

 **PUČKO OTVORENO UČILIŠTE**  KLASA: 007-03/25-02/5

 **K O P R I V N I C A**  URBROJ: 2137-80-25-2

 48000 Koprivnica, Starogradska 1 Koprivnica, 23. srpnja 2025.

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  Tel. +385 (0) 48 621-106 E-mail : info@pou-kop.hr [www.pou-kop.hr](http://www.pou-kop.hr) MB: 3009688 OIB: 86739035476

Temeljem članka 81.-86. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) i članka 21. Statuta Pučkog otvorenog učilišta Koprivnica (KLASA: 002-03/24-01/1; URBROJ: 2137-80-24-1, od 26.06.2024.) Upravno vijeće Pučkog otvorenog učilišta Koprivnica na 54. sjednici održanoj 23. srpnja 2025. godine donosi

**O D L U K U**

**o prihvaćanju Prijedloga polugodišnjeg izvršenja Financijskog plana**

**za Pučko otvoreno učilište Koprivnica**

**Članak 1.**

Upravno vijeće Pučkog otvorenog učilišta Koprivnica prihvaća Prijedlog polugodišnjeg izvršenja Financijskog plana za Pučko otvoreno učilište Koprivnicaza razdoblje 01.01.2024.-30.6.2025.

.

**Članak 2.**

Ova Odluka stupa na snagu s danom donošenja.

 Predsjednik Upravnog vijeća:

 Siniša Fabijanec,univ.spec.polit.

 Ova datoteka je stvorena od Oracle Reports-a. Molim vas pregledajte ovaj dokument na nanačin Straničnog razmještaja.

1 / 12

6

7

Prihodi poslovanja

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

RAZLIKA VIŠAK / MANJAK

142

0

59

0

472.267,99

0,00

51.130,47

7020

-128

**472.267,99**

**Prihodi ukupno:**

**142**

**59**

3

4

Rashodi poslovanja

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

129

7

54

1

420.779,77

357,75

**421.137,52**

**Rashodi ukupno:**

**127**

**50**

**SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA**

8

5

Primici od financijske imovine i zaduživanja

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA

0

0

0

0

0

0

0,00

0,00

0,00

**PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE**

**PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE**

**RAZDOBLJE**

**24.811,63**

9

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA

-26.318,84

-53

-66

**UKUPNO PRIHODI, PRIMICI I PRENESENI**

**REZULTAT POSLOVANJA**

**445.949,15**

**UKUPNO RASHODI I IZDACI**

**421.137,52**

Članak 2.

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji (Tablica 1.), prema izvorima financiranja (Tablica 2.) i prema funkcijskoj klasifikaciji (Tablica 3.)

planirani su u A. Računu prihoda i rashoda kako slijedi:

**PRIJEDLOG POLUGODIŠNJEG IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA POU KOPRIVNICA ZA 2025. GODINU**

117

53

127

50

49

0

728,40

331.907,08

0,00

**331.907,08**

326.202,26

4.976,42

**331.178,68**

0,00

0,00

0,00

**50.614,06**

49.885,66

**381.792,74**

**331.178,68**

**801.405,00**

801.405,00

0,00

**841.405,00**

776.105,00

65.300,00

-40.000,00

0,00

0,00

0,00

40.000,00

**0,00**

**841.405,00**

**841.405,00**

**SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

**Indeks**

**I. OPĆI DIO**

**SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA**

Na temelju članka 81-86. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21), članka 30-53. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem Izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“, broj 24/13,102/17, 01/20, 147/20, 85/23), članka 3. Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“, broj 102/17, 1/20), članaka 1. Pravilnik o dopuni Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i članka 21. Statuta POU Koprivnica (KLASA: 002-03/24-01/1; URBROJ: 2137-80-24-1, od 26.06.2024. Upravno vijeće POU Koprivnica na 54. sjednici održanoj 23. srpnja 2025. godine donijelo je

I. OPĆI DIO

 Članak 1.

**Prijedlog polugodišnjeg izvršenja Financijskog plana Pučkog otvorenog učilišta Koprivnica za 2025. godinu iskazan je u valuti EUR. Sadrži opći dio i posebni dio Izvršenja Financijskog plana, plan prihoda i primitaka, rashoda i izdataka iskazanih po funkcijskoj, ekonomskoj i programskoj klasifikaciji te izvorima financiranja i Obrazloženje prijedloga polugodišnjeg izvršenja Financijskog plana za razdoblje 2025. godine.**

**Izvršenje**

**proračuna za**

**1-6/2025.**

**Izvršenje**

**proračuna za**

**1-6/2024.**

**Izvorni plan za**

**2025.**

**Indeks**

**4/2**

**4**

**4/1**

**1**

**2**

2 / 12

**Prihodi poslovanja**

**6**

**472.267,99**

 **142**

**59**

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA**

**PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

**Indeks**

**Indeks**

**4**

**Izvršenje**

**proračuna za**

**1-6/2025.**

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Tablica 1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar**

