***RKP 27175***

Klasa: 400-02/24-01/01

Urbroj: 238-83-24-02-01-1

Sv. Ivan Zelina, 21.3.2024.

Na temelju članka 76. stavka 3. i članaka 81. - 86. Zakona o Proračunu („Narodne novine“, broj 144/21.) te članka 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana („Narodne novine“, broj 85/23) donosi se

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

**ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2023. DO 31.12.2023.**

**UVOD**

**Članak 1.**

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

* Opći dio: sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, Račun prihoda i rashoda, Račun financiranja
* Posebni dio čini: Izvještaj po programskoj klasifikaciji
* Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana
* Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana
* Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

**OPĆI DIO**

**Članak 2.**

1. **Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 2022. €** | **Izvorni plan 2023 €** | **Izvršenje 2023. €** | **Indeks 3/1** | **Indeks 3/2** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **6 Prihodi poslovanja** | **339.642,45** | **329.796,00** | **309.529,77** | **91,13%** | **93,85%** |
| **7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **UKUPNI PRIHODI** | **339.642,45** | **329.796,00** | **309.529,77** | **91,13%** | **93,85%** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **360.954,24** | **247.500,79** | **230.349,58** | **63,82%** | **93,07%** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **3.821,19** | **82.295,21** | **77.642,96** | **2031,91%** | **94,35%** |
| **UKUPNI RASHODI** | **364.775,43** | **329.796,00** | **307.992,54** | **84,43%** | **93,39%** |
| **VIŠAK / MANJAK** | **-25.132,98** | **0,00** | **1.537,23** | **-6,12%** | **0,00%** |
| **B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA** |  |  |  |  |  |
| **8 Primici od financijske imovine i zaduživanja** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **NETO ZADUŽIVANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** |  |
| **UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA** | **13.206,58** | **0,00** | **-11.976,28** |  |  |
| **VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENO U PRETHODNIM GODINAMA** |  |  |  |  |  |
| **REZULTAT GODINE** | **-11.926,40** | **0,00** | **-10.439,05** | **87,53%** |  |

**2. Račun prihoda i rashoda** iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

**2.1. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 2022. €** | **Izvorni plan 2023. €** | **Izvršenje 2023. €** | **Indeks 3/1** | **Indeks 3/2** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **6 Prihodi poslovanja** | **339.642,45** | **329.796,00** | **309.529,77** | **91,13%** | **93,85%** |
| **63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **150.550,69** | **84.300,00** | **75.502,49** | **50,15%** | **89,56%** |
| 633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna | 13.670,45 |  | 14.450,00 | 105,70% | 0,00% |
| 6331 Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna | 13.670,45 |  | 14.450,00 | 105,70% | 0,00% |
| 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 6.901,59 |  | 61.052,49 | 884,61% | 0,00% |
| 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 6.901,59 |  | 61.052,49 | 884,61% | 0,00% |
| 638 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 129.978,65 |  |  | 0,00% | 0,00% |
| 6381 Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 129.978,65 |  |  | 0,00% | 0,00% |
| **64 Prihodi od imovine** | **0,58** | **0,00** | **0,01** | **1,72%** | **0,00%** |
| 641 Prihodi od financijske imovine | 0,58 |  | 0,01 | 1,72% | 0,00% |
| 6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 0,58 |  | 0,01 | 1,72% | 0,00% |
| **66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** | **46.738,40** | **70.692,00** | **69.763,75** | **149,26%** | **98,69%** |
| 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 35.656,04 |  | 62.073,38 | 174,09% | 0,00% |
| 6614 Prihodi od prodaje proizvoda i robe | 1.669,52 |  | 805,71 | 48,26% | 0,00% |
| 6615 Prihodi od pruženih usluga | 33.986,52 |  | 61.267,67 | 180,27% | 0,00% |
| 663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna | 11.082,35 |  | 7.690,37 | 69,39% | 0,00% |
| 6631 Tekuće donacije | 11.082,35 |  | 7.690,37 | 69,39% | 0,00% |
| **67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **142.352,79** | **174.804,00** | **164.263,52** | **115,39%** | **93,97%** |
| 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 142.352,79 |  | 164.263,52 | 115,39% | 0,00% |
| 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 134.986,24 |  | 140.213,89 | 103,87% | 0,00% |
| 6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 7.366,55 |  | 24.049,63 | 326,47% | 0,00% |
| **3 Rashodi poslovanja** | **360.954,24** | **247.500,79** | **230.349,58** | **63,82%** | **93,07%** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **101.618,63** | **99.921,26** | **97.414,05** | **95,86%** | **97,49%** |
| 311 Plaće (Bruto) | 81.873,68 |  | 78.065,18 | 95,35% | 0,00% |
| 3111 Plaće za redovan rad | 81.873,68 |  | 78.065,18 | 95,35% | 0,00% |
| 312 Ostali rashodi za zaposlene | 9.493,26 |  | 9.030,53 | 95,13% | 0,00% |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene | 9.493,26 |  | 9.030,53 | 95,13% | 0,00% |
| 313 Doprinosi na plaće | 10.251,69 |  | 10.318,34 | 100,65% | 0,00% |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 10.251,69 |  | 10.318,34 | 100,65% | 0,00% |
| **32 Materijalni rashodi** | **244.690,60** | **146.298,69** | **131.657,00** | **53,81%** | **89,99%** |
| 321 Naknade troškova zaposlenima | 6.945,65 |  | 8.431,40 | 121,39% | 0,00% |
| 3211 Službena putovanja | 383,04 |  | 517,00 | 134,97% | 0,00% |
| 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 6.126,48 |  | 6.593,80 | 107,63% | 0,00% |
| 3214 Ostale naknade troškova zaposlenima | 436,13 |  | 1.320,60 | 302,80% | 0,00% |
| 322 Rashodi za materijal i energiju | 24.481,94 |  | 12.191,48 | 49,80% | 0,00% |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 4.833,15 |  | 3.699,07 | 76,54% | 0,00% |
| 3223 Energija | 11.797,29 |  | 7.939,47 | 67,30% | 0,00% |
| 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 554,07 |  | 155,04 | 27,98% | 0,00% |
| 3225 Sitni inventar i auto gume | 7.297,43 |  | 397,90 | 5,45% | 0,00% |
| 323 Rashodi za usluge | 192.287,07 |  | 88.494,58 | 46,02% | 0,00% |
| 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza | 4.236,52 |  | 924,68 | 21,83% | 0,00% |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 6.721,37 |  | 3.920,83 | 58,33% | 0,00% |
| 3233 Usluge promidžbe i informiranja | 677,72 |  | 1.135,01 | 167,47% | 0,00% |
| 3234 Komunalne usluge | 277,43 |  | 288,00 | 103,81% | 0,00% |
| 3235 Zakupnine i najamnine | 14.141,64 |  | 11.543,78 | 81,63% | 0,00% |
| 3237 Intelektualne i osobne usluge | 122.165,98 |  | 58.533,85 | 47,91% | 0,00% |
| 3238 Računalne usluge | 1.156,93 |  | 1.498,83 | 129,55% | 0,00% |
| 3239 Ostale usluge | 42.909,49 |  | 10.649,60 | 24,82% | 0,00% |
| 324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 8.611,31 |  | 3.720,37 | 43,20% | 0,00% |
| 3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 8.611,31 |  | 3.720,37 | 43,20% | 0,00% |
| 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 12.364,62 |  | 18.819,17 | 152,20% | 0,00% |
| 3292 Premije osiguranja | 2.232,58 |  | 2.553,74 | 114,39% | 0,00% |
| 3293 Reprezentacija | 7.583,96 |  | 11.502,74 | 151,67% | 0,00% |
| 3294 Članarine i norme | 489,93 |  | 331,23 | 67,61% | 0,00% |
| 3295 Pristojbe i naknade | 175,19 |  |  | 0,00% | 0,00% |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 1.882,96 |  | 4.431,46 | 235,35% | 0,00% |
| **34 Financijski rashodi** | **1.153,74** | **1.280,84** | **1.278,53** | **110,82%** | **99,82%** |
| 342 Kamate za primljene kredite i zajmove | 67,37 |  | 42,00 | 62,34% | 0,00% |
| 3422 Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru | 67,37 |  | 42,00 | 62,34% | 0,00% |
| 343 Ostali financijski rashodi | 1.086,37 |  | 1.236,53 | 113,82% | 0,00% |
| 3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 895,95 |  | 1.024,15 | 114,31% | 0,00% |
| 3433 Zatezne kamate |  |  | 0,02 | 0,00% | 0,00% |
| 3434 Ostali nespomenuti financijski rashodi | 190,43 |  | 212,36 | 111,52% | 0,00% |
| **37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **783,06** | **0,00** |  | **0,00%** | **0,00%** |
| 372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna | 783,06 |  |  | 0,00% | 0,00% |
| 3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 783,06 |  |  | 0,00% | 0,00% |
| **38 Ostali rashodi** | **12.708,21** | **0,00** |  | **0,00%** | **0,00%** |
| 383 Kazne, penali i naknade štete | 12.708,21 |  |  | 0,00% | 0,00% |
| 3835 Ostale kazne | 12.708,21 |  |  | 0,00% | 0,00% |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **3.821,19** | **82.295,21** | **77.642,96** | **2031,91%** | **94,35%** |
| **41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** | **1.022,53** | **0,00** |  | **0,00%** | **0,00%** |
| 412 Nematerijalna imovina | 1.022,53 |  |  | 0,00% | 0,00% |
| 4123 Licence | 1.022,53 |  |  | 0,00% | 0,00% |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **2.798,66** | **81.631,21** | **77.642,96** | **2774,29%** | **95,11%** |
| 422 Postrojenja i oprema | 2.798,66 |  | 77.642,96 | 2774,29% | 0,00% |
| 4221 Uredska oprema i namještaj | 782,93 |  |  | 0,00% | 0,00% |
| 4226 Sportska i glazbena oprema | 2.015,73 |  |  | 0,00% | 0,00% |
| 4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene |  |  | 77.642,96 | 0,00% | 0,00% |
| **45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** |  | **664,00** |  | **0,00%** | **0,00%** |

