**Pučko otvoreno učilište Donja Stubica**

Nova ulica 1

49240 DONJA STUBICA

Tel. / Fax. 049 / 286 – 133

www.pou-stubica.hr

Klasa: 401-01/23-01/01

Urbroj: 2113-02-24-12

Donja Stubica, 06. 02. 2023.

**BILJEŠKE UZ IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE OD**

 **01. 01. – 31. 12. 2023.**

**Osnovni podaci**

Razina: 21 – Proračunski korisnik proračuna Grada Donja Stubica

Broj RKP: 51685

Matični broj: 03039331

OIB: 43827410937

Šifra djelatnosti prema NKD u 2007.: 8559 (ostalo obrazovanje i poučavanje)

Osoba ovlaštena za zastupanje: Manuela Frinčić, ravnateljica

Program redovne djelatnosti dijeli se na:

1. **A1025 01 Redovan rad Pučkog otvorenog učilišta**

Funkcijska djelatnost: 0950 Obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju

Izvori financiranja: Vlastiti prihodi; Opći primici

1. **K1025 01 Opremanje Pučkog otvorenog učilišta**

Funkcijska djelatnost: 0950 Obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju

Izvori financiranja: Vlastiti prihodi; Opći primici

1. **A1026 01 Redovna djelatnost Knjižnice**

Funkcijska klasifikacija: 0820 Služba kulture

Izvori financiranja: Opći primici; Primici za posebne namjene

1. **K1026 01 Opremanje Knjižnice i čitaonice**

Funkcijska klasifikacija: 0820 Služba kulture

Izvori financiranja: Opći primici; Primici za posebne namjene; Pomoći iz proračuna: Ministarstvo kulture; Krapinsko-zagorska županija

***IZVRŠENJE PLANA PRIHODA I PRIMITAKA od 01. 01. 2023. – 31. 12. 2023.***

Od 01. 01. 2023. do 31. 12. 2023. Pučko otvoreno učilište Donja Stubica provelo je (ili su još uvijek u tijeku) slijedeća obrazovanja: 4 grupe dopunske izobrazbe za održivu uporabu pesticida 128 polaznika, 1 grupa osnovne izobrazbe za održivu uporabu pesticida 32 polaznika, tečaj engleskog jezika u vrtiću 2 grupe - 39 polaznika (nastavak na započeti tečaj u listopadu 2022. godine) te tečaj engleskog jezika u vrtiću 2 grupe – 31 polaznik koji je počeo u listopadu 2023., a predviđeni završetak je lipanj 2024.

U projektu nabave knjižne građe, Pučko otvoreno učilište – Knjižnica Donja Stubica nabavilo je knjižnu građu u skladu sa interesima i potrebama korisnika knjižnice.

Kupljeno je 633 knjiga u vrijednosti od 10.930,01 EUR. Izvori financiranja:

Grad Donja Stubica 1.327,23 EUR – 78 knjiga;

Ministarstvo kulture 2.919,90 EUR – 170 knjiga;

Ministarstvo kulture otkup knjiga 5.300,00 EUR (300,00 EUR doznačeno u siječnju 2024.) – 296 knjiga\*;

Krapinsko-zagorska županija 700,00 EUR – 46 knjiga;

Vlastita sredstva 591,88 EUR – 37 knjiga

Knjižnica Donja Stubica primila je na dar 6 knjiga u vrijednosti od 91,00 EUR.

