**Pučko otvoreno učilište Donja Stubica**

Nova ulica 1

49240 DONJA STUBICA

Tel. / Fax. 049 / 286 – 133

www.pou-stubica.hr

Klasa: 401-01/24-01/02

Urbroj: 2113-02-25-12

Donja Stubica, 31. 01. 2025.

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

 **01. 01. – 31. 12. 2024.**

**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. 2024. – 31. 12. 2024.***

Od 01. 01. 2024. do 31. 12. 2024. Pučko otvoreno učilište Donja Stubica provelo je (ili su još uvijek u tijeku) slijedeća obrazovanja: – 1 grupa od 38 polaznika za dopunsku izobrazba za održivu uporabu pesticida, 1 grupa od 20 polaznika za osnovnu izobrazbu za održivu uporabu pesticida, tečaj engleskog jezika u vrtiću 2 grupe - 32 polaznika (nastavak na započeti tečaj u listopadu 2023. godine) te tečaj engleskog jezika u vrtiću 2 grupe – 33 polaznika koji je počeo u listopadu 2024., a predviđeni završetak je lipanj 2025.

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 901 knjiga u vrijednosti od 16.100,00 EUR. Izvori financiranja:

* Grad Donja Stubica 2.000,00 EUR – 118 knjiga
* Ministarstvo kulture i medija 3.200,00 EUR – 188 knjiga
* Ministarstvo kulture i medija otkup knjiga 10.600,00 EUR – 577 knjiga
* Vlastita sredstva 300,00 EUR – 18 knjiga

Sveukupno nabava knjižne građe u 2024. godini: 901 knjiga u vrijednosti od 16.100,00 EUR.

Prijavili smo se na Javni poziv Ministarstva kulture i medija za nabavu računalne opreme, ista je odobrena te smo u 2024. godini primili 1.500,00 EUR koje smo utrošili na nabavu računala i bar kod čitača.

Prihodi su ostvareni u ukupno iznosu od 118.206,57 EUR ili 100,18% od planiranog, i to:

* **Konto 636**

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan 16.600,00 EUR ili 101,84% od planiranog:

Konto 63612 Tekuće pomoći iz državnog proračuna (Ministarstva kulture i medija) za provođenje pričaonica za djecu „Priče iz knjižnice“ u iznosu od 400,00 EUR

Konto 63613 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S (Krapinsko-zagorska županija) koji im nije nadležan za provođenje dječjih radionica „Mali znanstvenici“ u iznosu od 600,00 EUR

Konto 63622 Kapitalne pomoći iz državnog proračuna (Ministarstva kulture i medija) za nabavu knjižne građe 15.600,00 EUR

Izvršenje je veće od planiranog jer je Ministarstvo kulture i medija dostavilo Aneks ugovora o otkup knjiga za 2023. u iznosu od 300,00 EUR 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 0,77% 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 2.104,56 EUR ili 99,62 % od planiranih, od toga članarina knjižnice 1.313,00 EUR i zakasnina za knjige 791,56 EUR.

* **Konto 661**

Konto 6615 - Prihodi od pruženih usluga – ukupni prihodi od tečajeva ostvareni u iznosu od 7.202,00 EUR ili 99,68%.

* **Konto 663**

Konto 6632 - Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna - u 2024. godini nismo primili donacije knjige.

* **Konto 671**

Prihodi iz nadležnog proračuna 92.300,00 EUR ili 100% od planiranog:

 Konto 6711 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ostvareni u iznosu od 89.312,50 EUR ili 100,00 % 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 2.987,50 EUR ili 100,00 % planiranih prihoda iz nadležnog proračuna u 2024. godini.

***IZVRŠENJE PLANA RASHODA I IZDATAKA od 01. 01. 2024. – 31. 12. 2024.***

Rashodi su ostvareni u ukupno iznosu od 121.604,28 EUR ili 99,38% i to:

* **Skupina 31**

*311 Plaće*

Rashodi za plaće zaposlenih iznose 59.682,34 EUR što je 99,93% planiranih rashoda za plaće zaposlenih u 2024. godini.