**općeg proračuna**

**Prihodi od upravnih i administrativnih**

**pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i**

**naknada**

**Prihodi od prodaje proizvoda i robe te**

**pruženih usluga, prihodi od donacija te**

**povrati po protestira**

**Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a**

**temeljem ugovornih obveza**

**63**

**65**

**66**

**67**

**34.535,80**

**229,95**

**171.747,64**

**265.754,60**

 **125**

 **0**

 **165**

 **133**

**36**

**23**

**68**

**59**

**Pomoći od međunarodnih organizacija te**

**institucija i tijela EU**

**Pomoći proračunskim korisnicima iz**

**proračuna koji im nije nadležan**

**Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava**

**Prihodi po posebnim propisima**

**Prihodi od prodaje proizvoda i robe te**

**pruženih usluga**

**Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan**

**općeg proračuna te povrat donacija i**

**kapitalnih pomoći po**

**Prihodi iz nadležnog proračuna za**

**financiranje redovne djelatnosti proračunskih**

**korisnika**

**632**

**636**

**638**

**652**

**661**

**663**

**671**

**15.180,80**

**19.355,00**

**0,00**

**229,95**

**171.047,64**

**700,00**

**265.754,60**

 **127**

 **250**

 **0**

 **0**

 **166**

 **100**

 **133**

Tekuće pomoći od međunarodnih organizacija

Tekuće pomoći od institucija i tijela EU

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz

proračuna koji im nije nadležan

Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU

sredstava

Ostali nespomenuti prihodi

Prihodi od pruženih usluga

Tekuće donacije

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje

rashoda poslovanja

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje

rashoda za nabavu nefinancijske imovine

14.180,80

1.000,00

19.355,00

0,00

229,95

171.047,64

700,00

265.396,85

357,75

 119

 0

 250

 0

 0

 166

 100

 132

 0

**Rashodi poslovanja**

**3**

**420.779,77**

 **129**

**54**

**Rashodi za zaposlene**

**31**

**249.792,57**

 **142**

**60**

**Plaće (Bruto)**

**Ostali rashodi za zaposlene**

**Doprinosi na plaće**

**311**

**312**

**313**

**199.914,92**

**16.855,07**

**33.022,58**

 **151**

 **76**

 **152**

Plaće za redovan rad

Plaće za prekovremeni rad

Ostali rashodi za zaposlene

Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje

Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju

nezaposlenosti

197.886,24

2.028,68

16.855,07

32.959,70

62,88

 152

 107

 76

 153

 32

**RAČUN PRIHODA I RASHODA**

**4/1**

**4/2**

6321

6323

6361

6381

6526

6615

6631

6711

6712

3111

3113

3121

3132

3133

**331.907,08**

**Izvršenje**

**proračuna za**

**1-6/2024.**

**1**

**27.679,89**

**0,00**

**103.868,28**

**200.358,91**

**11.944,00**

**7.730,89**

**8.005,00**

**0,00**

**103.168,28**

**700,00**

**200.358,91**

11.944,00

0,00

7.730,89

8.005,00

0,00

103.168,28

700,00

200.358,91

0,00

**326.202,26**

**175.835,80**

**131.984,89**

**22.073,49**

**21.777,42**

130.092,10

1.892,79

22.073,49

21.578,30

199,12

**Izvorni plan za**

**2025.**

**801.405,00**

**96.965,00**

**1.000,00**

**252.540,00**

**450.900,00**

**776.105,00**

**413.745,00**

**2**

**472.267,99**

**331.907,08**

**801.405,00**

**UKUPNI PRIHODI**

**142**

**59**

**421.137,52**

**331.178,68**

**841.405,00**

**UKUPNI RASHODI**

**127**

**50**

3 / 12

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA**

**PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

**Indeks**

**Indeks**

**4**

**Izvršenje**

**proračuna za**

**1-6/2025.**

**Materijalni rashodi**

**Financijski rashodi**

**32**

**34**

**170.362,64**

**624,56**

 **114**

 **182**

**47**

**57**

**Naknade troškova zaposlenima**

**Rashodi za materijal i energiju**

**Rashodi za usluge**

**Naknade troškova osobama izvan radnog**

**odnosa**

**Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**

**Ostali financijski rashodi**

**321**

**322**

**323**

**324**

**329**

**343**

**17.589,59**

**16.367,51**

**132.026,81**

**0,00**

**4.378,73**

**624,56**

 **136**

 **79**

 **121**

 **0**

 **128**

 **182**

Službena putovanja

Naknade za prijevoz, za rad na terenu i

odvojeni život

Stručno usavršavanje zaposlenika

Uredski materijal i ostali materijalni rashodi

Energija

Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko

održavanje

Sitni inventar i autogume

Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Usluge promidžbe i informiranja

Komunalne usluge

Zakupnine i najamnine

Zdravstvene i veterinarske usluge

Intelektualne i osobne usluge

Računalne usluge

Ostale usluge

Naknade troškova osobama izvan radnog

odnosa

Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela,

povjerenstava i slično

Premije osiguranja

Reprezentacija

Članarine i norme

Pristojbe i naknade

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Bankarske usluge i usluge platnog prometa