Sveukupno nabava knjižne građe u 2023. godini: **633 knjiga** u vrijednosti od **10.930,01 EUR.**

\*U 2023. godini promijenio se način otkupa knjiga Ministarstva kulture. Do 31.12.2022. Ministarstvo kulture je otkupljivalo od izdavača knjige koje su se dostavljale knjižnicama (oko 750 primjeraka knjiga). Od 2023. Knjižnice moraju putem prijavnice iskazati interes za otkup knjiga, a Ministarstvo kulture na temelju iskazanog interesa Knjižnici doznačuje sredstava te ona sama nabavlja knjige koje se nalaze na popisu otkupa koji izrađuje Stručno tijelo Ministarstva kulture. Također je propisan i najviši iznos koji neka knjižnica može primiti a ovisi o kategoriji knjižnice. Knjižnica Donja Stubica svrstana je u VII. kategoriju (prema broju stanovnika grada Donja Stubica). Na ovaj način došlo je do smanjenja broja knjiga koje je Knjižnica Donja Stubica do sada dobivala otkupom Ministarstva kulture (396 knjiga u 2023. godini), što je osjetno smanjenje nabavljene knjižne građe otkupom.

Prihodi su ostvareni u ukupno iznosu od 90.968,42 EUR ili 99,19% od planiranog, i to:

* **Konto 636**

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan 8.619,90 EUR ili 96,64% od planiranog:

Konto 63622 Kapitalne pomoći iz državnog proračuna (Ministarstva kulture) za nabavu knjižne građe 7.919,90 EUR

Konto 63623 Kapitalne pomoći iz proračuna JLP(R)S (Krapinsko-zagorska županija) za nabavu knjižne građe 700,00 EUR

Izvršenje je manje od planiranog jer je Ministarstvo kulture dostavilo Aneks ugovora o otkup knjiga u iznosu od 300,00 EURa u prosincu 2023. godine, a sredstva doznačena u siječnju 2024. godine.

* **Konto 641**

Konto 6413 – Kamate na depozite po viđenju – godišnji pripis kamate na sredstva koja se nalaze na žiroračunu iznosi 0,01 EUR ili 1,03% od planiranog.

* **Konto 652**

Konto 6526 - Prihodi po posebnim propisima – odnosi se na članarinu knjižnice i naplatu zakasnine za knjige. Prihodi su ostvareni u iznosu od 1.788,11 EUR ili 94,11 % od planiranih, od toga članarina knjižnice 1.140,16 EUR i zakasnina za knjige 647,95 EUR. Izvršenje je manje od planiranog zbog manje naplate članarine i zakasnine za knjige.

* **Konto 661**

Konto 6615 - Prihodi od pruženih usluga – ukupni prihodi od tečajeva ostvareni u iznosu od 9.126,32 EUR ili 96,07 %. Izvršenje je manje od planiranog zbog neodržavanja verificiranih programa obrazovanja u 2023. godini s obzirom da se nalazimo u privremenom prostoru za koji nemamo odobrene materijalne uvjete za održavanje verificiranih programa, a i zbog nekih drugih izmjena koje su nastupile novim Zakonom o obrazovanju.

* **Konto 663**

Konto 6632 - Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna - odnosi se na poklone 6 knjiga od izdavača ili fizičkih osoba – donacije ostvarene u iznosu od 91,00 EUR ili 182,00 % od planiranih. Izvršenje je veće od planiranog zbog poklona većeg broja knjiga.

* **Konto 671**

Prihodi iz nadležnog proračuna 71.343,08 EUR ili 100% od planiranog:

 Konto 6711 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ostvareni u iznosu od 66.139,80 EUR ili 99,75 % planiranih prihoda za financiranje rashoda poslovanja iz nadležnog proračuna u 2023. godini.

 Konto 6712 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje nefinancijske imovine ostvareni u iznosu od 5.203,28 EUR ili 103,35% planiranih prihoda iz nadležnog proračuna u 2023. godini.

***IZVRŠENJE PLANA RASHODA I IZDATAKA od 01. 01. 2023. – 31. 12. 2023.***

Rashodi su ostvareni u ukupno iznosu od 97.256,63 EUR ili 95,00% i to:

* **Skupina 31**

*311 Plaće*

Rashodi za plaće zaposlenih iznose 48.946,55 EUR što je 99,81% planiranih rashoda za plaće zaposlenih u 2023. godini.