**2.2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 2022. €** | **Izvorni plan 2023. €** | **Izvršenje 2023. €** | **Indeks 3/1** | **Indeks 3/2** |
| **PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **SVEUKUPNI PRIHODI** | **339.642,45** | **329.796,00** | **309.529,77** | **91,13%** | **93,85%** |
| **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **142.352,79** | **174.804,00** | **164.263,52** | **115,39%** | **93,97%** |
| **Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA** | **142.352,79** | **174.804,00** | **164.263,52** | **115,39%** | **93,97%** |
| **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** | **35.656,62** | **65.703,00** | **62.073,39** | **174,09%** | **94,48%** |
| **Izvor 3.4. VLASTITI PRIHODI PUČKO OTVORENO UČILIŠTE** | **35.656,62** | **65.703,00** | **62.073,39** | **174,09%** | **94,48%** |
| **Izvor 5. POMOĆI** | **150.550,69** | **84.300,00** | **75.502,49** | **50,15%** | **89,56%** |
| **Izvor 5.1. POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN** | **13.670,45** | **14.452,00** | **14.450,00** | **105,70%** | **99,99%** |
| **Izvor 5.1.1 POMOĆI ŽUPANIJSKI PRORAČUN PUČKO UČILIŠTE** | **13.670,45** | **14.452,00** | **14.450,00** | **105,70%** | **99,99%** |
| **Izvor 5.2. POMOĆI - DRŽAVNI PRORAČUN** | **6.901,59** | **61.057,00** | **61.052,49** | **884,61%** | **99,99%** |
| **Izvor 5.2.1 POMOĆ DRŽAVNI PRORAČUN PUČKO UČILIŠTE** | **6.901,59** | **61.057,00** | **61.052,49** | **884,61%** | **99,99%** |
| **Izvor 5.4. POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA** | **129.978,65** | **8.791,00** |  | **0,00%** | **0,00%** |
| **Izvor 5.4.2 POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA POU** | **129.978,65** | **8.791,00** |  | **0,00%** | **0,00%** |
| **Izvor 6. DONACIJE** | **11.082,35** | **4.989,00** | **7.690,37** | **69,39%** | **154,15%** |
| **Izvor 6.5. TEKUĆE DONACIJE PUČKO UČILIŠTE** | **11.082,35** | **4.989,00** | **7.690,37** | **69,39%** | **154,15%** |
|  |  |  |  |  |  |
| **SVEUKUPNI RASHODI** | **364.775,43** | **329.796,00** | **307.992,54** | **84,43%** | **93,39%** |
| **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **142.352,79** | **174.804,00** | **164.263,52** | **115,39%** | **93,97%** |
| **Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA** | **142.352,79** | **174.804,00** | **164.263,52** | **115,39%** | **93,97%** |
| **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** | **31.375,52** | **65.703,00** | **54.152,05** | **172,59%** | **82,42%** |
| **Izvor 3.4. VLASTITI PRIHODI PUČKO OTVORENO UČILIŠTE** | **31.375,52** | **65.703,00** | **54.152,05** | **172,59%** | **82,42%** |
| **Izvor 5. POMOĆI** | **178.372,10** | **84.300,00** | **84.293,29** | **47,26%** | **99,99%** |
| **Izvor 5.1. POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN** | **13.670,45** | **14.452,00** | **14.450,00** | **105,70%** | **99,99%** |
| **Izvor 5.1.1 POMOĆI ŽUPANIJSKI PRORAČUN PUČKO UČILIŠTE** | **13.670,45** | **14.452,00** | **14.450,00** | **105,70%** | **99,99%** |
| **Izvor 5.2. POMOĆI - DRŽAVNI PRORAČUN** | **6.901,59** | **61.057,00** | **61.052,49** | **884,61%** | **99,99%** |
| **Izvor 5.2.1 POMOĆ DRŽAVNI PRORAČUN PUČKO UČILIŠTE** | **6.901,59** | **61.057,00** | **61.052,49** | **884,61%** | **99,99%** |
| **Izvor 5.4. POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA** | **157.800,06** | **8.791,00** | **8.790,80** | **5,57%** | **100,00%** |
| **Izvor 5.4.2 POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA POU** | **157.800,06** | **8.791,00** | **8.790,80** | **5,57%** | **100,00%** |
| **Izvor 6. DONACIJE** | **12.675,03** | **4.989,00** | **5.283,68** | **41,69%** | **105,91%** |
| **Izvor 6.5. TEKUĆE DONACIJE PUČKO UČILIŠTE** | **12.675,03** | **4.989,00** | **5.283,68** | **41,69%** | **105,91%** |