9.348,61

4.379,60

3.861,38

3.328,10

11.053,23

460,39

1.525,79

2.158,05

5.961,49

3.117,53

2.778,83

46.209,18

2.898,15

61.994,50

5.611,78

1.297,30

0,00

1.114,93

635,24

241,80

120,01

1.586,07

680,68

624,56

 129

 98

 324

 50

 96

 27

 168

 97

 84

 90

 114

 108

 202

 144

 113

 68

 0

 100

 91

 211

 100

 193

 123

 182

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

**4**

**357,75**

 **7**

**1**

**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne**

**imovine**

**Rashodi za dodatna ulaganja na**

**nefinancijskoj imovini**

**42**

**45**

**357,75**

 **7**

 **0**

**2**

**Postrojenja i oprema**

**Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene**

**vrijednosti**

**Dodatna ulaganja na građevinskim objektima**

**422**

**424**

**451**

**357,75**

 **7**

 **0**

 **0**

Uredska oprema i namještaj

Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene

357,75

0,00

 35

 0

**4/1**

**4/2**

3211

3212

3213

3221

3223

3224

3225

3231

3232

3233

3234

3235

3236

3237

3238

3239

3241

3291

3292

3293

3294

3295

3299

3431

4221

4227

**Izvršenje**

**proračuna za**

**1-6/2024.**

**1**

**150.023,10**

**343,36**

**12.912,01**

**20.834,30**

**109.059,65**

**3.790,00**

**3.427,14**

**343,36**

7.270,92

4.450,00

1.191,09

6.710,80

11.494,82

1.722,01

906,67

2.230,31

7.122,35

3.452,55

2.447,96

42.590,92

1.432,06

42.923,09

4.966,01

1.894,40

3.790,00

1.114,92

701,73

114,60

120,00

822,55

553,34

343,36

**4.976,42**

**4.976,42**

**0,00**

**4.976,42**

**0,00**

**0,00**

1.022,42

3.954,00

**Izvorni plan za**

**2025.**

**361.260,00**

**1.100,00**

**65.300,00**

**20.300,00**

**45.000,00**

**2**

4 / 12

**1**

**3**

**4**

**5**

**6**

**1**

**3**

**4**

**5**

**6**

**Opći prihodi i primici**

**Vlastiti prihodi**

**Prihodi za posebne namjene**

**Pomoći**

**Donacije**

**Opći prihodi i primici**

**Vlastiti prihodi**

**Prihodi za posebne namjene**

**Pomoći**

**Donacije**

**134**

**166**

**0**

**125**

**100**

**143**

**109**

**0**

**81**

**136**

**59**

**68**

**36**

**100**

**66**

**33**

**28**

**55**

**265.754,60**

**171.277,59**

**0,00**

**34.535,80**

**700,00**

**297.636,36**

**96.231,83**

**0,00**

**26.884,33**

**385,00**

**PRIHODI**

**RASHODI**

**142**

**127**

**59**

**50**

**472.267,99**

**421.137,52**

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA**

**PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

**Indeks**

**Indeks**

**4**

**Izvršenje**

**proračuna za**

**1-6/2025.**

Tablica 2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

**11**

**31**

**41**

**55**

**62**

**11**

**31**

**41**

**55**

**62**

**Opći prihodi i primici**

**Vlastiti prihodi proračunskih korisnika**

**Prihodi za posebne namjene**

**Pomoći - proračunski korisnici**

**Donacije proračunskih korisnika**

**Opći prihodi i primici**

**Vlastiti prihodi proračunskih korisnika**

**Prihodi za posebne namjene**

**Pomoći - proračunski korisnici**

**Donacije proračunskih korisnika**

**134**

**166**

**0**

**125**

**100**

**143**

**109**

**0**

**81**

**136**

**59**

**68**

**36**

**100**

**66**

**33**

**28**

**55**

**265.754,60**

**171.277,59**

**0,00**

**34.535,80**

**700,00**

**297.636,36**

**96.231,83**

**0,00**

**26.884,33**

**385,00**

**4/1**

**4/2**

**198.368,93**

**103.168,28**

**1.989,98**

**27.679,89**

**700,00**

**207.697,72**

**88.077,96**

**1.989,98**

**33.129,27**

**283,75**

**331.907,08**

**331.178,68**

**Izvršenje**

**proračuna za**

**1-6/2024.**

**1**

**198.368,93**

**103.168,28**

**1.989,98**

**27.679,89**

**700,00**

**207.697,72**

**88.077,96**

**1.989,98**

**33.129,27**

**283,75**

**450.900,00**

**252.840,00**

**96.965,00**

**700,00**

**450.900,00**

**292.840,00**

**96.965,00**

**700,00**

**801.405,00**

**841.405,00**

**Izvorni plan za**

**2025.**

**450.900,00**

**252.840,00**

**96.965,00**

**700,00**

**450.900,00**

**292.840,00**

**96.965,00**

**700,00**

**2**

5 / 12

**082**

**094**

**097**

**098**

**IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA**

**FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

**128**

**138**

**0**

**508**

**55**

**25**

**14**

**391.130,08**

**26.607,46**

**0,00**

**3.399,98**

**Indeks**

**Indeks**

**4**

**Izvršenje**

**proračuna za**

**1-6/2025.**

**128**

**114**

**55**

**23**

**391.130,08**

**30.007,44**

**08**

**09**

**127**

**50**

**421.137,52**

**Rekreacija, kultura i religija**

**Obrazovanje**

**Službe kulture**

**Visoka naobrazba**

**Istraživanje i razvoj obrazovanja**

**Usluge obrazovanja koje nisu drugdje**

**svrstane**

Tablica 3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

**4/1**

**4/2**

**UKUPNO:**

**304.834,35**

**19.254,73**

**6.420,00**

**669,60**

**Izvršenje**

**proračuna za**

**1-6/2024.**

**1**

**304.834,35**

**26.344,33**

**331.178,68**

**713.485,00**

**104.470,00**

**23.450,00**

**Izvorni plan za**

**2025.**

**713.485,00**

**127.920,00**

**841.405,00**

**2**

6 / 12

Članak 3.

Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina (višak/manjak prihoda i rezerviranja) prema ekonomskoj klasifikaciji (Tablica 1.) i prema izvorima

financiranja (Tablica 2.) planirani su kako slijedi:

C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA (VIŠAK/MANJAK PRIHODA I REZERVIRANJA)

Tablica 1. Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina (višak/manjak prihoda i rezerviranja) prema ekonomskoj klasifikaciji

**PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA PO**

**IZVORIMA FINANCIRANJA**

**Indeks**

**Indeks**

**4**

**Izvršenje**

**proračuna za**

**1-6/2025.**

**1**

**3**

**5**

**Opći prihodi i primici**

**Vlastiti prihodi**

**Pomoći**

**44**

**4**

**-1005**

**0**

**8**

**0**

**-10.966,95**

**3.202,35**

**-18.554,24**

**PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA**

**-53**

**-66**

**-26.318,84**

**11**

**31**

**55**

**Opći prihodi i primici**

**Vlastiti prihodi proračunskih korisnika**

**Pomoći - proračunski korisnici**

**44**

**4**

**-1005**

**0**

**8**

**0**

**-10.966,95**

**3.202,35**

**-18.554,24**

Tablica 2. Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina (višak/manjak prihoda i rezerviranja) prema izvorima financiranja:

**Vlastiti izvori**

**9**

**-26.318,84**

**-53**

**-66**

**Rezultat poslovanja**

**92**

**-26.318,84**

**-53**

**-66**

Višak prihoda i primitaka

Manjak prihoda i primitaka

9.297,32

-35.616,16

12

133

**RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA**

**PRENESENI REZULTAT**

**POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ**

**KLASIFIKACIJI**

**4/1**

**4/2**

**Indeks**

**Indeks**

**4**

**Izvršenje**

**proračuna za**

**1-6/2025.**

**4/1**

**4/2**

9221

9222

**49.885,66**

**49.885,66**

76.757,78

-26.872,12

**40.000,00**

**40.000,00**

**Izvršenje**

**proračuna za**

**1-6/2024.**

**1**

**Izvorni plan za**

**2025.**

**2**

**Izvršenje**

**proračuna za**

**1-6/2024.**

**1**

**-25.127,45**

**73.166,81**

**1.846,30**

**49.885,66**

**-25.127,45**

**73.166,81**

**1.846,30**

**Izvorni plan za**

**2025.**

**0,00**

**40.000,00**

**0,00**

**40.000,00**

**0,00**

**40.000,00**

**0,00**

**2**

7 / 12

**IZVJEŠTAJ PO ORGANIZACIJSKOJ**

**KLASIFIKACIJI**

**Indeks**

**4**

**Izvršenje**

**proračuna za**

**1-6/2025.**

**50**

**421.137,52**

USTANOVE U KULTURI

02004

**UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI**

**020**

50

421.137,52

**50**

**421.137,52**

II POSEBNI DIO

Članak 4.

Rashodi i izdaci prema organizacijskoj klasifikaciji (Tablica 1.) i prema programskoj klasifikaciji (Tablica 2.) planirani su kako slijedi:

Tablica 1. Rashodi i izdaci prema organizacijskoj klasifikaciji

**Razdjel:**

Glava:

**II POSEBNI DIO**

**4/2**

**UKUPNO:**

**841.405,00**

841.405,00

**841.405,00**

**Izvorni plan za**

**2025.**

**2**

8 / 12

**IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI**

**Indeks**

**4**

**Izvršenje**

**proračuna za**

**1-6/2025.**

Centar za cjeloživotno učenje- 08 PUČKO

OTVORENO UČILIŠTE

**A300401**

**CJELOŽIVOTNO OBRAZOVANJE**

**3004**

USTANOVE U KULTURI

02004

**UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE**

**DJELATNOSTI**

**020**

**40**

**18.817,46**

**52**

**81.811,55**

**50**

**421.137,52**

**50**

**421.137,52**

**Materijalni rashodi**

**Financijski rashodi**

**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne**

**imovine**

**Materijalni rashodi**

**63**

**1**

**0**

**16**

**16.414,85**

**1,05**

**0,00**

**2.401,56**

**32**

**34**

**42**

**32**

Tablica 2. Rashodi i izdaci prema programskoj klasifikaciji

**Razdjel**

Glava

**Program**

**50**

**421.137,52**

**Opći prihodi i primici**

**Vlastiti prihodi proračunskih korisnika**

**Pomoći - proračunski korisnici**

**Donacije proračunskih korisnika**

**11**

**31**

**55**

**62**

**66**

**33**

**28**

**55**

**297.636,36**

**96.231,83**

**26.884,33**

**385,00**

**Opći prihodi i primici**

**Vlastiti prihodi**

**Pomoći**

**Donacije**

**1**

**3**

**5**

**6**

**66**

**33**

**28**

**55**

**297.636,36**

**96.231,83**

**26.884,33**

**385,00**

**Aktivnost**

**Izvor**

**Izvor**

**Izvor**

**Izvor**

**Izvor**

**Izvor**

**Izvor**

**Izvor**

**Korisnik**

**Korisnik**

**9**

**9**

**PUČKO OTVORENO UČILIŠTE KOPRIVNICA**

**PUČKO OTVORENO UČILIŠTE KOPRIVNICA**

**62**

**12**

**16.415,90**

**2.401,56**

**4/2**

**Opći prihodi i primici**

**Vlastiti prihodi proračunskih korisnika**

**11**

**31**

**62**

**12**

**16.415,90**

**2.401,56**

**Opći prihodi i primici**

**Vlastiti prihodi**

**1**

**3**

**62**

**12**

**16.415,90**

**2.401,56**

**Izvor**

**Izvor**

**Izvor**

**Izvor**

**UKUPNO:**

**156.715,00**

**841.405,00**

**841.405,00**

**841.405,00**

**450.900,00**

**292.840,00**

**96.965,00**

**700,00**

**450.900,00**

**292.840,00**

**96.965,00**

**700,00**

**46.775,00**

**25.885,00**

**100,00**

**650,00**

**15.140,00**

**26.635,00**

**20.140,00**

**Izvorni plan za**

**2025.**

**2**

**26.635,00**

**20.140,00**

**26.635,00**

**20.140,00**

Uredski materijal i ostali materijalni rashodi

Energija

Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko

održavanje

Sitni inventar i autogume

Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Usluge promidžbe i informiranja

Komunalne usluge

Zakupnine i najamnine

Zdravstvene i veterinarske usluge

Računalne usluge

Ostale usluge

Premije osiguranja

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Bankarske usluge i usluge platnog prometa

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Zakupnine i najamnine

1.396,74

4.826,13

245,04

772,74

960,79

1.228,26

695,65

1.178,42

983,05

2.898,15

140,11

177,64

580,06

332,07

1,05

2.095,50

306,06

3221

3223

3224

3225

3231

3232

3233

3234

3235

3236

3238

3239

3292

3299

3431

3232

3235

9 / 12

**IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI**

**Indeks**

**4**

**Izvršenje**

**proračuna za**

**1-6/2025.**

Andragoška djelatnost

Escape to happines

Glazbeno-scenska djelatnost - 08 PUČKO

OTVORENO UČILIŠTE

**A300404**

**A300412**

**A300801**

**GLAZBENO-SCENSKA I FILMSKA**

**DJELATNOST**

**3008**

**58**

**38**

**67**

**61.076,44**

**1.917,65**

**289.405,84**

**50**

**328.135,99**

**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne**

**imovine**

**Materijalni rashodi**

**Financijski rashodi**

**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne**

**imovine**

**Rashodi za zaposlene**

**Materijalni rashodi**

**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne**

**imovine**

**0**

**59**

**62**

**0**

**100**

**41**

**0**

**0,00**

**60.452,93**

**623,51**

**0,00**

**444,00**

**1.473,65**

**0,00**

**42**

**32**

**34**

**42**

**31**

**32**

**42**

**Program**

**Aktivnost**

**Aktivnost**

**Aktivnost**

**Korisnik**

**Korisnik**

**Korisnik**

**9**

**9**

**9**

**PUČKO OTVORENO UČILIŠTE KOPRIVNICA**

**PUČKO OTVORENO UČILIŠTE KOPRIVNICA**

**PUČKO OTVORENO UČILIŠTE KOPRIVNICA**

**58**

**38**

**70**

**61.076,44**

**1.917,65**

**280.675,84**

**4/2**

**Vlastiti prihodi proračunskih korisnika**

**Pomoći - proračunski korisnici**

**Opći prihodi i primici**

**31**

**55**

**11**

**58**

**38**

**70**

**61.076,44**

**1.917,65**

**280.675,84**

**Vlastiti prihodi**

**Pomoći**

**Opći prihodi i primici**

**3**

**5**

**1**

**58**

**38**

**70**

**61.076,44**

**1.917,65**

**280.675,84**

**Izvor**

**Izvor**

**Izvor**

**Izvor**

**Izvor**

**Izvor**

**653.745,00**

**104.920,00**

**5.020,00**

**429.465,00**

**5.000,00**

**101.820,00**

**1.000,00**

**2.100,00**

**445,00**

**3.575,00**

**1.000,00**

**104.920,00**

**5.020,00**

**400.765,00**

**Izvorni plan za**

**2025.**

**2**

**104.920,00**

**5.020,00**

**400.765,00**

**104.920,00**

**5.020,00**

**400.765,00**

Službena putovanja

Stručno usavršavanje zaposlenika

Uredski materijal i ostali materijalni rashodi

Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko

održavanje

Sitni inventar i autogume

Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza

Usluge promidžbe i informiranja

Intelektualne i osobne usluge

Računalne usluge

Premije osiguranja

Reprezentacija

Članarine i norme

Pristojbe i naknade

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Bankarske usluge i usluge platnog prometa

Plaće za redovan rad

Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju

nezaposlenosti

Službena putovanja

Uredski materijal i ostali materijalni rashodi

Intelektualne i osobne usluge

1.331,61

2.211,38

483,94

215,35

686,88

227,73

744,88

49.065,23

4.186,67

55,18

106,10

120,01

923,83

94,14

623,51

381,12

62,88

482,00

491,65

500,00

3211

3213

3221

3224

3225

3231

3233

3237

3238

3292

3293

3294

3295

3299

3431

3111

3133

3211

3221

3237

10 / 12

**IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI**

**Indeks**

**4**

**Izvršenje**

**proračuna za**

**1-6/2025.**

Filmska djelatnost - 08 PUČKO

OTVORENO UČILIŠTE

**A300802**

**34**

**31.418,65**

**Rashodi za zaposlene**

**Materijalni rashodi**

**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne**

**imovine**

**Materijalni rashodi**

**Materijalni rashodi**

**Materijalni rashodi**

**69**

**78**

**27**

**30**

**16**

**36**

**246.637,86**

**33.680,23**

**357,75**

**8.730,00**

**544,62**

**25.827,33**

**31**

**32**

**42**

**32**

**32**

**32**

**Aktivnost**

**Korisnik**

**Korisnik**

**Korisnik**

**9**

**9**

**9**

**PUČKO OTVORENO UČILIŠTE KOPRIVNICA**

**PUČKO OTVORENO UČILIŠTE KOPRIVNICA**

**PUČKO OTVORENO UČILIŠTE KOPRIVNICA**

**30**

**16**

**34**

**8.730,00**

**544,62**

**25.827,33**

**4/2**

**Pomoći - proračunski korisnici**

**Opći prihodi i primici**

**Vlastiti prihodi proračunskih korisnika**

**55**

**11**

**31**

**30**

**16**

**34**

**8.730,00**

**544,62**

**25.827,33**

**Pomoći**

**Opći prihodi i primici**

**Vlastiti prihodi**

**5**

**1**

**3**

**30**

**16**

**34**

**8.730,00**

**544,62**

**25.827,33**

**Izvor**

**Izvor**

**Izvor**

**Izvor**

**Izvor**

**Izvor**

**91.970,00**

**356.000,00**

**43.415,00**

**1.350,00**

**28.700,00**

**3.500,00**

**72.170,00**

**28.700,00**

**3.500,00**

**76.170,00**

**Izvorni plan za**

**2025.**

**2**

**28.700,00**

**3.500,00**

**76.170,00**

**28.700,00**

**3.500,00**

**76.170,00**

Plaće za redovan rad

Plaće za prekovremeni rad

Ostali rashodi za zaposlene

Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje

Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni

život

Uredski materijal i ostali materijalni rashodi

Energija

Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Usluge promidžbe i informiranja