*312 Ostali rashodi za zaposlene*

Ostali rashodi za zaposlene iznose 4.948,52 EUR što je 98,88% planiranih rashoda za zaposlene a odnose se na isplatu toplog obroka te isplate neoporezivih primitaka.

*313 Doprinosi na plaće*

313 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje iznose 8.076,20 EUR ili 98,97% planiranih rashoda za doprinose za zdravstveno osiguranje

* **Skupina 32**

*321 Naknade troškova zaposlenima – 4.746,72 ili 77,18%*

Naknade za prijevoz isplaćene u iznosu od 3.381,98 EUR, na službena putovanja utrošeno 1.124,74 EUR te na stručno usavršavanje djelatnika utrošeno 240,00 EUR.

Ostvareni rashodi manji u odnosu na planirane zbog manje službenih putovanja i odlazaka na stručno usavršavanje djelatnika.

*322 Materijal i energija – 3.148,33 EUR ili 77,09 %*

Rashodi za uredski materijal i ostale materijalne rashode ostvaren u iznosu od 2.475,43 EUR, a odnose se na rashode za uredski materijal, literaturu, materijal i sredstva za čišćenje te ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja.

Rashodi za materijal i sirovine ostvareni u iznosu od 656,10 EUR, a odnose se na potrošni materijal za radionice i kulturne manifestacije.

Rashodi za energiju (fiksna mjesečna naknada za plin) ostvareni u iznosu od 16,80 EUR. Osnivač podmiruje troškove električne energije zbog preseljenja na drugu lokaciju.

Ostvareni rashodi manji su u odnosu na planirane zbog manjih troškova literature i uredskog materijala vezanih uz obrazovanje odraslih te izostanak rashoda za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, sitnog inventara i auto guma te službene, radne i zaštitne odjeće i obuće.

*323 Rashodi za usluge – 9.441,41 EUR ili 81,40%*

Rashodi za telefon i poštu ostvareni u iznosu od 1.105,14 EUR.

Komunalne usluge ostvarene u iznosu od 172,29 EUR a odnosi se na opskrbu vodom 64,81 EUR, odvoz smeća 7,95 EUR i servis vatrogasnih aparata 99,53 EUR.

Intelektualne usluge – rashodi su ostvareni u iznosu od 3.983,54 EUR, od toga rashodi prema ugovorima o djelu temeljem kojih su angažirani predavači za programe obrazovanja iznose 3.164,53 EUR, održavanje radionica za djecu 45,95 EUR, usluge student servisa za radionice 273,06 EUR, predavanja na kulturnim večerima 400,00 EUR te 100,00 EUR usluge zaštite na radu.

Računalne usluge ostvarene u iznosu od 2.502,26 EUR – usluge održavanja računalnih baza (održavanje programa za posudbu knjiga Metel, programa za digitalnu arhivu DIAR, knjigovodstvenog programa Mario-Commerce) u iznosu 2.318,48 EUR, te 183,78 EUR odnosi se na antivirusni program, internet domenu i korištenje servisa e-račun.

Ostale usluge – odnosi se usluge čišćenja od strane vanjskog servisa za čišćenje u iznosu od 1.678,18 EUR.

Ostvareni rashodi manji su u odnosu na planirane zbog izostanka rashoda za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, zbog manjih rashoda prema ugovorima o djelu temeljem kojih su angažirani predavači za programe obrazovanja te manjih rashoda za ostale usluge.

*324 Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa – 292,50 EUR ili 100,00%*

Na naknade troškova osobama izvan radnog odnosa utrošen je iznos 292,50 EUR, a odnosi se na troškove prijevoza vanjskih suradnika koji su sudjelovali u izvođenju kulturnih manifestacija.

*329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – 1.584,36 EUR ili 79,26%*

Premije osiguranja imovine ostvarene u iznosu od 628,22 EUR.

Rashodi za reprezentaciju ostvareni u iznosu od 434,00 EUR a odnosi se na poklon za najčitateljicu za 2022. godinu i pokloni za izvođače kulturnih manifestacija te zakuske za završetak programa obrazovanja.

