

IZVJEŠTAJI I OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI 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 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 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
- Prvih 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. Ravnateljica Pučkog otvorenog učilišta prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana dužna je dostaviti Jedinstvenom upravnom odjelu Grada Ozlja, Odsjeku za proračun, financije i gospodarstvo najkasnije do 20. kolovoza 2024. godine.

Slijedom odredbi Zakona o proračunu i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine 85/23) 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

a) Obrazloženje općeg dijela izvještaja sadrži:

- obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka
- obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana.

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

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

1. OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O POLUGODIŠNJEM IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

A) OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA

PRIHODI I RASHODI OSTVARENI U RAZDOBLJU 01.01.-30.06.2024. GODINI

Tablica broj 1: Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka za razdoblje 01.01.-30.06.2024. godinu:

red. br.	OPIS	Izvršenje 01.01.-30.06.2023.	Financijski plan za 2024. godinu, R.1.	Izvršenje 01.01.-30.06.2024.	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
A.	UKUPNI PRIHODI	14.315,39	50.315,19	24.145,96	47,99
1.	Prihodi poslovanja	14.315,39	50.315,19	24.145,96	47,99
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	xx
B.	UKUPNI RASHODI	14.151,33	48.610,89	22.116,50	45,50
1.	Rashodi poslovanja	14.151,33	47.310,89	20.881,86	44,14
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	1.300,00	1.234,64	94,97
C.	RAZLIKA PRIHODA I RASHODA (A-B)	164,06	1.704,30	2.029,46	119,08
D.	RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	-1.853,60	-1.704,30	-1.704,30	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	*1.689,54	0,00	325,16	xx

Iz tablice je vidljivo da su u razdoblju od 01.01.-30.06.2024. godini ukupni prihodi ostvareni u iznosu od 24.145,96 EUR, što u odnosu na plan za 2024. godinu predstavlja izvršenje od 47,99%. Ukupni se prihodi odnose se na prihode poslovanja.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 22.116,50 EUR, što je 45,50% izvršenja plana za 2024. godinu. Na rashode poslovanja odnosi se iznos od 20.881,86 EUR te na rashode za nabavu nefinancijske imovine 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 2.029,46 EUR. Uvažavajući preneseni manjak financijskog rezultata iz 2023. godine u iznosu od 1.704,30 EUR ukupni višak prihoda iskazan je u iznosu od 325,16 EUR.

PRIHODI I PRIMICI OSTVARENI U RAZDOBLJU 01.01.-30.06.2024. GODINI

Tablica broj 2: Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka za razdoblje
01.01.-30.06.2024. godinu:

ed. r	OPIS	Izvršenje 01.01.- 30.06.2023.	Financijski plan za 2024. godinu, R.1.	Izvršenje 01.01.- 30.06.2024.	Indeks 5/3	Indeks 5/4	Udio (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
.	Prihodi poslovanja	14.315,39	50.315,19	24.145,96	168,67	47,99	100,00
3	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	256,00	3.200,00	2.560,00	1.000,00	80,00	10,60
36	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	256,00	xx	2.560,00	1.000,00	80,00	xx
6	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	568,34	3.120,00	2.993,13	526,64	95,93	12,40
61	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	568,34	xx	2.993,13	526,64	95,93	xx
7	Prihodi iz proračuna	13.491,05	43.995,19	18.592,83	137,82	42,26	77,00
71	Prihodi iz proračuna za financiranje djelatnosti proračunskih korisnika	13.491,05	xx	18.592,83	137,82	42,26	xx
.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	xx	xx	0,00
.	UKUPNI PRIHODI	14.315,39	50.315,19	24.145,96	168,67	47,99	100,00
.	PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	xx	xx	xx

Ukupni prihodi planirani, za 2024. godinu, su u iznosu od 50.315,19 EUR, a ostvareni su u iznosu od 24.145,96 EUR, uz izvršenje plana od 47,99%. U ukupnom iznosu se odnose na prihode poslovanja.

Prihodi od pomoći - u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi od pomoći, u ukupnim prihodima sudjeluju s udjelom od 10,60%. Ostvareni su u iznosu od 2.560,00 EUR i odnose se sredstva pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – Karlovačka županija – kazališno ljeto u Ozlju.

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 prihodima sudjeluju s udjelom od 12,40%. Ostvareni su u iznosu od 2.993,13 EUR.

Prihodi iz proračuna - u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi iz proračuna, u ukupnim prihodima, sudjeluju s udjelom od 77,00%. Ostvareni su u iznosu od 18.592,83 EUR. U ukupnom iznosu, na prihode za financiranje rashoda poslovanja odnosi se iznos od 17.558,19 EUR dok se na prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine odnosi iznos od 1.034,64 EUR.

