**PUČKO OTVORENO UČILIŠTE**

**ANTE BABIĆ**

**UMAG**

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU**

**FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU**

Sadržaj

[**I. OPĆI DIO** 1](#_Toc202863417)

[**Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja** 1](#_Toc202863418)

[**A.**  **Račun prihoda i rashoda** 3](#_Toc202863419)

[1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji 3](#_Toc202863420)

[2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja 6](#_Toc202863421)

[3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji 7](#_Toc202863422)

[**B.** **Račun financiranja** 7](#_Toc202863423)

[1. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji 7](#_Toc202863424)

[2. Račun financiranja prema izvorima financiranja 8](#_Toc202863425)

[**II. POSEBNI DIO** 9](#_Toc202863426)

[1. Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj klasifikaciji 9](#_Toc202863427)

[**III. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA** 13](#_Toc202863428)

[1. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana 13](#_Toc202863429)

[**IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA** 15](#_Toc202863430)

[1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala 15](#_Toc202863431)

[**V. ZAVRŠNE ODREDBE** 15](#_Toc202863432)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Na temelju čl. 81.-87. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21), članka 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (“Narodne novine” broj 85/23) te članka 33. Statuta Pučkog otvorenog učilišta “Ante Babić” Umag, Upravno vijeće Pučkog otvorenog učilišta “Ante Babić” Umag donosi:**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**  **ZA 2025. GODINU** **I. OPĆI DIO** **Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja**Članak 1.Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja temeljem članka 31. stavka 1. podstavka 1. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana prikazuje ukupno ostvarene prihode i primitke te izvršene rashode i izdatke na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka:

|  |
| --- |
| **A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | **EUR** |
| **PRIHODI/RASHODI** | **Ostvarenje/Izvršenje** **I-VI 2024.** | **Izvorni plan/Rebalans 2025.** | **Ostvarenje/Izvršenje I-VI 2025.** | **INDEKS**  | **INDEKS** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5=4/2\*100** | **6=4/3\*100** |
| **PRIHODI UKUPNO** | **120.250,23** | **265.688,00** | **140.062,93** | **116,48** | **52,72** |
| **6 PRIHODI POSLOVANJA** | 120.250,23 | 265.608,00 | 140.062,93 | 116,48 | 52,73 |
| **7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | 0,00 | 80,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **RASHODI UKUPNO** |   |   |   | **108.409,77** | **299.576,50** | **133.137,85** | **122,81** | **44,44** |
| **3 RASHODI POSLOVANJA** | 107.608,92 | 298.096,50 | 132.659,85 | 123,28 | 44,50 |
| **4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | 800,85 | 1.480,00 | 478,00 | 59,69 | 32,30 |
| **RAZLIKA PRIHODI/RASHODI** | **11.840,46** | **-33.888,50** | **6.925,08** | **58,49** | **-20,43** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | **EUR** |
| **RAČUN FINANCIRANJA** | **Ostvarenje/Izvršenje** **I-VI 2024.** | **Izvorni plan/Rebalans 2025.** | **Ostvarenje/Izvršenje I-VI 2025.** | **INDEKS** | **INDEKS** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5=4/2\*100** | **6=4/3\*100** |
| **8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **RAZLIKA PRIMICI/IZDACI** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **RAZLIKA ZA POKRIĆE IZ PRENESENOG REZULTATA** | **/** | **0,00** | **/** | **/** | **/** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Sažetak računa prihoda i rashoda i računa financiranja sadržava i podatke o prenesenom višku odnosno manjku iz prethodne godine i podatke o prijenosu viška/manjka u sljedeće razdoblje: |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK**  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | **EUR** |
| **VIŠKOVI/MANJKOVI** | **Ostvarenje/Izvršenje** **I-VI 2024.** | **Izvorni plan/Rebalans 2025.** | **Ostvarenje/Izvršenje I-VI 2025.** | **INDEKS** | **INDEKS** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5=4/2\*100** | **6=4/3\*100** |
| **UKUPNO PRENESENI VIŠAK /MANJAK IZ PRETHODNE GODINE** | **19.805,77** | **33.888,50** | **33.888,50** | **171,10** | **100,00** |
| **PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | **31.646,23** | **0,00** | **40.813,58** | **128,97** | **/** |

 |

# **A.**  **Račun prihoda i rashoda**

Članak 2.

Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz prihoda i rashoda i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

* Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
* Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
* Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

## Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji prikazuju se u tablici 1. u kojoj su sadržani podaci propisani pravilnikom, odnosno, podaci o brojčanoj oznaci i nazivu računa prihoda i rashoda ekonomske klasifikacije na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije. Izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine iskazano je na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije. Izvorni plan za proračunsku godinu iskazan je na razini razreda i skupine ekonomske klasifikacije. Izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije.

Tablica 1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz računskog plana** | **Naziv računa** | **Ostvarenje / Izvršenje** **I-VI 2024. (1)** | **Izvorni plan / Rebalans 2025. (2)** | **Ostvarenje / Izvršenje** **I-VI 2025. (3)** | **Indeks (3/1)** | **Indeks (3/2)** |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **120.250,23** | **265.608,00** | **140.062,93** | 116,48% | 52,73% |
| **63** | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **10.506,80** | **10.148,00** | **13.360,00** | 127,16% | 131,65% |
| **638** | **Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** | **10.506,80** | **-** | **13.360,00** | 127,16% | **-** |
| 6381 | Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 10.506,80 | **-** | 13.360,00 | 127,16% | **-** |
| **64** | **Prihodi od imovine** | **-** | **400,00** | **0,00** | 0,00% | 0,00% |
| **641** | **Prihodi od financijske imovine** | **-** | **-** | **0,00** | 0,00% | **-** |
| 6414 | Prihodi od zateznih kamata | - | **-** | 0,00 | 0,00% | **-** |
| **65** | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **-** | **400,00** | **0,00** | 0,00% | 0,00% |
| **652** | **Prihodi po posebnim propisima** | **-** | **-** | **0,00** | 0,00% | **-** |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | - | **-** | 0,00 | 0,00% | **-** |
| **66** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira** | **49.896,14** | **79.000,00** | **59.822,46** | 119,89% | 75,72% |
| **661** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga** | **49.896,14** | **-** | **59.822,46** | 119,89% | **-** |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 49.896,14 | **-** | 59.822,46 | 119,89% | **-** |
| **67** | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **59.847,29** | **175.500,00** | **66.880,47** | 111,75% | 38,11% |
| **671** | **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika** | **59.847,29** | **-** | **66.880,47** | 111,75% | **-** |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 59.847,29 | **-** | 66.880,47 | 111,75% | **-** |
| **68** | **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** | **-** | **160,00** | **0,00** | 0,00% | 0,00% |
| **683** | **Ostali prihodi** | **-** | **-** | **0,00** | 0,00% | **-** |
| 6831 | Ostali prihodi | - | **-** | 0,00 | 0,00% | **-** |
| **7** | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **-** | **80,00** | **0,00** | 0,00% | 0,00% |
| **72** | **Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** | **-** | **80,00** | **0,00** | 0,00% | 0,00% |
| **724** | **Prihodi od prodaje knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti** | **-** | **-** | **0,00** | 0,00% | **-** |
| 7241 | Knjige | - | **-** | 0,00 | 0,00% | **-** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **107.608,92** | **298.096,50** | **132.659,85** | 123,28% | 44,50% |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **53.951,02** | **149.400,00** | **77.254,32** | 143,19% | 51,71% |
| **311** | **Plaće (Bruto)** | **43.608,01** | **-** | **63.753,84** | 146,20% | **-** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 43.608,01 | **-** | 63.753,84 | 146,20% | **-** |