Komunalne usluge

Zakupnine i najamnine

Intelektualne i osobne usluge

Ostale usluge

Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela,

povjerenstava i slično

Pristojbe i naknade

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Uredska oprema i namještaj

Zakupnine i najamnine

Intelektualne i osobne usluge

Usluge promidžbe i informiranja

Zakupnine i najamnine

Službena putovanja

Energija

Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

195.626,38

1.567,95

16.855,07

32.588,46

4.379,60

588,16

2.489,62

663,57

1.298,34

726,40

501,58

19.137,25

1.700,00

585,46

1.114,93

401,71

93,61

357,75

3.730,00

5.000,00

333,34

211,28

90,00

2.771,55

305,96

1.339,39

3111

3113

3121

3132

3212

3221

3223

3231

3232

3233

3234

3235

3237

3239

3291

3295

3299

4221

3235

3237

3233

3235

3211

3223

3231

3232

11 / 12

**IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI**

**Indeks**

**4**

**Izvršenje**

**proračuna za**

**1-6/2025.**

Glazbeno-scenska djelatnost

Rekonstrukcija dvorane Domoljub

**A300803**

**K300806**

**9**

**0**

**7.311,50**

**0,00**

**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne**

**imovine**

**Materijalni rashodi**

**Rashodi za zaposlene**

**Materijalni rashodi**

**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne**

**imovine**

**Materijalni rashodi**

**0**

**41**

**1**

**19**

**0**

**55**

**0,00**

**5.046,70**

**460,73**

**6.465,77**

**0,00**

**385,00**

**42**

**32**

**31**

**32**

**42**

**32**

**Aktivnost**

**Kapitalni**

**projekt**

**Korisnik**

**Korisnik**

**Korisnik**

**9**

**9**

**9**

**PUČKO OTVORENO UČILIŠTE KOPRIVNICA**

**PUČKO OTVORENO UČILIŠTE KOPRIVNICA**

**PUČKO OTVORENO UČILIŠTE KOPRIVNICA**

**41**

**9**

**55**

**5.046,70**

**6.926,50**

**385,00**

**4/2**

**Pomoći - proračunski korisnici**

**Vlastiti prihodi proračunskih korisnika**

**Donacije proračunskih korisnika**

**Opći prihodi i primici**

**55**

**31**

**62**

**11**

**41**

**9**

**55**

**0**

**5.046,70**

**6.926,50**

**385,00**

**0,00**

**Pomoći**

**Vlastiti prihodi**

**Donacije**

**Opći prihodi i primici**

**5**

**3**

**6**

**1**

**41**

**9**

**55**

**0**

**5.046,70**

**6.926,50**

**385,00**

**0,00**

**Izvor**

**Izvor**

**Izvor**

**Izvor**

**Izvor**

**Izvor**

**Izvor**

**Izvor**

**82.110,00**

**50.200,00**

**4.000,00**

**12.300,00**

**46.300,00**

**34.110,00**

**1.000,00**

**700,00**

**12.300,00**

**81.410,00**

**700,00**

**Izvorni plan za**

**2025.**

**2**

**12.300,00**

**81.410,00**

**700,00**

**20.000,00**

**12.300,00**

**81.410,00**

**700,00**

**20.000,00**

Komunalne usluge

Zakupnine i najamnine

Intelektualne i osobne usluge

Računalne usluge

Ostale usluge

Reprezentacija

Pristojbe i naknade

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Službena putovanja

Stručno usavršavanje zaposlenika

Uredski materijal i ostali materijalni rashodi

Energija

Usluge promidžbe i informiranja

Zakupnine i najamnine

Reprezentacija

Plaće za prekovremeni rad

Uredski materijal i ostali materijalni rashodi

Sitni inventar i autogume

Usluge promidžbe i informiranja

Zakupnine i najamnine

Intelektualne i osobne usluge

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Intelektualne i osobne usluge

1.098,83

16.561,94

1.329,27

1.285,00

534,20

91,10

260,53

159,56

105,00

50,00

136,02

965,93

500,01

3.245,14

44,60

460,73

231,59

66,17

117,25

2.034,46

4.015,00

1,30

385,00

3234

3235

3237

3238

3239

3293

3295

3299

3211

3213

3221

3223

3233

3235

3293

3113

3221

3225

3233

3235

3237

3299

3237

12 / 12

**IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI**

**Indeks**

**4**

**Izvršenje**

**proračuna za**

**1-6/2025.**

Erasmus + K2 BU.BI.

Erasmus + (Akreditacija 1) POU

**A600211**

**A600213**

**ERASMUS +**

**6002**

**14**

**104**

**3.399,98**

**7.790,00**

**36**

**11.189,98**

**Rashodi za dodatna ulaganja na**

**nefinancijskoj imovini**

**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne**

**imovine**

**Rashodi za dodatna ulaganja na**

**nefinancijskoj imovini**

**Rashodi za dodatna ulaganja na**

**nefinancijskoj imovini**

**Rashodi za zaposlene**

**Materijalni rashodi**

**Materijalni rashodi**

**0**

**0**

**0**

**0**

**20**

**9**

**104**

**0,00**

**0,00**

**0,00**

**0,00**

**2.249,98**

**1.150,00**

**7.790,00**

**45**

**42**

**45**

**45**

**31**

**32**

**32**

**Program**

Članak 5.

Prijedlog polugodišnjeg izvršenja Financijskog plana Pučkog otvorenog učilišta Koprivnica za 2025. godinu s Obrazloženjem usvojen je na 54. sjednici Upravnoga vijeća POU Koprivnica održanoj 23. srpnja 2025., a dokument postaje Polugodišnje izvršenje Financijskog plana Pučkog otvorenog učilišta Koprivnica za 2025. godinu usvajanjem istog na sjednici Gradskog vijeća Grada Koprivnice.

Predsjednik Upravnog vijeća:

 Siniša Fabijanec, univ.spec.polit.