RASHODI I IZDACI U RAZDOBLJU 01.01.-30.06.2024. GODINI

Tablica broj 3: Pregled planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka u razdoblju 01.01.-30.06.2024. godine:

red br	OPIS	Izvršenje 01.01.- 30.06.2023.	Financijski plan za 2024. godinu, R.1.	Izvršenje 01.01.- 30.06.2024.	Indeks 5/3	Indeks 5/4	Udio (%)
1	2	5	4	5	6	7	8
1.	Rashodi poslovanja	14.151,33	47.310,89	20.881,86	147,56	44,14	94,42
31	Rashodi za zaposlene	11.624,18	30.207,00	14.232,76	122,44	47,12	64,36
311	Plaće	9.537,29	xx	11.593,49	121,56	xx	xx
312	Ostali rashodi za zaposlene	513,23	xx	726,35	141,53	xx	xx
313	Doprinosi na plaće	1.573,66	xx	1.912,92	121,56	xx	xx
32	Materijalni rashodi	2.527,15	17.093,89	6.649,10	263,11	38,90	30,06
321	Naknade troškova zaposlenima	21,20	xx	64,50	304,25	xx	xx
322	Rashodi za materijal i energiju	37,33	xx	248,55	665,82	xx	xx
323	Rashodi za usluge	1.972,91	xx	5.993,28	303,78	xx	xx
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	495,71	xx	342,77	69,15	xx	xx
34	Financijski rashodi	0,00	10,00	0,00	xx	xx	xx
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	1.300,00	1.234,64	xx	94,97	5,58
422	Postrojenja i oprema	0,00	xx	1.234,64	xx	xx	xx
	UKUPNI RASHODI	14.151,33	48.610,89	22.116,50	156,29	45,50	100,00

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 20.881,86 EUR, što predstavlja izvršenje plana od 44,14%. U odnosu na isto razdoblje 2023. godine, rashodi poslovanja bilježe povećanje od 47,56%. Udio ostvarenih rashoda poslovanja u ukupnim rashodima iznosi 94,42%, a čine ih:

Rashodi za zaposlene čine 64,36%, a ostvareni su u iznosu od 14.232,76 EUR. Na plaće radnika (ravnateljica) utrošeno je 11.593,49 EUR, a na ostale rashode za zaposlene 726,35 EUR (prehrana u iznosu od 600,00 EUR i dar u naravi povodom Uskrsa u iznosu od 126,35 EUR). Doprinosi na plaće izvršeni su u iznosu od 1.912,92 EUR.

Materijalni rashodi čine 30,06% ukupnih rashoda. Ostvareni su u iznosu od 6.649,10 EUR, te izvršenje u odnosu na plan iznosi 38,90%. Utrošeno je 64,50 EUR na službena putovanja, 248,55 EUR na uredski materijal i ostale materijalne rashode, 18,07 EUR na troškove poštarine, 103,38 EUR na intelektualne usluge, 79,96 EUR na računalne usluge, 675,13 EUR na grafičke i tiskarske usluge te 5.116,74 EUR na ostale nespomenute usluge (tečajevi, predstave, ZAMP), 59,19 EUR na premije osiguranja, 226,07 EUR na reprezentaciju, te 57,51 EUR na pristojbe.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 1.234,64 EUR, a odnose se na uredsku opremu. Čine 5,58% ukupnih rashoda.

Tablica broj 4.: Pregled prihoda i rashoda prema izvorima financiranja u razdoblju 01.01.-30.06.2024. godine:

Izvori financiranja	PRIHODI	RASHODI
11 - opći prihodi i primici	18.592,83	18.686,50
21 - vlastiti prihodi	2.993,13	2.320,00
31 - prihodi po posebni propisima	0,00	0,00
41 - pomoći	2.560,00	910,00
413 – pomoći KAZUP	2.560,00	910,00
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	200,00

OBRAZLOŽENJE PRENESENOG MANJKA FINACIJSKOG PLANA - REZULTAT

Tablica broj 5.: Prikaz rezultata poslovanja

IZVOR FINANCIRANJA	PRIHODI	RASHODI	REZULTAT
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	34.369,83	34.712,66	-342,83
MANJAK IZ 2022. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			-1.853,60
UKUPNO OPĆI PRIHODI I PRIMICI			-2.196,43
VLASTITI PRIHODI	989,18	497,05	492,13
POMOĆI	320,00	320,00	0,00
Županijski proračun	*320,00	*320,00	*0,00
UKUPNO 2023.	35.679,01	35.529,71	149,30
UKUPNO REZULTAT 2022.			-1.853,60
SVEUKUPAN REZULTAT			-1.704,30

Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj je u 2023. godini ostvario manjak od 1.704,30 EUR (izvor financiranja – opći prihodi i primici manjak od 2.196,43 EUR, vlastiti prihodi višak od 492,13 EUR). 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 2022. godini u iznosu od 1.853,60 EUR (izvor financiranja opći prihodi i primici, metodološki manjak) ukupni rezultat poslovanja na kraju proračunske godine je manjak u iznosu od 1.704,30 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 01.01.2024. godine 492,08 EUR
- Stanje na dan 30.06.2024. godine 4.517,29 EUR

RAČUN FINANCIRANJA

Obzirom da Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj nije ostvarilo niti primitke niti imalo izdatke u razdoblju od 01.01.-30.06.2024. godine, tablični

prikaz ne sadrži podatke o Računu financiranja po ekonomskoj klasifikaciji i po izvorima financiranja.

FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA

Rashodi po funkcijskoj klasifikaciji iskazani su na 082 službe kulture u ukupnom iznosu od 22.116,50 EUR.

2. 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.-30.06.2024. 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.-30.06.2024. godine nije davao jamstva niti vršio plaćanja po protestiranim jamstvima.

U Ozlju, 12.07. 2024. godine

RAVNATELJICA:

Zdenka Novosel, mag. ing. des. text.



Zdenka Novosel