%).

Prema aktivnostima sredstva su utrošena na slijedeći način:

- **aktivnost Obavljanje redovne djelatnosti POU** 47.675,31 EUR (95,30%)
- **aktivnost Opremanje Pučkog otvorenog učilišta** 382,43 EUR (100,00%)
- **aktivnost Tečajevi i vježbe** 420,82 EUR (8,86%)
- **aktivnost Kazališno ljeto u Ozlju** 9.330,74 EUR (99,99%).

Obrazloženje aktivnosti:

- **aktivnost A201210 Redovna djelatnost POU** – izvršena je u iznosu od 47.675,31 EUR, odnosno 95,30%. Odnosi se na redovite troškove poslovanja Učilišta. Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 39.659,92 EUR te materijalni rashodi u iznosu od 8.015,39 EUR.
- **aktivnost K201211 Opremanje Pučkog otvorenog učilišta** – izvršena je u iznosu od 382,43 EUR, odnosno 100,00 %, i odnosi se rashode za nabavu opreme u Učilištu.
- **aktivnost T201210 Tečajevi i vježbe** – izvršena je u iznosu od 420,82 EUR. Rashodi se odnose na materijalne rashode.
- **aktivnost T201211 Kazališno ljeto u Ozlju** – izvršena je u iznosu od 9.330,74 EUR, odnosno 99,99% i odnosi se na organizaciju i izvođenje predstava tijekom ljeta u Ozlju.

CILJEVI PROGRAMA

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

Mjera 7. *Poticanje cjeloživotnog učenja i obrazovanja* doprinosi provedbi:

- Posebnog cilja 4. Unaprjeđenje dostupnosti obrazovanja i osposobljavanja definiranog u Planu razvoja Karlovačke županije 2021.-2027.,
- Strateškom cilju SC 2. Obrazovani i zaposleni ljudi NRS 2030.,
- Cilju 4. Osigurati uključivo i kvalitetno obrazovanje te promovirati mogućnosti cjeloživotnog učenja UN AGENDA 2030.
- Izvor: Provedbeni program Grada Ozlja za razdoblje 2025.-2029. (I. izmjene i dopune)

Svrha mjere je osigurati stabilno, kvalitetno i raznoliko djelovanje Pučkog otvorenog učilišta (POU) kao javne ustanove u kulturi i obrazovanju, koja ima ključnu ulogu u cjeloživotnom učenju, razvoju kulturnih sadržaja i uključivanju lokalne zajednice u obrazovno-kulturni život.

Doprinos mjeri provodi se kroz aktivnosti vezane za redovnu djelatnost Pučkog otvorenog učilišta, opremanje i financiranje različitih tečajeva i manifestacijama u cilju poboljšanja dostupnosti cjeloživotnog učenja i obrazovanja odraslih osoba.

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:

RED. BR.	<i>P2012 Poslovanje Pučkog otvorenog učilišta Katarina Zrinska</i> POKAZATELJ REZULTATA MJERE	Polazna vrijednost 2025.	Pokazatelji uspješnosti
1.	Broj polaznika tečajeva i radionica	34	35
	Broj programa koje provodi POU	14	14

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI

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

Proračunski korisnik Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj u 2025. 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 2025. 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 2025. 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 244,18 EUR.

Proračunski korisnik Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj ima evidentirane obveze u iznosu od 3.565,09 EUR od čega su

- dospjele obveze u iznosu od 0,00 EUR
- nedospjele obveze u iznosu od 3.565,09 EUR.

(izvor financijski izvještaji za razdoblje 2025. 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 2025. godine).

U Ozlju, 30.01.2026. godine

RAVNATELJICA:

Zdenka Novosel, mag.ing.des.text.



Zdenka Novosel