**Aktivnost**

**Aktivnost**

**Korisnik**

**Korisnik**

**Korisnik**

**Korisnik**

**Korisnik**

**9**

**9**

**9**

**9**

**9**

**PUČKO OTVORENO UČILIŠTE KOPRIVNICA**

**PUČKO OTVORENO UČILIŠTE KOPRIVNICA**

**PUČKO OTVORENO UČILIŠTE KOPRIVNICA**

**PUČKO OTVORENO UČILIŠTE KOPRIVNICA**

**PUČKO OTVORENO UČILIŠTE KOPRIVNICA**

**0**

**0**

**0**

**14**

**104**

**0,00**

**0,00**

**0,00**

**3.399,98**

**7.790,00**

**4/2**

**Vlastiti prihodi proračunskih korisnika**

**Pomoći - proračunski korisnici**

**Pomoći - proračunski korisnici**

**Pomoći - proračunski korisnici**

**31**

**55**

**55**

**55**

**0**

**0**

**14**

**104**

**0,00**

**0,00**

**3.399,98**

**7.790,00**

**Vlastiti prihodi**

**Pomoći**

**Pomoći**

**Pomoći**

**3**

**5**

**5**

**5**

**0**

**0**

**14**

**104**

**0,00**

**0,00**

**3.399,98**

**7.790,00**

**Izvor**

**Izvor**

**Izvor**

**Izvor**

**Izvor**

**Izvor**

**Izvor**

**Izvor**

**30.945,00**

**23.450,00**

**7.495,00**

**20.000,00**

**5.200,00**

**5.000,00**

**20.000,00**

**11.000,00**

**12.450,00**

**7.495,00**

**20.000,00**

**10.200,00**

**20.000,00**

**23.450,00**

**7.495,00**

**Izvorni plan za**

**2025.**

**2**

**10.200,00**

**20.000,00**

**23.450,00**

**7.495,00**

**10.200,00**

**20.000,00**

**23.450,00**

**7.495,00**

Plaće za redovan rad

Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje

Službena putovanja

Službena putovanja

Stručno usavršavanje zaposlenika

1.878,74

371,24

1.150,00

6.190,00

1.600,00

3111

3132

3211

3211

3213



 **PUČKO OTVORENO UČILIŠTE**  KLASA: 007-03/25-02/5

 **K O P R I V N I C A**  URBROJ: 2137-80-25-1

 48000 Koprivnica, Starogradska 1 Koprivnica, 23. srpnja 2025.

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  Tel. +385 (0) 48 621-117 E-mail : info@pou-kop.hr [www.pou-kop.hr](http://www.pou-kop.hr) MB: 3009688 OIB: 86739035476

 **PRIJEDLOG OBRAZLOŽENJA POLUGODIŠNJEG IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA KOPRIVNICA**

**Naziv obveznika: PUČKO OTVORENO UČILIŠTE KOPRIVNICA**

**Broj RKP-a: 27974**

**Sjedište obveznika: KOPRIVNICA**

**Matični broj: 03009688**

**Adresa sjedišta obveznika: STAROGRADSKA 1, 48000 KOPRIVNICA**

**OIB: 86739035476**

**Razina: 21**

**Razdjel: 000**

**Šifra djelatnosti: 8559**

**Šifra županije: VI**

**Šifra grada: 201**

**Sažetak i djelokrug rada proračunskog korisnika**

Pučko otvoreno učilište Koprivnica je kulturna, prosvjetna, informativna i uslužna javna ustanova u kulturi koja obavlja svoju djelatnost u skladu sa Statutom Učilišta Koprivnica (KLASA: 002-03/24-01/1; URBROJ: 2137-80-24-1, od 26.06.2024.) te planskim i programskim odrednicama usklađenim s planom Grada kao Osnivača.

Kao ustanova Učilište je osnovano na temelju Rješenja Narodnog odbora općine Koprivnica o osnivanju Narodnog sveučilišta u Koprivnici 12. prosinca 1961. godine. Rješenjem Trgovačkog suda u Bjelovaru od 28. studenog 1995. u sudski registar upisuje se naziv Otvoreno sveučilište Koprivnica, a Rješenjem od 19. travnja 1999. upisuje se naziv Pučko otvoreno učilište Koprivnica.

POU Koprivnica djelatnost obavlja u skladu sa Zakonom o obrazovanju odraslih (NN 144/2021), Zakonom o pučkim otvorenim učilištima (NN 54/97, 5/98, 109/99, 139/10), Zakonom o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22), Zakonom o kulturnim vijećima i financiranju javnih potreba u kulturi (NN 83/22), Kolektivnim ugovorom za zaposlene u ustanovama kulture Grada Koprivnice od 30. siječnja 2023. g., I. Dodatkom Kolektivnom ugovoru za zaposlene u ustanovama kulture Grada Koprivnice od 29. rujna 2023. g. te II. Dodatkom Kolektivnom ugovoru za zaposlene u ustanovama kulture Grada Koprivnice od 22. ožujka 2024. g., III. Dodatkom Kolektivnom ugovoru za zaposlene u ustanovama kulture Grada Koprivnice od 5. prosinca 2024. g., Zakonom o proračunu (NN 144/21), Zakonom o radu (NN 93/14, 127/17, 98/19, 151/22, 64/23), Zakonom i Uredbom o fiskalnoj odgovornosti (NN 111/18, 83/23), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20, 158/23), Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 135/15, 2/17, 112/18, 126/19, 145/20, 32/21, 37/22) i drugim općim aktima POU Koprivnica.

Ustanova se zadnjih nekoliko godina orijentira na EU fondove kao na jedan od izvora financiranja ustanove.

POU Koprivnica u segmentu kulturne djelatnosti (glazbeno-scenske djelatnosti i kina) posebno potiče suradnju s izvangradskim područjima putem suradnje sa školama, vrtićima, nastavnicima, roditeljima.

Učilište stavlja poseban akcent na razvoj svih ključnih kompetencija građana s ciljem povećanja njihove kompetencijske i kompetitivne razine.

Trenutno je 16 stalno zaposlenih djelatnika. Svoju djelatnost ostvaruje i uz značajnu pomoć vanjskih suradnika. Glavni organizacijski oblik u operativnom smislu je Stručno vijeće Učilišta koje djeluje kao programsko tijelo, ravnatelj te Upravno vijeće Učilišta na razini odlučivanja.

U Učilištu su ustrojene sljedeće organizacijske cjeline:

 l. Odjel za obrazovanje, cjeloživotno učenje i EU projekte

2. Odjel za glazbeno-scensku kulturu i amaterizam

3. Odjel za filmsku, video i medijsku kulturu

4. Odjel za opće i financijske poslove

**OPĆI DIO**

**Obrazloženje izvršenja programa i aktivnosti**

Člankom 86. Zakona o proračunu (NN broj 144/21) propisana je obveza sastavljanja polugodišnjeg i godišnjem izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika za 2025. godinu te njegova podnošenja na usvajanje upravljačkom tijelu

Proračunski korisnici jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave obvezni su  godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za prethodnu godinu izraditi na temelju odredaba Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Nar. nov., br. 85/23; u nastavku: Pravilnik). Pravilnikom se detaljno propisuju: izgled, sadržaj, obveznici primjene te način i rokovi podnošenja i objave izvještaja o izvršenju financijskog plana.