**2.3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun/Opis** | **Izvršenje 2022 €** | **Izvorni plan**  **2023 €** | **Izvršenje 2023 €** | **Indeks 3/1** | **Indeks 3/2** |
|  | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI** | **364.775,43** | **329.796,00** | **307.992,54** | **84,43%** | **93,39%** |
| **Funkcijska klasifikacija 08 Rekreacija, kultura i religija** | **178.442,76** | **311.897,00** | **286.541,29** | **160,58%** | **91,87%** |
| **Funkcijska klasifikacija 082 Službe kulture** | **178.442,76** | **311.897,00** | **286.541,29** | **160,58%** | **91,87%** |
| **Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje** |  | **7.123,00** | **7.260,49** |  | **101,93%** |
| **Funkcijska klasifikacija 096 Dodatne usluge u obrazovanju** |  | **7.123,00** | **7.260,49** |  | **101,93%** |
| **Funkcijska klasifikacija 10 Socijalna zaštita** | **186.332,68** | **10.776,00** | **14.190,76** | **7,62%** | **131,69%** |
| **Funkcijska klasifikacija 109 Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane** | **186.332,68** | **10.776,00** | **14.190,76** | **7,62%** | **131,69%** |

**3. Račun financiranja**

Korisnik nema podataka za račun financiranja (nema primitaka i izdataka).

