

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O
IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
ZA 2024. GOD**

Obrazloženje OPĆEG dijela:

Izrada i usvajanje polugodišnjeg izvještaja o izvršavanju financijskog plana proračunskim korisnicima kao obveza stavljena je kroz Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana. Polugodišnji izvještaj se dostavlja Upravnom vijeću na usvajanje do 31. srpnja tekuće proračunske godine.

Za 2024. godinu planirali smo ukupne prihode i primitke u iznosu od 531.364 €, a polugodišnje ostvarenje ukupnih prihoda i primitaka iznosi 135.308 €. Indeks polugodišnjeg izvršenja financijskog plana prihoda i primitaka Pučkog otvorenog učilišta Slatina za 2024. god. iznosi 25 (stupac 7), a indeks polugodišnjeg izvršenja u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2023. godine iznosi 107 (stupac 6).

Prihodi iz izvora:

- 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI (od Grada Slatine) planirani su u iznosu 179.148 €, a ostvareni su u iznosu od 78.248 €, indeks godišnjeg izvršenja plana iznosi 44, a indeks polugodišnjeg izvršenja u odnosu na polugodišnje izvršenje 2023. god. iznosi 132.
- 3.1. VLASTITI PRIHODI su planirani u iznosu od 111.742 €, a ostvareni u iznosu od 24.772 €. Indeks polugodišnjeg izvršenja u odnosu na plan iznosi 22, a u odnosu na izvršenje prošle godine 52.
- 4.9. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE planirani su u iznosu od 49.686 €, a ostvarili su se od prodaje ulaznica u iznosu od 17.777. Indeks u odnosu na plan iznosi 36 a u odnosu na 2023. godinu 109.
- 5.4. OSTALE POMOĆI planirane su u iznosu od 25.640 €, a ostvarene su u iznosu od 10.900 €, indeks ostvarenja u odnosu na plan iznosi 43, a u odnosu na izvršenje prošle godine iznosi 548.
- 5.9. POMOĆI EU PRORAČUNSKI KORISNICI planirane su u iznosu 152.626 € ali u izvještajnom razdoblju nisu realizirane.
- 6.3. DONACIJE su bile planirane u iznosu od 12.522 €, a ostvarene u iznosu od 3.611 €, indeks ostvarenja u odnosu na plan iznosi 29, a u odnosu na izvršenje prošle godine 184.

Plan ukupnih rashoda i izdataka za 2024. god. iznosi 531.364 €, a polugodišnje ostvarenje rashoda i izdataka iznosi 125.905 € (u Gradu Slatini 122.873 €). Indeks polugodišnjeg izvršenja financijskog plana rashoda i izdataka za 2024. godinu iznosi 23 (stupac 7), a indeks polugodišnjeg izvršenja u odnosu na 2023. godinu iznosi 126 (stupac 6).

Prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu prihodi se priznaju u izvještajnom razdoblju u kojem su postali raspoloživi i pod uvjetom da se mogu izmjeriti, a rashodi se priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja (obveze) i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju. Zbog navedenog imamo razliku sa Gradom Slatina u rashodima. Grad Slatina rashode POU Slatina vodi po novčanom načelu.

Rashodi iz izvora:

- 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI planirani su u iznosu od 179.148 €, a izvršeni rashodi iz tog izvora su 78.248 €, indeks izvršenja u odnosu na plan je 44. Indeks polugodišnjeg izvršenja u odnosu na plan iznosi 44, a u odnosu isto izvještajno razdoblje prethodne godine 131.
- 3.1. VLASTITI PRIHODI planirani su u iznosu od 111.742 €, a rashodi ostvareni iz tog izvora su 36.270 €. Indeks polugodišnjeg izvršenja u odnosu na plan iznosi 32, a u odnosu isto izvještajno razdoblje prethodne godine 141.
- 4.9. PRIH. ZA POSEBNE NAMJENE planirani su u iznosu od 49.686 €, a rashodi izvršeni iz tog izvora iznose 7.958 €. Indeks polugodišnjeg izvršenja u odnosu na plan iznosi 16, a u odnosu isto izvještajno razdoblje prethodne godine 66.
- 5.4. OSTALE POMOĆI planirane su u iznosu od 25.640 €, a rashodi izvršeni iz tog izvora iznose 251 €. Indeks polugodišnjeg izvršenja u odnosu na plan iznosi 16, a u odnosu isto izvještajno razdoblje prethodne godine 66.
- 5.9. POMOĆI EU PRORAČUNSKI KORISNICI planirane su u iznosu 152.626 € ali u izvještajnom razdoblju nisu realizirane.
- 6.3. DONACIJE su planirane u iznosu od 12.522 €, a rashodi izvršeni iz tog izvora iznose 144 €, indeks izvršenja u odnosu na plan je 1 dok u izvještajnom razdoblju prošle godine nije bilo realizacije.

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji u Pučkom otvorenom učilištu podijeljeni su u dvije funkcije i to u kulturu i obrazovanje. Brojčane oznake funkcijske klasifikacije su 08 za Rekreaciju, kulturu i religiju, uža oznaka je 082 za Službu kulture te 09 za Obrazovanje, a uža oznaka je 095 Obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju.

Obrazloženje POSEBNOG dijela

Naš PROGRAM 4000 Javnih potreba u odgoju i obrazovanju sastoji se od jedne aktivnosti: Redovna djelatnost Pučkog otvorenog učilišta, te od nekoliko projekata: Kapitalni

projekt: Opremanje Pučkog otvorenog učilišta Slatina (nabava opreme), Kapitalni projekt: EU projekt- Opremanje pučkog otvorenog učilišta, Tekući projekt: Poticanje kazališnog amaterizma, Tekući projekt: Poticanje revije europskog i hrvatskog filma, te od projekta: Pogled u budućnost.

Redovna djelatnost se financira iz izvora 1.1. Opći prihodi i primici, iz izvora 3.1. Vlastiti prihodi i iz izvora 4.9. Prihodi za posebne namjene proračunskih korisnika. U izvještajnom razdoblju indeks izvršenja kapitalnog projekta Opremanje Pučkog otvorenog učilišta Slatina (nabava opreme) je 12 u odnosu na plan. Za kapitalni projekt EU projekt- Opremanje pučkog otvorenog učilišta kao što je ranije navedeno nije bilo realizacije u izvještajnom razdoblju. Tekući projekt Poticanje kazališnog amaterizma mjeren indeksom izvršenja u odnosu na plan je 2. Tekući projekt Poticanje revije europskog i hrvatskog filma izvršen je indeksom 1, dok za tekući projekt Pogled u budućnost također nije bilo izvršenja u izvještajnom razdoblju.

Indeksi polugodišnjeg izvršenja uglavnom su na razinama oko 50 te smatramo da se planirani ciljevi za 2024. godinu uspješno realiziraju.