Planirani i izvršeni Financijski plan Pučkog otvorenog učilišta Koprivnica izrađen je prema Uputama za izradu Prijedloga financijskog plana za razdoblje 2025.-2027. godine, dobivenih od Upravnog odjela za financije, gospodarstvo i europske poslove Grada Koprivnice KLASA: 400-01/24-02/0001, URBROJ: 2137-1-05/2-24-6 od 25.10.2024. godine. U nastavku obrazlažemo najznačajnije razlike za tekuću godinu u odnosu na isto obračunsko razdoblje prethodne godine te izvršenje tekuće godine u odnosu na Financijski plan za 2025. godinu.

Planirani program Učilišta za 2025. godinu čini redovna i programska djelatnost, a detaljno je analizirana i obrazložena prema dolje navedenim aktivnostima.

Usvojeni Financijski plan za 2025. godinu s prijedlogom projekcija za naredno dvogodišnje razdoblje izrađen je uravnoteženjem prihoda i rashoda te iznosi 1.012.683,00 EUR.

Prema Izvješću o polugodišnjem izvršenju Financijskog plana za 2025. godinu, od ukupno planiranih sredstva ostvareno je 59% prihoda u iznosu od 472.267,99 EUR, a index odstupanja u odnosu na ostvareno u 2024. godini je 142%. Od ukupno planiranih rashoda ostvareno je 421.137,52 EUR, indeks izvršenja je 127% u odnosu na ostvareno u 2024. godini.

U prilogu ovog obrazloženja nalazi se Izvještaj o polugodišnjem Izvršenju Financijskog plana za 2024. godinu Pučkog otvorenog učilišta Koprivnica.

**Obrazloženje izvršenja prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji**

Na razini ukupnih prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine bilježi se indeks povećanja s obzirom na povećanje rezultata poslovanja u odnosu na prošlu godinu. Izvršenje prihoda za razdoblje 01.01.-30.06.2025. iznosi indeks izvršenja 59%. Na razini ukupnih rashoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine bilježi se indeks povećanja od 129%. Indeks izvršenja za rashode za prvih šest mjeseci iznosi 54%. Konačni prikaz prihoda i rashoda za navedeno razdoblje, odnosno iskazani trenutni višak prihoda u odnosu na rashode, rezultat je dinamike prihoda Pučkog otvorenog učilišta Koprivnica za realizirane programe u izvještajnom razdoblju te akumuliranog viška prihoda koji pokriva manjak iz 2024. godine. Aktivnosti Učilišta zbog povećanog interesa za programe Učilišta došlo je do većeg ostvarenja prihoda i rashoda u 2024. i 2025. godini.

Kod **prihoda pomoći od međunarodnih organizacija** (EU projekti) zbog blago povećane dinamike financiranja izvršenje je poraslo u odnosu na prošlu godinu. Prošle godine u istom razdoblju zaprimili smo prihode za četiri EU projekta na navedenom kontu, od kojih su dva završila, a ove godine je prihod za četiri projekta 15.180,80,00 EUR, što je indeks izvršenja u odnosu na 2024. 127%. Tijekom narednog izvještajnog razdoblja očekuje se više prihoda čime će se nivelirati preneseni manjak nastao evidentiranjem rashoda za realizaciju EU projekata.

Prihod od **pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** u 2025. godini primili smo sredstva za glazbeno-scensku djelatnost od Ministarstva kulture i medija i Hrvatskog audiovizualnog centra (HAVC), u povećanom iznosu pa je izvršenje za prvih 6 mjeseci 19.355,00 EUR (indeks odstupanja u odnosu na 2024. je 250%).

Veće odstupanje bilježi se na **prihodima od pruženih usluga** ostvarenim od prodaje proizvoda i robe. Povećani su prihodi od pružanih usluga u obrazovnoj i kino djelatnosti u POU Koprivnica te je ove godine index odstupanja 68% dok je u odnosu na isto razdoblje prošle godine indeks izvršenja 166%.

Povećanje u prihodima izvršilo se na **prihodima iz nadležnog proračuna** (indeks odstupanja 133%), a indeks izvršenja u odnosu na plan 2025. je 59%. Navedeni prihod troši se za podmirenje rashoda za zaposlene, materijalne i financijske rashode, rashode za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine, te rashode programske djelatnosti.

Troškovi **rashoda za zaposlene** povećali su se u odnosu na prošlu godinu (index odstupanja je 142% u odnosu na isto razdoblje prošle godine). Vrijednosno najveći rashodi evidentirani su za plaće za 16 radnika koji su gotovo u cijelosti financirani iz nadležnog proračuna te ostala materijalna prava svih radnika (jubilarne nagrade, naknada za prehranu te prijevoz na posao i s posla, službena putovanja i stručna usavršavanja) temeljem novog Kolektivnog ugovora za zaposlene u ustanovama kulture Grada Koprivnice potpisanog 30.1.2023., I. Dodatka Kolektivnom ugovoru za zaposlene u ustanovama kulture Grada Koprivnice od 29. rujna 2023. g. , II. Dodatka Kolektivnom ugovoru za zaposlene u ustanovama kulture Grada Koprivnice od 22. ožujka 2024. g, i III. Dodatka Kolektivnom ugovoru za zaposlene u ustanovama kulture Grada Koprivnice od 5. prosinca 2024. g, u iznosu 249.792,57 EUR. Rashod za plaće je povećan zbog povećanja plaće prema II. Dodatku Kolektivnog ugovora za zaposlene u ustanovama kulture Grada Koprivnice od 22. ožujka 2024.

**Ostali rashodi za zaposlene** smanjili su se u odnosu na 2024. g. zbog manjih isplata naknada za zaposlene. Isplatila se uskrsnica, regres te dvije jubilarne nagrade u prvih 6 mjeseci 2025. (indeks odstupanja 76%).

**Naknade troškova zaposlenih** tj. troškovi službenih putovanja, naknade za prijevoz i stručnog usavršavanja uvećani su u odnosu na prošlu godinu (index odstupanja je 136% u odnosu na isto razdoblje prošle godine). Povećani su troškovi službenih putovanja unutar EU projekata.

**Rashodi za materijal i energiju** smanjili su se zbog manje potrošnje uredskog materijala i materijala i dijelova za investicijsko održavanje za POU Koprivnica u prvih 6 mjeseci 2024. godine (index odstupanja je 79% u odnosu na prošlu godinu).

U odnosu na prošlu godinu povećali su se rashodi za usluge. Najveće povećanje odrazilo se na zdravstvenim uslugama za sistematske preglede djelatnika te intelektualnim usluga za isplatu honorara vanjskim suradnicima (index odstupanja je 121% u odnosu na prošlu godinu).

Blago povećanje bilježi se na **ostalim nespomenutim rashodima** u odnosu na prošlu godinu (index odstupanja je 128%) za rashode reprezentacije te pristojbi i naknada.

U odnosu na prošlu godinu povećani su **financijski troškovi** za plaćanje naknade banci za bankarske usluge za usluge kartičnog poslovanja (index odstupanja je 182% u odnosu na prošlu godinu).

U prvih 6 mjeseci 2024. rashod za **nabavu nefinancijske imovine** bi je u iznosu od 4.976,42 EUR, no u 2025 g. je realiziran u iznosu od 357,75 EUR za nabavu uredskih stolica.