**POSEBNI DIO**

**Članak 3.**

**Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana** iskazuje se:

1. **Izvještajem o izvršenju financijskog plana po programskoj klasifikaciji**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Organizacijska klasifikacija** | |  |  |  |
| **Izvori** |  |  |  |  |
| **Projekt/Aktivnost** | **VRSTA RASHODA I IZDATAKA** | **Izvorni plan 2023 €** | **Izvršenje 2023 €** | **Indeks 2/1** |
|  |  | **1** | **2** | **3** |
| **UKUPNO RASHODI I IZDATCI** | | **329.796,00** | **307.992,54** | **93,39%** |
| **RAZDJEL 002 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI, NORMATIVNE, UPRAVNO PRAVNE I OSTALE POSLOVE** | | **329.796,00** | **307.992,54** | **93,39%** |
| **GLAVA 00220 PUČKO OTVORENO UČILIŠTE** | | **329.796,00** | **307.992,54** | **93,39%** |
| **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | | **174.804,00** | **164.263,52** | **93,97%** |
| **Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA** | | **174.804,00** | **164.263,52** | **93,97%** |
| **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** | | **65.703,00** | **54.152,05** | **82,42%** |
| **Izvor 3.4. VLASTITI PRIHODI PUČKO OTVORENO UČILIŠTE** | | **65.703,00** | **54.152,05** | **82,42%** |
| **Izvor 5. POMOĆI** | | **84.300,00** | **84.293,29** | **99,99%** |
| **Izvor 5.1. POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN** | | **14.452,00** | **14.450,00** | **99,99%** |
| **Izvor 5.2. POMOĆI - DRŽAVNI PRORAČUN** | | **61.057,00** | **61.052,49** | **99,99%** |
| **Izvor 5.4. POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA** | | **8.791,00** | **8.790,80** | **100,00%** |
| **Izvor 6. DONACIJE** | | **4.989,00** | **5.283,68** | **105,91%** |
| **Izvor 6.5. TEKUĆE DONACIJE PUČKO UČILIŠTE** | | **4.989,00** | **5.283,68** | **105,91%** |
| **2020** | **Program: PUČKO OTVORENO UČILIŠTE** | **329.796,00** | **307.992,54** | **93,39%** |
| **A202001** | **Aktivnost: Redovna djelatnost Pučkog otvorenog učilišta** | **137.587,00** | **126.225,01** | **91,74%** |
| **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | | **112.296,00** | **103.907,47** | **92,53%** |
| **Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA** | | **112.296,00** | **103.907,47** | **92,53%** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **86.100,00** | **82.467,79** | **95,78%** |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  | 66.379,29 |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 7.376,53 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 8.711,97 |  |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **26.196,00** | **21.439,68** | **81,84%** |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 6.317,80 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 519,07 |  |
| 3223 | Energija |  | 6.864,02 |  |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |  | 155,04 |  |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume |  | 0,00 |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  | 1.461,92 |  |
| 3238 | Računalne usluge |  | 1.138,85 |  |
| 3239 | Ostale usluge |  | 2.872,43 |  |
| 3292 | Premije osiguranja |  | 2.110,55 |  |
| **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** | | **25.291,00** | **22.317,54** | **88,24%** |
| **Izvor 3.4. VLASTITI PRIHODI PUČKO OTVORENO UČILIŠTE** | | **25.291,00** | **22.317,54** | **88,24%** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **7.132,16** | **8.257,16** | **115,77%** |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  | 5.894,56 |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 1.390,00 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 972,60 |  |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **16.878,00** | **12.781,85** | **75,73%** |
| 3211 | Službena putovanja |  | 253,23 |  |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima |  | 1.320,60 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 2.397,37 |  |
| 3223 | Energija |  | 272,98 |  |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |  | 0,00 |  |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume |  | 0,00 |  |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza |  | 843,54 |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  | 0,00 |  |
| 3234 | Komunalne usluge |  | 288,00 |  |
| 3235 | Zakupnine i najamnine |  | 1.138,89 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 2.975,00 |  |
| 3238 | Računalne usluge |  | 359,98 |  |
| 3239 | Ostale usluge |  | 1.588,48 |  |
| 3292 | Premije osiguranja |  | 330,83 |  |
| 3293 | Reprezentacija |  | 383,86 |  |
| 3294 | Čanarine i norme |  | 79,62 |  |
| 3295 | Pristojbe i naknade |  | 0,00 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 549,47 |  |
| **34** | **Financijski rashodi** | **1.280,84** | **1.278,53** | **99,82%** |
| 3422 | Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sekto |  | 42,00 |  |
| 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa |  | 1.024,15 |  |
| 3433 | Zatezne kamate |  | 0,02 |  |
| 3434 | Ostali nespomenuti financijski rashodi |  | 212,36 |  |
| **K202002** | **Kapitalni projekt: Nabava opreme i ulaganja u imovinu** | **81.127,00** | **77.138,75** | **95,08%** |
| **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | | **28.037,00** | **24.049,63** | **85,78%** |
| **Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA** | | **28.037,00** | **24.049,63** | **85,78%** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **28.037,00** | **24.049,63** | **85,78%** |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj |  | 0,00 |  |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene |  | 24.049,63 |  |
| **Izvor 5. POMOĆI** | | **53.090,00** | **53.089,12** | **100,00%** |
| **Izvor 5.2. POMOĆI - DRŽAVNI PRORAČUN** | | **53.090,00** | **53.089,12** | **100,00%** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **53.090,00** | **53.089,12** | **100,00%** |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene |  | 53.089,12 |  |
| **T202003** | **Tekući projekt: Kaj v Zelini - Recital suvremenog kajkavskog pjesništva** | **11.484,00** | **11.478,58** | **99,95%** |
| **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | | **2.450,00** | **2.448,75** | **99,95%** |
| **Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA** | | **2.450,00** | **2.448,75** | **99,95%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **2.450,00** | **2.448,75** | **99,95%** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 1.847,31 |  |
| 3293 | Reprezentacija |  | 601,44 |  |
| **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** | | **249,00** | **248,15** | **99,66%** |
| **Izvor 3.4. VLASTITI PRIHODI PUČKO OTVORENO UČILIŠTE** | | **249,00** | **248,15** | **99,66%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **249,00** | **248,15** | **99,66%** |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza |  | 50,66 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 149,49 |  |
| 3293 | Reprezentacija |  | 48,00 |  |
| **Izvor 5. POMOĆI** | | **8.085,00** | **8.081,68** | **99,96%** |
| **Izvor 5.1. POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN** | | **4.102,00** | **4.100,00** | **99,95%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **4.102,00** | **4.100,00** | **99,95%** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 2.465,17 |  |
| 3239 | Ostale usluge |  | 1.634,83 |  |
| **Izvor 5.2. POMOĆI - DRŽAVNI PRORAČUN** | | **3.983,00** | **3.981,68** | **99,97%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **3.983,00** | **3.981,68** | **99,97%** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 3.481,68 |  |
| 3293 | Reprezentacija |  | 500,00 |  |
| **Izvor 6. DONACIJE** | | **700,00** | **700,00** | **100,00%** |
| **Izvor 6.5. TEKUĆE DONACIJE PUČKO UČILIŠTE** | | **700,00** | **700,00** | **100,00%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **700,00** | **700,00** | **100,00%** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 700,00 |  |
| **T202004** | **Tekući projekt: Smotra dječjeg kajkavskog pjesništva** | **9.750,00** | **9.720,90** | **99,70%** |
| **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | | **3.910,00** | **3.903,62** | **99,84%** |
| **Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA** | | **3.910,00** | **3.903,62** | **99,84%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **3.910,00** | **3.903,62** | **99,84%** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 2.916,45 |  |
| 3293 | Reprezentacija |  | 987,17 |  |
| **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** | | **862,00** | **840,05** | **97,45%** |
| **Izvor 3.4. VLASTITI PRIHODI PUČKO OTVORENO UČILIŠTE** | | **862,00** | **840,05** | **97,45%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **862,00** | **840,05** | **97,45%** |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza |  | 30,48 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 753,32 |  |
| 3239 | Ostale usluge |  | 56,25 |  |
| **Izvor 5. POMOĆI** | | **4.078,00** | **4.077,23** | **99,98%** |
| **Izvor 5.1. POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN** | | **2.750,00** | **2.750,00** | **100,00%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **2.750,00** | **2.750,00** | **100,00%** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 940,00 |  |
| 3239 | Ostale usluge |  | 1.810,00 |  |
| **Izvor 5.2. POMOĆI - DRŽAVNI PRORAČUN** | | **1.328,00** | **1.327,23** | **99,94%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **1.328,00** | **1.327,23** | **99,94%** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 1.327,23 |  |
| **Izvor 6. DONACIJE** | | **900,00** | **900,00** | **100,00%** |
| **Izvor 6.5. TEKUĆE DONACIJE PUČKO UČILIŠTE** | | **900,00** | **900,00** | **100,00%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **900,00** | **900,00** | **100,00%** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 900,00 |  |
| **T202005** | **Tekući projekt: Zelinsko amatersko kazalište ZAMKA** | **16.173,00** | **14.276,08** | **88,27%** |
| **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | | **5.929,00** | **5.506,50** | **92,87%** |
| **Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA** | | **5.929,00** | **5.506,50** | **92,87%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **5.929,00** | **5.506,50** | **92,87%** |
| 3223 | Energija |  | 133,00 |  |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja |  | 390,00 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 0,00 |  |
| 3239 | Ostale usluge |  | 126,30 |  |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa |  | 1.857,20 |  |
| 3293 | Reprezentacija |  | 3.000,00 |  |
| **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** | | **2.927,00** | **1.158,67** | **39,59%** |