*312 Ostali rashodi za zaposlene*

Ostali rashodi za zaposlene iznose 6.230,00 EUR što je 100,00% 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 9.847,56 EUR ili 99,77% planiranih rashoda za doprinose za zdravstveno osiguranje

* **Skupina 32**

*321 Naknade troškova zaposlenima – 6.317,24 ili 99,25%*

Naknade za prijevoz isplaćene u iznosu od 3.557,74 EUR, na službena putovanja utrošeno 2.074,50 EUR te na stručno usavršavanje djelatnika utrošeno 685,00 EUR.

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

*322 Materijal i energija – 3.035,24 EUR ili 85,09 %*

Rashodi za uredski materijal i ostale materijalne rashode ostvaren u iznosu od 2.191,26 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 827,18 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 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 – 15.777,64 EUR ili 99,62%*

Rashodi za telefon i poštu ostvareni u iznosu od 1.011,30 EUR.

Usluge tekućeg održavanja iznose 181,25 EUR, a odnose se na održavanje reklamnog panoa i zamjenu rasvjetnih tijela.

Komunalne usluge ostvarene u iznosu od 378,38 EUR a odnosi se na opskrbu vodom i servis vatrogasnih aparata.

Zdravstvene usluge iznose 915,00 EUR a odnose se na preventivne preglede zaposlenika.

Intelektualne usluge – rashodi su ostvareni u iznosu od 8.064,68 EUR, od toga rashodi prema ugovorima o djelu temeljem kojih su angažirani predavači za programe obrazovanja iznose 2.669,75 EUR, održavanje radionica za djecu 600,31 EUR, usluge student servisa za radionice 396,48 EUR, predavanja na kulturnim večerima 1.297,01 EUR, 162,50 EUR usluge zaštite na radu te usluge vizualizacije prostora u zgradi POU (Nova ulica 1) za natječaj Ministarstva kulture i medija u iznosu od 2.938,63 EUR.

Računalne usluge ostvarene u iznosu od 3.379,08 EUR – usluge održavanja računalnih baza (održavanje programa za posudbu knjiga Metel, programa za digitalnu arhivu DIAR, knjigovodstvenog programa Mario-Commerce), antivirusni program, internet domenu i korištenje servisa e-račun.

Ostale usluge – rashodi ostvareni u iznosu od 1.847,95 EUR a odnose se na usluge čišćenja od strane vanjskog servisa za čišćenje, usluge tiska plakata te usluge ozvučenja prostora za kulturno događanje.

*329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – 1.366,48 EUR ili 99,74%*

Premije osiguranja imovine ostvarene u iznosu od 707,48 EUR.

Rashodi za reprezentaciju ostvareni u iznosu od 387,08 EUR a odnosi se na poklon za najčitateljicu za 2023. 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 127,44 EUR a odnosi se na RTV pristojbu.

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

* **Skupina 34 – Financijski rashodi**

*343 Ostali bankarski rashodi*

Bankarske usluge ostvarene u iznosu od 760,28 EUR ili 99,77%, a odnosi se na usluge platnog prometa, zatezne kamate te ponovno uvođenje troškova za nedovoljno korištenje POS uređaja.

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

*422 Postrojenja i oprema – 1.500,00 EUR ili 100,00%*

Ukupno utrošena sredstva za nabavu opreme iznose 1.500,00 EUR, a odnosi se na nabavu računala i bar kod čitača.

*424 Knjige – 16.100,00 EUR ili 99,69%*

Nabavljena je 901 knjiga u vrijednosti od 16.100,00 EUR. Izvori financiranja:

* Grad Donja Stubica 2.000,00 EUR – 118 knjiga
* Ministarstvo kulture i medija 3.200,00 EUR – 188 knjiga
* Ministarstvo kulture i medija otkup knjiga 10.600,00 EUR – 577 knjiga
* Vlastita sredstva 300,00 EUR – 18 knjiga

Knjižnica Donja Stubica u 2024. godini nije primila donacije knjiga.

Ukupni prihodi poslovanja za 2024. godinu iznose 118.206,57 EUR, a ukupni rashodi iznose 121.604,28 EUR. Manjak prihoda nad rashodima za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024. iznosi 3.397,71 EUR.

Obzirom da je u 2024. godinu prenesen i višak prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 4.376,15 EUR koji je u cijelosti utrošen na rashode u 2024. godini, čime na dan 31. 12. 2024. godine proizlazi višak prihoda nad rashodima u iznosu 978,44 EUR.