Članarina Knjižničarskom društvu Krapinsko-zagorske županije u iznosu od 30,00 EUR, odnosi se na članarinu za 2 osobe.

Pristojbe i naknade – ostvareni rashodi u iznosu od 377,66 EUR a odnosi se na RTV pristojbu i javnobilježničke troškove i pristojbe vezane uz donošenje novog Statuta POU Donja Stubica.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – ostvareni u iznosu od 114,48 EUR, a odnosi se na korištenje FINA certifikata za javne elektroničke usluge.

Ostvareni rashodi manji u odnosu na planirane jer nisu nastali planirani rashodi za plaćanje premije osiguranja za vrijeme praktične nastave polaznika te manjih rashoda od planiranih za FINA certifikate za javne elektroničke usluge.

* **Skupina 34 – Financijski rashodi**

*343 Ostali bankarski rashodi*

Bankarske usluge ostvarene u iznosu od 714,29 EUR ili 98,41%, a odnosi se na usluge platnog prometa, zatezne kamate te ponovno uvođenje troškova za nedovoljno korištenje POS uređaja. Navedeni trošak banka nije naplaćivala za vrijeme trajanja pandemije COVID-19.

* **Skupina 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**

*422 Postrojenja i oprema – 15.357,75 ili 100,21%*

Ukupno utrošena sredstva za nabavu opreme iznose 551,69 EUR ili 98,36%, a odnosi se na nabavu mobitela.

*424 Knjige – 10.930,01 EUR ili 100,38%*

Nabavljeno je 633 knjiga u vrijednosti od 10.930,01 EUR.

Izvori financiranja:

* Grad Donja Stubica 1.327,23 EUR – 78 knjiga
* Ministarstvo kulture 2.919,90 EUR – 170 knjiga
* Ministarstvo kulture otkup knjiga 5.300,00 EUR (300,00 EUR doznačeno u siječnju 2024.) – 296 knjiga\*
* Krapinsko-zagorska županija 700,00 EUR – 46 knjiga
* Vlastita sredstva 591,88 EUR – 37 knjiga

Knjižnica Donja Stubica primila je na dar 6 knjiga u vrijednosti od 91,00 EUR (182,00%)\*\*.

Sveukupno nabava knjižne građe u 2023. godini: **633 knjiga** u vrijednosti od **10.930,01 EUR.**

\*U 2023. godini promijenio se način otkupa knjiga Ministarstva kulture. Do 31.12.2022. Ministarstvo kulture je otkupljivalo od izdavača knjige koje su se dostavljale knjižnicama (oko 750 primjeraka knjiga). Od 2023. Knjižnice moraju putem prijavnice iskazati interes za otkup knjiga, a Ministarstvo kulture na temelju iskazanog interesa Knjižnici doznačuje sredstava te ona sama nabavlja knjige koje se nalaze na popisu otkupa koji izrađuje Stručno tijelo Ministarstva kulture. Također je propisan i najviši iznos koji neka knjižnica može primiti a ovisi o kategoriji knjižnice. Knjižnica Donja Stubica svrstana je u VII. kategoriju (prema broju stanovnika grada Donja Stubica). Na ovaj način došlo je do smanjenja broja knjiga koje je Knjižnica Donja Stubica do sada dobivala otkupom Ministarstva kulture (396 knjiga u 2023. godini), što je osjetno smanjenje nabavljene knjižne građe otkupom.

\*\* Temeljem Zakona o proračunu NN 144/2021 čl. 53. stavak 3. „Rashodi i izdaci financirani iz namjenskih prihoda (*Namjenski prihodi su doprinosi, prihodi za posebne namjene, pomoći, donacije i prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine u vlasništvu proračunskog korisnika, a koja nije stečena iz općih prihoda i primitaka, te naknade s naslova osiguranja ako premija nije plaćena iz općih prihoda i primitaka*) mogu se izvršavati iznad planiranih iznosa, a do visine uplaćenih odnosno prenesenih sredstava.“

Ukupni prihodi poslovanja za 2023. godinu iznose 90.968,42 EUR, a ukupni rashodi iznose 97.256,63 EUR. Manjak prihoda nad rashodima za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023. iznosi 6.288,21 EUR.