| **Izvor 3.4. VLASTITI PRIHODI PUČKO OTVORENO UČILIŠTE** | | **2.927,00** | **1.158,67** | **39,59%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **2.927,00** | **1.158,67** | **39,59%** |
| 3211 | Službena putovanja |  | 49,00 |  |
| 3223 | Energija |  | 8,17 |  |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja |  | 120,00 |  |
| 3239 | Ostale usluge |  | 0,00 |  |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa |  | 0,00 |  |
| 3292 | Premije osiguranja |  | 112,36 |  |
| 3293 | Reprezentacija |  | 869,14 |  |
| **Izvor 5. POMOĆI** | | **3.928,00** | **3.927,23** | **99,98%** |
| **Izvor 5.1. POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN** | | **2.600,00** | **2.600,00** | **100,00%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **2.095,79** | **2.095,79** | **100,00%** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 2.095,79 |  |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **504,21** | **504,21** | **100,00%** |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene |  | 504,21 |  |
| **Izvor 5.2. POMOĆI - DRŽAVNI PRORAČUN** | | **1.328,00** | **1.327,23** | **99,94%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **1.328,00** | **1.327,23** | **99,94%** |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume |  | 259,89 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 1.067,34 |  |
| **Izvor 6. DONACIJE** | | **3.389,00** | **3.683,68** | **108,70%** |
| **Izvor 6.5. TEKUĆE DONACIJE PUČKO UČILIŠTE** | | **3.389,00** | **3.683,68** | **108,70%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **3.389,00** | **3.683,68** | **108,70%** |
| 3211 | Službena putovanja |  | 161,67 |  |
| 3223 | Energija |  | 554,00 |  |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume |  | 138,01 |  |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja |  | 625,01 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 238,38 |  |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa |  | 644,33 |  |
| 3293 | Reprezentacija |  | 1.289,23 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 33,05 |  |
| **T202006** | **Tekući projekt: Izdavačka djelatnost & www** | **4.900,00** | **3.961,08** | **80,84%** |
| **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | | **1.000,00** | **861,08** | **86,11%** |
| **Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA** | | **1.000,00** | **861,08** | **86,11%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **1.000,00** | **861,08** | **86,11%** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 861,08 |  |
| **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** | | **900,00** | **100,00** | **11,11%** |
| **Izvor 3.4. VLASTITI PRIHODI PUČKO OTVORENO UČILIŠTE** | | **900,00** | **100,00** | **11,11%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **900,00** | **100,00** | **11,11%** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 0,00 |  |
| 3239 | Ostale usluge |  | 0,00 |  |
| 3293 | Reprezentacija |  | 100,00 |  |
| **Izvor 5. POMOĆI** | | **3.000,00** | **3.000,00** | **100,00%** |
| **Izvor 5.1. POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN** | | **3.000,00** | **3.000,00** | **100,00%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **3.000,00** | **3.000,00** | **100,00%** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 950,62 |  |
| 3239 | Ostale usluge |  | 2.049,38 |  |
| **T202009** | **Tekući projekt: Kino predstave** | **21.572,00** | **18.396,58** | **85,28%** |
| **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | | **9.292,00** | **8.628,00** | **92,85%** |
| **Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA** | | **9.292,00** | **8.628,00** | **92,85%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **8.628,00** | **8.628,00** | **100,00%** |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  | 1.991,00 |  |
| 3235 | Zakupnine i najamnine |  | 6.637,00 |  |
| **45** | **Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** | **664,00** | **0,00** | **0,00%** |
| 4521 | Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi |  | 0,00 |  |
| **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** | | **12.280,00** | **9.768,58** | **79,55%** |
| **Izvor 3.4. VLASTITI PRIHODI PUČKO OTVORENO UČILIŠTE** | | **12.280,00** | **9.768,58** | **79,55%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **12.280,00** | **9.768,58** | **79,55%** |
| 3235 | Zakupnine i najamnine |  | 3.767,89 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 5.385,80 |  |
| 3294 | Čanarine i norme |  | 251,61 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 363,28 |  |
| **T202010** | **Tekući projekt: Program kazališta i koncerata** | **21.098,00** | **18.187,00** | **86,20%** |
| **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | | **6.548,00** | **6.202,50** | **94,72%** |
| **Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA** | | **6.548,00** | **6.202,50** | **94,72%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **6.548,00** | **6.202,50** | **94,72%** |
| 3211 | Službena putovanja |  | 53,10 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 0,00 |  |
| 3235 | Zakupnine i najamnine |  | 0,00 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 5.607,31 |  |
| 3239 | Ostale usluge |  | 88,69 |  |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa |  | 54,40 |  |
| 3293 | Reprezentacija |  | 399,00 |  |
| **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** | | **14.550,00** | **11.984,50** | **82,37%** |
| **Izvor 3.4. VLASTITI PRIHODI PUČKO OTVORENO UČILIŠTE** | | **14.550,00** | **11.984,50** | **82,37%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **14.550,00** | **11.984,50** | **82,37%** |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 0,00 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 11.926,46 |  |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa |  | 0,00 |  |
| 3293 | Reprezentacija |  | 58,04 |  |
| **T202012** | **Tekući projekt: Likovno-izlagački program Galerije "Kraluš"** | **8.206,00** | **7.157,31** | **87,22%** |
| **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | | **3.210,00** | **3.210,00** | **100,00%** |
| **Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA** | | **3.210,00** | **3.210,00** | **100,00%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **3.210,00** | **3.210,00** | **100,00%** |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 386,94 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 533,13 |  |
| 3239 | Ostale usluge |  | 400,00 |  |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa |  | 170,00 |  |
| 3293 | Reprezentacija |  | 1.719,93 |  |
| **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** | | **1.668,00** | **620,08** | **37,18%** |
| **Izvor 3.4. VLASTITI PRIHODI PUČKO OTVORENO UČILIŠTE** | | **1.668,00** | **620,08** | **37,18%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **1.668,00** | **620,08** | **37,18%** |
| 3211 | Službena putovanja |  | 0,00 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 21,51 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 417,04 |  |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa |  | 27,60 |  |
| 3293 | Reprezentacija |  | 153,93 |  |
| **Izvor 5. POMOĆI** | | **3.328,00** | **3.327,23** | **99,98%** |
| **Izvor 5.1. POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN** | | **2.000,00** | **2.000,00** | **100,00%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **2.000,00** | **2.000,00** | **100,00%** |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 374,18 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 1.625,82 |  |
| **Izvor 5.2. POMOĆI - DRŽAVNI PRORAČUN** | | **1.328,00** | **1.327,23** | **99,94%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **1.328,00** | **1.327,23** | **99,94%** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 1.327,23 |  |
| **T202014** | **Tekući projekt: Pripreme za državnu maturu** | **5.823,00** | **5.822,01** | **99,98%** |
| **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | | **147,00** | **146,01** | **99,33%** |
| **Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA** | | **147,00** | **146,01** | **99,33%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **147,00** | **146,01** | **99,33%** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 146,01 |  |
| **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** | | **5.676,00** | **5.676,00** | **100,00%** |
| **Izvor 3.4. VLASTITI PRIHODI PUČKO OTVORENO UČILIŠTE** | | **5.676,00** | **5.676,00** | **100,00%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **5.676,00** | **5.676,00** | **100,00%** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 5.676,00 |  |
| **T202015** | **Tekući projekt: Tečajevi** | **1.300,00** | **1.438,48** | **110,65%** |
| **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** | | **1.300,00** | **1.438,48** | **110,65%** |
| **Izvor 3.4. VLASTITI PRIHODI PUČKO OTVORENO UČILIŠTE** | | **1.300,00** | **1.438,48** | **110,65%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **1.300,00** | **1.438,48** | **110,65%** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 1.438,48 |  |
| **T202018** | **Tekući projekt: Od 15 do 115 EU projekt UP.02.1.1.12.0015** | **10.776,00** | **14.190,76** | **131,69%** |
| **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | | **1.985,00** | **5.399,96** | **272,04%** |
| **Izvor 1.1. PRIHODI OD POREZA** | | **1.985,00** | **5.399,96** | **272,04%** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **856,59** | **856,59** | **100,00%** |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  | 424,78 |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 264,00 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 167,81 |  |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **1.128,41** | **4.543,37** | **402,63%** |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 276,00 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 781,71 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 3.485,66 |  |
| **Izvor 5. POMOĆI** | | **8.791,00** | **8.790,80** | **100,00%** |
| **Izvor 5.4. POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA** | | **8.791,00** | **8.790,80** | **100,00%** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **5.832,51** | **5.832,51** | **100,00%** |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  | 5.366,55 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 465,96 |  |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **2.958,49** | **2.958,29** | **99,99%** |
| 3223 | Energija |  | 107,30 |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  | 467,91 |  |
| 3239 | Ostale usluge |  | 23,24 |  |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa |  | 966,84 |  |
| 3293 | Reprezentacija |  | 1.393,00 |  |

**OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.12.2023.**

**Članak 4.**

Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od:

**1. OBRAZLOŽENJA OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA** kojeg čini Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i funkcijskoj klasifikaciji te Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja.

***1.1 Obrazloženje Sažetka prihoda i rashoda***

Ukupni prihodi u 2023. godini ostvareni su u iznosu od =309.529,77 € što je za 8,87% manje u odnosu na 2022. godinu i 93,85% u odnosu na plan. Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu =307.992,54 € što je 15,57% manje u odnosu na 2022. i 93,39% u odnosu na plan. Ostvareni višak prihoda na kraju 2023. iznosi =1.537,23 €, a odnosi se vlastite prihode u iznosu od =7.920,94 € i na tekuće donacije u iznosu od =2.406,69 €. Manjak sredstava u 2023. u iznosu od =8.790,80 € odnosi se na EU projekt „Od 15 do 115“, koji je potraživan u ZNS-u od 16.3.2023., a sredstva su uplaćena u veljači 2024.

***1.2 Obrazloženje ostvarivanja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka po Računu prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i funkcijskoj klasifikaciji***

**PRIHODI POSLOVANJA**

Financijskim planom planirani su ukupni prihodi poslovanja u iznosu od =329.796,00 €, a ostvareni su u iznosu od =309.529,77 € odnosno 93,85% plana, što je ujedno za 8,87% manje u odnosu na izvršenje 2022.

**63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**

Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna sastoje se od pomoći iz drugih proračuna te od proračuna koji nije nadležan - pomoći iz Županijskog proračuna i pomoći iz državnog proračuna - Ministarstva kulture i medija RH, i to za sufinanciranje tekućih projekata iz područja kulturnih djelatnosti te za nabavu opreme (kino projektor i rasvjeta dvorane). Ovaj prihod ostvaren je u iznosu od =75.502,49 € što iznosi za 49,85% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te čini 89,56 % ovogodišnjeg financijskog plana. Razlog tome je izostanak pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (odobrenje/rješenje zahtjeva za prijenos sredstava provedbenog tijela nije stiglo do kraja godine).

**66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija**

Ostvareni prihodi odnose se na prihode od prodaje ulaznica (kino program, kazališne predstave i koncerti), prihode od tečajeva, najamnine, prihode od prodaje knjiga te na tekuće donacije od neprofitnih organizacija kao pomoć ostvarenju kulturno - zabavnih projekata Učilišta (Recital, Smotra i ZAmKa). Ovi prihodi iznose =69.763,75 € odnosno 98,69% plana. Isti su veći za 49,26% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine na što je utjecao porast prihoda od pruženih usluga vezanih uz provođenje priprema za državnu maturu te porast broja održanih kulturno-zabavnih događanja.

**67 Prihodi iz nadležnog proračuna**

Prihodi iz proračuna sastoje se od financiranja redovite djelatnosti Učilišta od strane Grada Svetog Ivana Zeline; kulturno zabavnih projekata - manifestacije „Kaj v Zelini“ - Recital suvremenoga kajkavskog pjesništva, Smotre dječjega kajkavskog pjesništva, Zelinskog amaterskog kazališta (ZAmKa), Izdavačke djelatnosti, Kino predstava, Programa kazališta i koncerata te Likovno izlagačkog programa Galerije Kraluš; tečajeva - Pripreme za državnu maturu; EU projekta - Od 15 do 115 te nabave opreme - digitalni kino projektor i rasvjeta dvorane . Ovi prihodi iznose =164.263,52 € odnosno 93,97 % u odnosu na planirano, što je, ujedno, 15,39% više od ostvarenja 2022.

**RASHODI POSLOVANJA**

Rashodi poslovanja iznose =230.349,58 €, što je 93,07% plana za 2023. godinu. Isti su manji za 36,18 % u odnosu na 2022. godinu. Na smanjenje rashoda poslovanja (u odnosu na 2022.) utjecao je završetak Eu projekta „Od 15 do 115“ u veljači 2023.

**31 Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene su ostvareni u iznosu od =97.414,05 € što je 97,49% u odnosu na planirano za 2023. godinu. Isti su manji za 4,14% u odnosu na 2022. godinu (zbog smanjenja broja zaposlenih po završetku EU projekta).

**32 Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od =131.657,00 € što je 89,99% u odnosu na planirano za 2023. godinu i ujedno za 46,19% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

U strukturi materijalnih rashoda najznačajniji su rashodi za prijevoz radnika prilikom dolaska na posao, rashodi za uredski materijal i energiju, usluge telefona i pošte, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, intelektualne i osobne usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, premije osiguranja te reprezentacija. Na ukupno niži iznos rashoda, u odnosu na isto razdoblje prošle godine, najviše je utjecalo smanjenje iznosa rashoda za materijal i energiju (Uredba Vlade RH) te smanjenje iznosa rashoda za intelektualne i osobne usluge (održavanje edukacija i radionica - vezanih za realizaciju EU projekta).

**34 Financijski rashod**

U ovoj skupini rashoda nalaze se kamate i naknada za odobreni okvirni kredit te bankarske usluge (naknade po platnom prometu). Financijski rashodi iznose =1.278,53 € za 2023. godinu što je 99,82% od financijskog plana za ovu skupinu rashoda, te 10,82% više od ostvarenog u 2022. godini.

**RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Ukupan iznos rashoda za nabavu nefinancijske imovine je =77.642,96 €, što je 94,35 % plana za 2023. godinu. Isti su za 1.931,91 % veći u odnosu na 2022. godinu. Na povećanje ovih rashoda utjecala je nabava opreme potrebne za održavanje kino projekcija (digitalni kino projektor) i kulturno-scenskih događanja (rasvjeta dvorane).

**42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**

Rashodi se odnose na nabavu opreme za scenografiju Zelinskog amaterskog kazališta ZAmKa (=504,21 €), digitalnog kino projektora (=53.050,00 €) i rasvjete dvorane (=24.088,75 €). Nabava digitalnog projektora i rasvjete dvorane financirane su prihodima od poreza (Grad Sv. Ivan Zelina) i državnim proračunom (Ministarstvo kulture i medija RH).

**RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Rashodi prema ovoj vrsti klasifikacije dijele se na: Službe kulture (082) u iznosu od =286.541,29 € što je za 60,58 % više u odnosu na 2022, a 8,13 % manje od planiranog; Dodatne usluge u obrazovanju (096) u iznosu od =7.260,49 € što je rashod koji u 2022. godini nije postojao, a za 1,93 % je veći od plana, te Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane (109) čiji je iznos =14.190,76 € što je tek 7,62 % od izvršenog u 2022. (radi se o aktivnostima u sklopu EU projekta Od 15 do 115) i 31,69 % više od plana.

***1.3 Obrazloženje po Računu financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja***

Za izvještajno razdoblje korisnik nema iskazanih podataka.

**2. OBRAZLOŽENJA POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA** kojeg čini izvršenje prema programskoj klasifikaciji.