**Prihodi i rashodi po izvorima financiranja**

**Planirani prihodi** za 2025. g. realizirani su prema izvorima financiranja kako slijedi:

Najznačajniji prihodi ostvareni su od pomoći unutar općeg proračuna.

**Prihodi iz općih prihoda i primitaka** planiran je u visini od 450.000,00 EUR u skladu s dogovorom i limitima danim od strane Osnivača, a polugodišnje izvršenje je u iznosu od 265.754,60 EUR s uključenim prenesenim metodološkim manjkom ostvarenim na kraju 2024. godine. Bilježi se povećanje u odnosu na isto razdoblje 2024. godine (indeks odstupanja 134%). Prihod je utrošen za podmirenje rashoda za zaposlene, materijalne rashode, rashode nastale realizacijom programskih aktivnosti.

**Vlastiti prihodi** planirani su u visini od 252.840,00 EUR, a izvršenje je u iznosu od 171.277,59 EUR što je indeks odstupanja od 68% od ukupno planiranih ili 166% u odnosu na prošlu godinu. Prihod je utrošen za podmirenje rashoda za zaposlene, materijalne rashode, rashode nastale realizacijom programskih aktivnosti najviše u filmskoj i obrazovnoj djelatnosti.

**Prihod od pomoći proračunskim korisnicima** odnosi se na prihode iz nenadležnog proračuna te prihoda za troškove EU projekta te prikazuje financijske podatke o planiranim i ostvarenim prihodima, a odnosi se na prihode poslovanja koji se financiraju iz državnog proračuna za programsku djelatnost ustanove i iz županijskog proračuna za financiranje programske djelatnosti. Ove godine nam nije dodijeljen prihod za nabavu nefinancijske imovine (rekonstrukcije dvorane Domoljub) iz ovog izvora pa će nastavak sanacije biti sljedeće godine dok su se prihodi pa tako i rashodi za programsku djelatnost (troškovi zakupnina i najamnina te intelektualnih usluga) djelomično izvršili. Unutar ovog izvora financiranja planirani su i izvršeni prihodi za provedbu EU projekata. Planirana sredstva u iznosu od 96.965,00EUR izvršila su se u iznosu od 34.535,80 EUR.

**Donacije** su planirane za prihod od strane HUZIP-a u iznosu od 700,00 EUR te su se u istom iznosu i izvršile.

**Rashodi** su utrošeni u skladu s planiranim izvorima financiranja te usklađeni s prihodima.

**Rashod iz izvora općih prihoda i primitaka** je planiran je u visini od 450.000,00 EUR u skladu s dogovorom i limitima danim od strane Osnivača, a polugodišnje izvršenje je u iznosu od 297.636,36 EUR što je indeks odstupanja od 66% od ukupno planiranih ili 143% u odnosu na prošlu godinu, a utrošeni su za rashode zaposlenih i materijale troškove.

**Rashod iz vlastitih prihoda** planirani su u visini od 292.840,00 EUR, a izvršenje je u iznosu od 96.231,83 EUR što je indeks odstupanja od 33% od ukupno planiranih ili 109% u odnosu na prošlu godinu. Sredstva su utrošena na troškove za zaposlene, materijale troškove kao i troškove za nefinancijsku imovinu.

**Rashod s osnove prihoda pomoći** odnose se na pomoći unutar općeg proračuna i pomoći od strane EU. Polugodišnje izvršenje je u iznosu od 26.884,33 EUR što je indeks odstupanja od 28% od ukupno planiranih ili 81% u odnosu na prošlu godinu, a utrošeni su za troškove planirane za programsku djelatnost i potrebe provođenja EU.

**Rashod s osnove prihoda donacija** **strane HUZIP-a** je planiran za koncert u iznosu od 700,00 EUR te se u istom iznosu i izvršio.

**Rashodi po funkcijskoj klasifikaciji**

Planirani su rashodi u iznosu od 841.405,00 EUR. Od ukupno planiranih rashoda za 2025. g. ostvareno je 421.137,52 EUR, što je ostvarenje od 50% u odnosu na planirano u 2024. g., dok u odnosu na izvršenje plana u 2024. g., index povećanja iznosi 127%.

Po funkcijskoj klasifikaciji dijelimo ih na rashode za obrazovanje i rashode za kulturu.

Rashodi za kulturu planirani su u iznosu od 713.485,00 EUR, a ostvareno je 391.130,08 EUR, što je 55% od ukupno planiranih, dok u odnosu na izvršenje plana u 2024. g. index povećanja iznosi 128%. Rashodi se odnose na rashode za zaposlene, materijalne rashode, rashode nastale realizacijom glazbeno-scenskih aktivnosti.

Rashodi za obrazovanje planirani su u iznosu od 127.920,00 EUR, a ostvareno je 30.007,44 EUR, što je 23% od ukupno planiranih, dok u odnosu na izvršenje plana u 2024. g. index povećanja iznosi 114%. Do povećanja je došlo zbog većih materijalnih troškova što je linearni odraz povećanih cijena na tržištu.

**Preneseni rezultat poslovanja**

Ostvareni viškovi i manjkovi po izvorima financiranja na dan 31.12.2024. godine koji su uključeni u I. Izmjene i dopune Financijskog plana ustanove utrošit će se, a manjkovi nastojati pokriti tijekom 2025. godine sukladno Odluci Upravnoga vijeća o utvrđivanju i raspodjeli rezultata iz 2024. godine.

|  |  |
| --- | --- |
| **Izvori financiranja** | **Rezultat poslovanja** |
| Izvor 1 | -10.966,95 |
| Izvor 3 | 3.202,35 |
| Izvor 5 | -18.554,24 |
| **UKUPNO:** | **-26.318,84** |

Metodološki manjak iz izvora opći prihodi i primici nastao je zbog evidentiranja rashoda prema nastanku događaja krajem 2024. godine, koji je plaćen u 2025. godini.

Višak prihoda poslovanja iz vlastitih prihoda rezultat je obračuna prihoda i rashoda poslovanja.

Manjak pomoći od međunarodnih organizacija zbroj je prihoda i rashoda nastalih od projekata iz EU te dinamike nastalih aktivnosti.

Manjak iz državnog proračuna rezultat je dinamike plaćanja od strane HAVC-a i ASOO-a za odrađene aktivnosti.

Ukupni manjak za 2024. g. u visini od 26.343,73 € nastao je kao rezultat prenesenog viška prihoda poslovanja POU Koprivnica iz 2023. u visini od 49.885,66 € umanjenog za ostvareni manjak prihoda poslovanja na bazi godine 76.229,39 €.

Navedeni manjak prihoda poslovanja u 2025. godini je podmiren te je nastavljen trend porasta prihoda koji će se nastaviti do kraja godine.

**POSEBNI IZVJEŠTAJI UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA KOPRIVNICA**

POU Koprivnica nema zaduživanje na domaćem i stranom tržištu novaca i kapitala kao ni aktivna dana jamstva i plaćanja po protestiranim jamstvima.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Predsjednik Upravnog vijeća: Siniša Fabijanec, univ.spec.polit. |