Obzirom da je u 2023. godinu prenesen i višak prihoda poslovanja iz prethodnih godina u iznosu od 10.664,36 EUR (*višak prihoda iz prethodnih godina iznosio je 10.664,33 EUR, te su uslijed preračunavanja i zaokruživanja kuna u eure, primjenom fiksnog tečaja konverzije, aktiva i pasiva na dan 01.01.2023. uvećane su za 0,03 eura nastale kao razlika između ukupne vrijednosti imovine (aktive) te ukupne vrijednosti obveza i vlastitih izvora (pasive) te time višak prihoda sada iznosi 10.664,36 EUR*) koji je u cijelosti utrošen na rashode u 2023. godini, čime na dan 31. 12. 2023. godine proizlazi višak prihoda nad rashodima u iznosu 4.376,15 EUR.

Izvori viška prihoda:

Opći prihodi i primici - izvor 11 // 2.099,95 EUR

/2.099,92 EUR + 0,03 EUR (*razlika između ukupne vrijednosti imovine (aktive) te ukupne vrijednosti obveza i vlastitih izvora (pasive) na dan 01.01.2023.)/*

Vlastiti prihodi – izvor 31 // 2.576,20 EUR

Manjak prihoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 300,00 EUR (nabava knjiga otkup Ministarstvo kulture) namirit će se doznakom sredstava u 2024. godini a prema Aneksu ugovora o otkupu knjiga sklopljenim u prosincu 2023. godine.

Iz viška prihoda planirano je podmirenje rashoda redovnog poslovanja u 2024 godini.

***IZVRŠENJE PLANA RASHODA I IZDATAKA***

 ***od 01. 01. 2023. – 31. 12. 2023. PO AKTIVNOSTIMA***

1. **A1025 01 Redovan rad Pučkog otvorenog učilišta**

Funkcijska djelatnost: 0950 Obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju

Izvori financiranja: vlastiti prihodi: 5.998,44 EUR; opći primici: 17.797,73 EUR; višak prihoda poslovanja – izvor 31: 6.682,24 EUR

Za redovan rad Pučkog otvorenog učilišta utrošeno je ukupno 30.478,41 EUR, od toga:

1. rashodi za plaću 16.130,99 EUR, doprinosi na plaću u iznosu od 2.658,55 EUR za 1 zaposlenu osobu, ostali rashodi za zaposlene 1.734,67 EUR
2. naknada troškova zaposlenima u iznosu od 1.909,71 EUR, a odnosi se na službena putovanja 569,21 EUR, naknade za prijevoz u iznosu od 1.255,50 EUR te stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 85,00 EUR
3. rashodi za materijal i energiju u iznosu od 1.154,40 EUR od toga na uredski materijal i ostale materijalne rashode 1.151,04 EUR, potrošeni plin 3,36 EUR
4. rashodi za usluge 5.720,75 EUR od toga na usluge telefona i pošte 568,72 EUR, komunalne usluge (voda, smeće, servis vatrogasnih aparata) 86,15 EUR, ugovori o djelu za predavače i usluge zaštite na radu 3.214,53 EUR, računalne usluge 1.012,26 EUR, usluge čišćenja prostora 839,09 EUR
5. ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 662,87 EUR, od toga premije osiguranja 289,39 EUR, reprezentacija 127,41 EUR, pristojbe i naknade (rtv pristojba i javnobilježničke pristojbe) 188,83 EUR te ostali nespomenuti rashodi poslovanja (FINA certifikat) 57,24 EUR
6. bankarske usluge u iznosu od 506,47 EUR za usluge vođenja platnog prometa i zatezne kamate
7. **K1025 01 Opremanje Pučkog otvorenog učilišta**

Funkcijska djelatnost: 0950 Obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju

Za opremanje Pučkog otvorenog učilišta ukupno je utrošeno 2.489,72 EUR.