***Provedbom aktivnosti i projekata iz posebnog dijela financijskog plana ostvareni su sljedeći ciljevi za program Pučkoga otvorenog učilišta Sveti Ivan Zelina:***

Tijekom 2023. godine u Pučkom otvorenom učilištu Sveti Ivan Zelina realizirani su sljedeći programi:

**Recital suvremenoga kajkavskog pjesništva „Dragutin Domjanić“ –** u sklopu manifestacije Kaj v Zelini, tradicionalna je godišnja književno-nakladnička manifestacija sa zadaćom poticanja, njegovanja i oplemenjivanja suvremenog kajkavskog pjesničkog stvaralaštva. Održava se u Svetom Ivanu Zelini od 1970. g, središnja i najmjerodavnija je pjesnička kajkavska manifestacija u Hrvatskoj. U 2023. godini na natječaj se javilo 106 pjesnika s 385 novih, prema propozicijama natječaja, do sad neobjavljenih, pjesmama. Stalni pokrovitelji ove manifestacije su Ministarstvo kulture i medija RH, Zagrebačka županija i Grad Sveti Ivan Zelina, a već treću godinu zaredom pokroviteljstvo je prihvatio i Predsjednik RH.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Definicija programa | Jedinica uspješnost | polazna vrijednost 2020. | polazna vrijednost 2021. | polazna vrijednost 2022. | ciljana vrijednost 2023. | ostvarena vrijednost 2023. |
|  |
| **Kaj v Zelini -  Recital suvremenoga  kajkavskog pjesništva „Dragutin Domjanić“** | broj pjesnika koji se javljaju na natječaj | 106 | 109 | 106 | 110 | 106 |  |
|  |
| broj radova pristiglih na natječaj | 433 | 466 | 401 | 405 | 385 |  |
|  |
| broj posjetitelja | 50 | 60 | 70 | 80 | 75 |  |
| broj sudionika programa (izvođači + posjetitelji) | 58 | 92 | 100 | 120 | 100 |  |
|  |

**Smotra dječjega kajkavskog pjesništva „Dragutin Domjanić“** - tradicionalno je književno-prosvjetno događanje koje se održava u Svetom Ivanu Zelini od 1971. g., a sa zadaćom poticanja sustavnog rada s pjesnički nadarenom djecom u osnovnim školama. Sudjeluju škole s čitavog kajkavskog govornog područja. 2023. godine na natječaj se prijavilo 59 osnovnih škola s 302 učenička rada. Stalni pokrovitelji ove manifestacije su Ministarstvo kulture i medija, Ministarstvo znanosti i obrazovanja, Zagrebačka županija i Grad Sveti Ivan Zelina.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Definicija programa | Jedinica uspješnost | polazna vrijednost 2020. | polazna vrijednost 2021. | polazna vrijednost 2022. | ciljana vrijednost 2023. | ostvarena vrijednost 2023. |
|  |
| **Smotra dječjega kajkavskog pjesništva „Dragutin Domjanić“** | broj osnovnih škola koje se javljaju na natječaj | 54 | 61 | 62 | 65 | 59 |  |
|  |
| broj učeničkih radova pristiglih na natječaj | 227 | 320 | 345 | 350 | 302 |  |
|  |
| broj posjetitelja | 0 | 70 | 200 | 210 | 230 |  |
| broj sudionika programa (izvođači + posjetitelji) | 6 | 99 | 298 | 300 | 300 |  |
|  |

**Kazališni amaterizam - Zelinsko amatersko kazalište - ZAmKa** - višegodišnji je domaćin Noći kazališta, te zajedno s Pučkim otvorenim učilištem i organizator ZAmKa festa. Festival kazališnih amatera u Svetom Ivanu Zelini nastavak je dotadašnjeg Kajkališta – Revije kazališnih amatera s kajkavskog govornog područja – koje je preraslo svoje okvire te od 2022. godine postaje ZAmka fest na kojem osim domaćih sudjeluju i inozemna amaterska kazališta (Republika Srbija, BiH). 2023. godine na ZAmKa festu sudjelovalo je šest kazališnih skupina (po tri iz Hrvatske i tri iz susjednih nam država - BIH i Rep. Srbije). U studenome je ZAmKa na poziv Makedonsko-hrvatskog društva drugu godinu gostovala u Tetovu (Sjeverna Makedonija).

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Definicija programa | Jedinica uspješnost - dječji+odrasli pogon | polazna vrijednost 2020. | polazna vrijednost 2021. | polazna vrijednost 2022. | ciljana vrijednost 2023. | ostvarena vrijednost 2023. |
|  |
| **Kazališni amaterizam – Zelinsko amatersko kazalište „ZAmKa**“ | Broj uprizorenja | 4 | 8 | 28 | 31 | 27 |  |
|  |
| Broj praizvedbi/premijera | 1 | 2 | 4 | 2 | 2 |  |
|  |
| broj posjetitelja predstava | 250 | 573 | 1100 | 1150 | 2000 |  |
| Broj aktivnih članova ZAmKa-ina ansambla | 20 | 25 | 35 | 35 | 35 |  |
|  |
| broj gostujućih predstava | 1 | 4 | 12 | 13 | 22 |  |
|  |
| broj gledatelja | 200 | 160 | 170 | 175 | 185 |  |

**Galerija „Kraluš“** – galerijsko izlagački program promovira likovnu umjetnost kroz dvije vrste programa, renomirane autore i mlade, neafirmirane te lokalne umjetnike. Galerija je 2023. godine postavila 11 izložbi koje su imali priliku vidjeti posjetitelji svih programa Učilišta.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Definicija programa | Jedinica uspješnost | polazna vrijednost 2020. | polazna vrijednost 2021. | polazna vrijednost 2022. | ciljana vrijednost 2023. | ostvarena vrijednost 2023. |
|  |
| **Galerija „Kraluš“ – Galerijsko-izlagački program** | Broj postavljenih izložbi | 7 | 11 | 11 | 11 | 11 |  |
|  |
| Broj posjetitelja na otvorenjima | 100 | 220 | 300 | 310 | 300 |  |
|  |

**Izdavačka djelatnost i održavanje web-stranice** – izdavačka djelatnost POU Sv. I. Zelina ostvaruje se knjižnim i elektroničkim putem. U Maloj biblioteci „Dragutin Domjanić“ do sada je objavljeno 120 knjiga. Sva nova izdanja dostupna su u digitalnom obliku na mrežnim stranicama Učilišta. 2023. godine izdano je 5 novih knjižnih naslova.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Definicija programa | Jedinica uspješnost | polazna vrijednost 2020. | polazna vrijednost 2021. | polazna vrijednost 2022. | ciljana vrijednost 2023. | ostvarena vrijednost 2023. |
|  |
| **Izdavačka djelatnost i održavanje web-stranica** | Broj novih knjižnih naslova | 5 | 6 | 5 | 5 | 5 |  |
|  |
| Broj posjetitelja na promocijama novih izdanja | 150 | 250 | 350 | 360 | 360 |  |
|  |

**Redovna kinoprikazivačka djelatnost** - U 2023. godini prikazano je 109 filmskih naslova, koje je vidjelo oko 7300 ljudi. Glavnina programa odnosi se na aktualne filmske naslove. Međutim, Kino Zelina je kao član Kino mreže i obveznik ugovora s Hrvatskim audiovizualnim centrom, dužno promovirati hrvatsku, europsku i preostalu globalnu umjetničku kinematografiju. U 2023. je, stoga, prikazano 14 hrvatskih filmova s ukupno 2070 posjetitelja, a takav se trend planira i nadalje.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Definicija programa | Jedinica uspješnost | polazna vrijednost 2020. | polazna vrijednost 2021. | polazna vrijednost 2022. | ciljana vrijednost 2023. | ostvarena vrijednost 2023. |
|  |
| **Redovna kinoprikazivačka djelatnost** | Broj prikazanih novih i kinotečnih naslova | 61 | 94 | 95 | 100 | 109 |  |
|  |
| ukupan broj posjetitelja/ godišnje | 2313 | 4000 | 5000 | 5500 | 7300 |  |
|  |
| Prosječan broj posjetitelja po naslovu | 37 | 43 | 53 | 55 | 67 |  |