U 2024. godini izvršilo se usklađivanje stanja na izvorima financiranja. Prema podacima iz bilance na dan 31.12.2024. godine stanje nefinancijske imovine na razredu 0 iskazano je u vrijednosti 126.327,88 EUR, a stanje nefinancijske imovine na izvorima vlasništva 131.747,26 EUR. Utvrđena je razlika u iznosu od 5.419,38 EUR, a dogodila se u prethodnim godinama (2006., 2000. i ranije za koje ne posjedujemo dokumentaciju). Kako bi se postigla bilančna ravnoteža umanjili smo izvore financiranja i povećali višak prihoda poslovanja na kontu 92211.

Pučko otvoreno učilište Donja Stubica je ostvarilo višak prihoda poslovanja na računu 92211 u iznosu od 6.697,82 EUR, manjak prihoda od nefinancijske imovine na računu 92222 u iznosu od 300,00 EUR, što je iskazano u Bilanci na dan 31. prosinca 2024.

Preneseni manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 300,00 EUR pokriva se dijelom prenesenog viška iz izvor 43 – prihodi za posebne namjene

Preostali višak prihoda poslovanja u iznosu od 6.397,82 EUR koristit će se u 2025. godini za redovne rashode poslovanja i to prema izvorima:

Opći prihodi i primici - izvor 11 // 978,44 EUR

Vlastiti prihodi – izvor 31 // 5.419,38 EUR

***IZVRŠENJE PLANA RASHODA I IZDATAKA***

 ***od 01. 01. 2024. – 31. 12. 2024. 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: 7.202,01 EUR; opći primici: 26.441,79 EUR; višak prihoda poslovanja – izvor 31: 2.576,20 EUR

Za redovan rad Pučkog otvorenog učilišta utrošeno je ukupno 36.220,00 EUR, od toga:

1. rashodi za plaću 19.254,23 EUR, doprinosi na plaću u iznosu od 3.187,59 EUR za 1 zaposlenu osobu, ostali rashodi za zaposlene 2.170,00 EUR
2. naknada troškova zaposlenima u iznosu od 2.066,58 EUR, a odnosi se na službena putovanja 599,40 EUR, naknade za prijevoz u iznosu od 1.287,18 EUR te stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 180,00 EUR
3. rashodi za materijal i energiju u iznosu od 956,00 EUR od toga na uredski materijal i ostale materijalne rashode 952,64 EUR, potrošeni plin 3,36 EUR
4. rashodi za usluge 7.507,49 EUR od toga na usluge telefona i pošte 510,19 EUR, usluge tekućeg održavanja 90,62 EUR, komunalne usluge (voda, servis vatrogasnih aparata) 189,18 EUR, zdravstvene usluge 305,00 EUR, ugovori o djelu za predavače i usluge zaštite na radu 4.220,31 EUR, računalne usluge 1.450,63 EUR, usluge čišćenja prostora 741,56 EUR
5. ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 548,64 EUR, od toga premije osiguranja 316,54 EUR, reprezentacija 111,14 EUR, pristojbe i naknade (rtv pristojba) 63,72 EUR te ostali nespomenuti rashodi poslovanja (FINA certifikat) 57,24 EUR
6. bankarske usluge u iznosu od 529,47 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 493,75 EUR.

Izvori financiranja: opći izvori (izvor 11)

Ulaganje u računalne programe u iznosu od 493,75 EUR – izvor 11

1. **A1026 01 Redovna djelatnost Knjižnice**

Funkcijska klasifikacija: 0820 Služba kulture

Izvori financiranja: Opći primici: 62.192,27 EUR; Primici za posebne namjene (članarina za knjižnicu i zakasnina za knjige): 1.804,56 EUR, višak prihoda poslovanja – izvor 11: 1.799,95 EUR, pomoći 1.000,00 EUR

Za redovan rad Knjižnice utrošeno je ukupno 66.796,78 EUR, od toga:

1. rashodi za plaće 40.428,11 EUR, ostali rashodi za zaposlene 4.060,00 EUR, doprinosi na plaću u iznosu od 6.659,97 EUR za 2 zaposlene osobe
2. naknada troškova zaposlenima u iznosu od 4.250,66 EUR a odnosi se na službena putovanja 1.475,10 EUR, naknade za prijevoz u iznosu od 2.270,56 EUR te stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 505,00 EUR
3. rashodi za materijal i energiju u iznosu od 2.079,24 EUR od toga na uredski materijal i ostale materijalne rashode 1.238,62 EUR, materijal za radionice i kulturne manifestacije 827,18 EUR, potrošeni plin 13,44 EUR
4. rashodi za usluge 8.270,15 EUR od toga na usluge telefona i pošte 501,11 EUR, usluge tekućeg održavanja 90,63 EUR, komunalne usluge (voda, servis vatrogasnih aparata) 189,20 EUR, zdravstvene usluge 610,00 EUR, intelektualne usluge – promocije knjiga/predavanja, usluge student servisa, ZNR, vizualizacija prostora za potrebe natječaja 3.844,37 EUR, računalne usluge 1.928,45 EUR te ostale usluge (čišćenje, tisak, ozvučenje prostora za kulturno događanje) 1.106,39 EUR
5. ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 817,84 EUR, od toga premije osiguranja 390,94 EUR, reprezentacija 275,94 EUR, godišnja članarina za knjižničarsko društvo u iznosu od 30,00 EUR, pristojbe (rtv pristojba) 63,72 EUR, ostali nespomenuti rashodi poslovanja (FINA certifikat) 57,24 EUR
6. bankarske usluge u iznosu od 230,81 EUR za usluge vođenja platnog prometa i zatezne kamate
7. **K1026 01 Opremanje Knjižnice i čitaonice**

Funkcijska klasifikacija: 0820 Služba kulture

Za opremanje Knjižnice i čitaonice utrošeno je ukupno 18.093,75 EUR.

Izvori financiranja:

* opći primici – za nabavu knjižne građe: 2.000,00 EUR, za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine (ulaganje u računalne programe): 493,75 EUR
* primici za posebne namjene izvor 43 (članarina knjižnice) za nabavu knjižne građe: 300,00 EUR
* pomoći iz proračuna - Ministarstvo kulture i medija 15.300,00 EUR - za nabavu knjižne građe: 13.800,00 EUR, za nabavu računalne opreme 1.500,00 EUR

Nabavljena je 901 knjiga u vrijednosti od 16.100,00 EUR.

Nabavljeno je računalo i bar kod čitač u vrijednosti od 1.500,00 EUR.

Ulaganje u računalne programe (knjigovodstveni program MC i nadogradnja modula u Sinesysu) iznosi 493,75 EUR.

 Sveukupno: 18.093,75 EUR

Stanje novčanih sredstava na žiro računu na dan 31. 12. 2024. iznosi 16.225,40 EUR, a stanje blagajne iznosi 106,73 EUR.

Potraživanja na dan 31. 12. 2024. za Pučko otvoreno učilište Donja Stubica iznose ukupno 650,78 EUR, i sva su dospjela, a odnose se na programe obrazovanja - 627,28 EUR iz razdoblja 2013.-2019. (464,53 EUR njegovateljice, 116,80 EUR engleski i 46,45 EUR pesticidi, za sva tri otvorena potraživanja podignute su ovrhe u prethodnim godinama) te 23,00 EUR za engleski čije je dospijeće bilo 10. 12. 2024.

Od ukupnog iznosa nenaplaćenih potraživanja na ispravku vrijednosti (umanjenju) proknjiženo je 627,78 EUR.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 7.861,72 EUR, a odnosi se na nedospjele obveze za rashode poslovanja:

* 231 – obveze za zaposlene u iznosu 6.771,49 EUR, odnosno plaća za prosinac 2024. godine koja je isplaćena u siječnju 2025. godine
* 232 – obveze za materijalne rashode 987,48 EUR s dospijećem u siječnju 2025. godine
* 234 – obveze naknade bankama 71,75 EUR s dospijećem u siječnju 2025. godine
* 239 – ostale tekuće obveze – 31,00 EUR

Osoba za kontaktiranje: Vesna Gospočić Mokrovčak

Ravnateljica

 Manuela Frinčić, mag. bibl.