Izvori financiranja: opći izvori (izvor 11) i vlastiti prihodi (izvor 31)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 2.489,72 EUR

Nabava opreme (mobitel) u iznosu od 551,69 EUR – izvor 31

Ulaganje u računalne programe u iznosu od 1.938,03 EUR – izvor 11

1. **A1026 01 Redovna djelatnost Knjižnice**

Funkcijska klasifikacija: 0820 Služba kulture

Izvori financiranja: Opći primici: 46.242,15 EUR; Primici za posebne namjene (članarina za knjižnicu i zakasnina za knjige): 1.196,23 EUR, višak prihoda poslovanja – izvor 11: 3.982,09 EUR

Za redovan rad Knjižnice utrošeno je ukupno 51.420,47 EUR, od toga:

1. rashodi za plaće 32.815,56 EUR, ostali rashodi za zaposlene 3.213,85 EUR, doprinosi na plaću u iznosu od 5.417,65 EUR za 2 zaposlene osobe
2. naknada troškova zaposlenima u iznosu od 2.837,01 EUR a odnosi se na službena putovanja 555,53 EUR, naknade za prijevoz u iznosu od 2.126,48 EUR te stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 155,00
3. rashodi za materijal i energiju u iznosu od 1.993,93 EUR od toga na uredski materijal i ostale materijalne rashode 1.324,39 EUR, materijal za radionice i kulturne manifestacije 656,10 EUR, potrošeni plin 13,44 EUR
4. rashodi za usluge 3.720,66 EUR od toga na usluge telefona i pošte 536,42 EUR, komunalne usluge (voda, smeće, servis vatrogasnih aparata) 86,14 EUR, intelektualne usluge – promocije knjiga/predavanja, usluge student servisa, ZNR 769,01 EUR, računalne usluge 1.490,00 EUR te ostale usluge (čišćenje) 839,09 EUR
5. naknada troškova osobama izvan radnog odnosa iznosi 292,50 EUR, a odnosi se na troškove prijevoza vanjskih suradnika koji su sudjelovali u izvođenju kulturnih manifestacija
6. ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 921,49 EUR, od toga premije osiguranja 338,83 EUR, reprezentacija 306,59 EUR, godišnja članarina za knjižničarsko društvo u iznosu od 30,00 EUR, pristojbe (rtv pristojba i javnobilježničke pristojbe) 188,83 EUR, ostali nespomenuti rashodi poslovanja (FINA certifikat) 57,24 EUR
7. bankarske usluge u iznosu od 207,82 EUR za usluge vođenja platnog prometa i zatezne kamate
8. **K1026 01 Opremanje Knjižnice i čitaonice**

Funkcijska klasifikacija: 0820 Služba kulture

Za opremanje Knjižnice i čitaonice utrošeno je ukupno 12.868,03 EUR.

Izvori financiranja:

* opći primici – za nabavu knjižne građe: 1.327,23 EUR, za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine (ulaganje u računalne programe): 1.938,02 EUR
* primici za posebne namjene izvor 43 (članarina knjižnice) za nabavu knjižne građe: 591,88 EUR
* pomoći iz proračuna - Ministarstvo kulture za nabavu knjižne građe: 7.919,90 EUR, Krapinsko-zagorska županija za nabavu knjižne građe: 700,00 EUR
* donacije fizičkih osoba i izdavača: 91,00 EUR

Nabavljeno je 633 komada knjižne građe u iznosu od 10.930,01 EUR.

Ulaganje u računalne programe (knjigovodstveni program MC) iznosi 1.938,02 EUR.

 Sveukupno: 12.868,03 EUR

Osoba za kontaktiranje: Vesna Gospočić Mokrovčak

Ravnateljica

 Manuela Frinčić, mag. bibl.