**Program kazališta i koncerata –** provodi se kao zasebna aktivnost u kojoj su objedinjeni svi scenski nastupi profesionalnih izvođača počevši od profesionalnih kazališnih umjetnika, preko vrlo popularnih stand up komičara do glazbenih umjetnika. Posjet ovim i ovakvim događanjima je zadovoljavajuć do vrlo dobar, protekom godina sve bolji. Tome pomaže činjenica da Grad Sveti Ivan Zelina pomaže u sufinanciranju događanja kako bi smanjio financijski teret svim građanima Svetog Ivana Zelina koji žele uživati u kulturno-zabavnim događajima ove vrste.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Definicija programa | Jedinica uspješnost | polazna vrijednost 2020. | polazna vrijednost 2021. | polazna vrijednost 2022. | ciljana vrijednost 2023. | ostvarena vrijednost 2023. |
|
| **Program kazališta i koncerata** | Broj prikazanih profesionalnih predstava/koncerata | 2 | 5 | 5 | 10 | 18 |
|
| ukupan broj posjetitelja/ godišnje | 310 | 408 | 794 | 1500 | 3085 |
|
| Prosječan broj posjetitelja po događaju | 155 | 82 | 159 | 150 | 171 |

**Pripreme za maturu –** ove se pripreme za maturante u našoj ustanovi održavaju u kontinuitetu od 2019. godine. 2022. godine održane su u sklopu projekta financiranog od sredstava iz EU fonda naziva „Od 15 do 115“. Roditelji maturanata participiraju određenim iznosom u pokrivanju troškova održavanja predavanja, a ostatak iznosa pokriva se iz proračuna Grada Sv. Ivan Zeline.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Definicija programa | Jedinica uspješnost | polazna vrijednost 2020. | polazna vrijednost 2021. | polazna vrijednost 2022. | ciljana vrijednost 2023. | ostvarena vrijednost 2023. |
|
| **Pripreme za maturu** | Broj prijavljenih maturanata | 20 | 37 | 62 (EU projekt) | 65 | 71 |
|

**3. PODACI O STANJU NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU** na početku i na kraju proračunske godine

Stanje na žiro računu s 1.1.2023. bilo je =39.250,79 €, a 31.12.2023. =13.044,23 €. Obaveze za povrat u gradski proračun za neiskorištena sredstva iznose =9.171,07 €.

**Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije**

**Članak 5.**

Pučko otvoreno učilište Sveti Ivan Zelina potpisalo je Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekt UP.02.1.1.12.0015 „Od 15 do 115 – program socijalnog uključivanja mladih i osoba starijih od 54 godine na području Grada Sveti Ivan Zelina“.

Vrijednost projekta bila je 382.915,51 eura i provodio se 24 mjeseca.

Partneri na projektu bili su Grad Sveti Ivan Zelina i „Srce“ – Udruga djece s teškoćama u razvoju, osoba s invaliditetom i njihovih obitelji. Bespovratna sredstva osigurana su iz Europskog socijalnog fonda (85%) i Državnog proračuna republike Hrvatske (15%).

**Podaci o evidentiranim prihodima i rashodima iz fonda EU za projekt „Od 15 do 115“ za proračunsku godinu 2023. s 31.12.2023:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **EU fond** | **Prihodi** | **Rashodi** | **Stanje potraživanja od EU** |
| **1.** | **-** | **=8.790,80 €** | **=13.649,40** |
| **Ukupno:** | **-** | **=8.790,80 €** | **=13.649,40** |

Ugovor o dodjeli nepovratnih sredstava potpisan je 18. veljače 2021., a datum službenog završetka projektnih aktivnosti je 17. veljače 2023. godine.

Ukupan iznos dobivenog predujma je =153.166,20 €, od čega je na dan 31.12.2023. ostao za pravdanje iznos od =53.592,83 €.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Od 18.veljače 2021. do 31. prosinca 2023.** | | |
| **EU fond/projekt** | **Ukupno ugovorena sredstva** | **Ukupno uplaćena sredstva** |
| **Od 15 do 115** | **=382.915,51 €** | **=286.257,64 €** |
| **Ukupno:** | **=382.915,51 €** | **=286.257,64 €** |

Do ovakvog rezultata - razlika između ugovorenog i do 31.12.2023. isplaćenog iznosa – došlo je zato što se završni ZNS u iznosu od =17.638,27 € nalazio na kontroli, a odobren je i isplaćen u 2024; neprovođenja/nerealizacije jednog od prvotno predviđenih programa zbog nedostatka interesa iz redova ciljane skupine (=22.765,30 € - uključujući i iznos za plaće) te ustegnutih/neodobrenih sredstava zbog nedostataka kod provedbe postupaka javne nabave kombi vozila i Usluga provođenje radionica i tečajeva za ciljane skupine (=19.207,64 € - uključujući i iznos za plaće), manji dio sredstava nije odobren zbog primjene metodologije izračuna vrijednosti troška u vremenskom periodu održavanja aktivnosti (=3.198,31 € - uključujući i iznos za plaće). Za znatan dio sredstava (=35.152,86 €) umanjen je prvotno isplaniran financijski plan jer je dio ponuđača izvedbe usluga i nabave robe radi konkurentnosti ponudio manje cijene, a čije su ponude zbog poštivanja načela prihvaćanja ekonomski najprihvatljivije ponude – prihvaćene.

Tako nastala razlika rezultat je odobrene preraspodjele, odnosno naknadno odobrenih troškova na pozicijama na kojima nisu utrošena sva prvotno predviđena sredstva.

**Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obaveza te o stanju potencijalnih obaveza po osnovi sudskih sporova**

**Članak 6.**

Iznos nenaplaćenih potraživanja za pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna(163) je =13.649,40 € (EU projekt Od 15 do 115), a potraživanja za prihode od prodanih proizvoda i robe te pruženih usluga (166) iznose =1.871,40 €. Ukupan iznos obveza je =24.021,86 € i sve su nedospjele.

Potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova nema.

|  |  |
| --- | --- |
| ***PUČKO OTVORENO UČILIŠTE SVETI IVAN ZELINA - 27175*** | ***STANJE NA 31.12.2023.*** |
| **OPIS** |
| Nenaplaćena potraživanja | **=15.520,80 €** |
| Dospjele obveze | **=0,00 €** |
| Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova | **=0,00 €** |

**ZAVRŠNA ODREDBA**

**Članak 7.**

Izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje 01.01. - 31.12.2023. godine objavit će se na mrežnim stranicama Pučkoga otvorenog učilišta Sveti Ivan Zelina.

v.d. ravnateljice Pučkoga otvorenog

Sveti Ivan Zelina

Vesna Bičak-Dananić