| **312** | **Ostali rashodi za zaposlene** | **3.147,68** | **-** | **2.981,06** | 94,71% | **-** |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 3.147,68 | **-** | 2.981,06 | 94,71% | **-** |
| **313** | **Doprinosi na plaće** | **7.195,33** | **-** | **10.519,42** | 146,20% | **-** |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 7.195,33 | **-** | 10.519,42 | 146,20% | **-** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **53.657,90** | **148.696,50** | **55.405,53** | 103,26% | 37,26% |
| **321** | **Naknade troškova zaposlenima** | **4.855,56** | **-** | **7.855,88** | 161,79% | **-** |
| 3211 | Službena putovanja | 9,00 | **-** | 195,46 | 2.171,78% | **-** |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 565,56 | **-** | 642,42 | 113,59% | **-** |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 4.281,00 | **-** | 7.018,00 | 163,93% | **-** |
| **322** | **Rashodi za materijal i energiju** | **17.468,66** | **-** | **15.165,14** | 86,81% | **-** |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 900,76 | **-** | 1.113,42 | 123,61% | **-** |
| 3222 | Materijal i sirovine | - | **-** | 0,00 | 0,00% | **-** |
| 3223 | Energija | 16.551,30 | **-** | 13.637,34 | 82,39% | **-** |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 16,60 | **-** | 0,00 | 0,00% | **-** |
| 3225 | Sitni inventar i autogume | - | **-** | 414,38 | 0,00% | **-** |
| **323** | **Rashodi za usluge** | **25.806,75** | **-** | **28.520,15** | 110,51% | **-** |
| 3231 | Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza | - | **-** | 2.632,70 | 0,00% | **-** |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 1.505,88 | **-** | - | 0,00% | **-** |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | - | **-** | 3.630,23 | 0,00% | **-** |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 1.426,14 | **-** | - | 0,00% | **-** |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 560,36 | **-** | 81,25 | 14,50% | **-** |
| 3234 | Komunalne usluge | 2.467,18 | **-** | 2.516,26 | 101,99% | **-** |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 790,24 | **-** | 819,55 | 103,71% | **-** |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | - | **-** | 0,00 | 0,00% | **-** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 18.335,26 | **-** | 17.796,67 | 97,06% | **-** |
| 3238 | Računalne usluge | 516,48 | **-** | 592,84 | 114,78% | **-** |
| 3239 | Ostale usluge | 205,21 | **-** | 450,65 | 219,60% | **-** |
| **324** | **Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa** | **3.494,00** | **-** | **2.353,00** | 67,34% | **-** |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 3.494,00 | **-** | 2.353,00 | 67,34% | **-** |
| **329** | **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | **2.032,93** | **-** | **1.511,36** | 74,34% | **-** |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 249,69 | **-** | 107,01 | 42,86% | **-** |
| 3292 | Premije osiguranja | 1.072,22 | **-** | 79,23 | 7,39% | **-** |
| 3294 | Članarine i norme | 320,01 | **-** | 320,00 | 100,00% | **-** |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 0,00 | **-** | 350,72 | 0,00% | **-** |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 391,01 | **-** | 654,40 | 167,36% | **-** |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **800,85** | **1.480,00** | **478,00** | 59,69% | 32,30% |
| **41** | **Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** | **262,50** | **500,00** | **0,00** | 0,00% | 0,00% |
| **412** | **Nematerijalna imovina** | **262,50** | **-** | **0,00** | 0,00% | **-** |
| 4123 | Licence | 262,50 | **-** | 0,00 | 0,00% | **-** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **538,35** | **980,00** | **478,00** | 88,79% | 48,78% |
| **422** | **Postrojenja i oprema** | **538,35** | **-** | **478,00** | 88,79% | **-** |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 538,35 | **-** | 478,00 | 88,79% | **-** |

## Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja prikazuju se u tablici 2. u kojoj su sadržani podaci propisani pravilnikom, odnosno, podaci o brojčanoj oznaci i nazivu izvora financiranja na razini razreda i skupine izvora financiranja. Ostvarenje/izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine iskazano je na razini razreda i skupine izvora financiranja. Izvorni plan za proračunsku godinu iskazan je na razini razreda i skupine izvora financiranja. Ostvarenje/izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je na razini razreda i skupine izvora financiranja.

Tablica 2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / Izvršenje I-VI 2024. (1)** | **Izvorni plan / Rebalans 2025.** **(2)** | **Ostvarenje / Izvršenje I-VI 2025. (3)** | **Indeks (3/1)** | **Indeks (3/2)** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  **SVEUKUPNO PRIHODI** | **120.250,23** | **265.688,00** | **140.062,93** | **116.48%** | **52.72%** |
| Izvor 1. Opći prihodi i primici | 59.847,29 | 175.500,00 | 66.880,47 | 111.75% | 38.11% |
| Izvor 1.2. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga | 59.847,29 | 175.500,00 | 66.880,47 | 111.75% | 38.11% |
| Izvor 3. Vlastiti prihodi | 49.896,14 | 79.560,00 | 59.822,46 | 119.89% | 75.19% |
| Izvor 3.2. Vlastiti prihodi | 49.896,14 | 79.560,00 | 59.822,46 | 119.89% | 75.19% |
| Izvor 5. Pomoći   | 10.506,80 | 10.148,00 | 13.360,00 | 127.16% | 131.65% |
| Izvor 5.1. Pomoći - EU programi | 10.506,80 | 10.148,00 | 13.360,00 | 127.16% | 131.65% |
| Izvor 7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 0,00 | 480,00 | 0,00 | 0.0% | 0.0% |
| Izvor 7.1. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta | 0,00 | 480,00 | 0,00 | 0.0% | 0.0% |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  **SVEUKUPNO RASHODI**  | **108.409,77** | **299.576,50** | **133.137,85** | **122.81%** | **44.44%** |
| Izvor 1. Opći prihodi i primici | 59.847,29 | 175.500,00 | 78.364,26 | 130.94% | 44.65% |
| Izvor 1.2. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga | 59.847,29 | 175.500,00 | 78.364,26 | 130.94% | 44.65% |
| Izvor 3. Vlastiti prihodi | 40.693,16 | 110.444,68 | 45.174,85 | 111.01% | 40.9% |
| Izvor 3.2. Vlastiti prihodi | 40.693,16 | 110.444,68 | 45.174,85 | 111.01% | 40.9% |
| Izvor 5. Pomoći  | 7.869,32 | 13.151,82 | 9.598,74 | 121.98% | 72.98% |
| Izvor 5.1. Pomoći - EU programi | 7.869,32 | 13.151,82 | 9.598,74 | 121.98% | 72.98% |
| Izvor 7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 0,00 | 480,00 | 0,00 | 0.0% | 0.0% |
| Izvor 7.1. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta | 0,00 | 480,00 | 0,00 | 0.0% | 0.0% |

## Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji prikazuju se u tablici 3. u kojoj su sadržani podaci propisani pravilnikom, odnosno, podaci o brojčanoj oznaci i nazivu funkcijske klasifikacije na razini razreda i skupine funkcijske klasifikacije. Izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine iskazano je na razini razreda i skupine funkcijske klasifikacije. Izvorni plan za proračunsku godinu iskazan je na razini razreda i skupine funkcijske klasifikacije. Izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je na razini razreda i skupine funkcijske klasifikacije.

Tablica 3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / Izvršenje I-VI 2024. (1)** | **Izvorni plan / Rebalans 2025. (2)** | **Ostvarenje / Izvršenje I-VI 2025. (3)** | **Indeks (3/1)** | **Indeks (3/2)** |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **SVEUKUPNO RASHODI**  | **108.409,77** | **299.576,50** | **133.137,85** | **122,81%** | **44,44%** |
| Funkcijska klasifikacija 09 | Obrazovanje | 108.409,77 | 299.576,50 | 133.137,85 | 122,81% | 44,44% |
| Funkcijska klasifikacija 095 | Obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju | 107.301,12 | 290.626,50 | 131.977,61 | 123,00% | 45,41% |
| Funkcijska klasifikacija 098 | Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane | 1.108,65 | 8.950,00 | 1.160,24 | 104,65% | 12,96% |

# **B.** **Račun financiranja**

Članak 3.

U računu financiranja prikazuju se podaci propisani člankom 37. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, odnosno, podaci o računu financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji te podaci o računu financiranja prema izvorima financiranja.

## Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji sadrži prikaz primitaka i izdataka prema ekonomskoj klasifikaciji i prikazuje se u tablici 4. u kojoj su sadržani podaci propisani pravilnikom, odnosno, podaci o brojčanoj oznaci i nazivu računa primitaka i izdataka ekonomske klasifikacije na razini razreda. Izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine, izvorni plan za proračunsku godinu i ostvarenje /izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je na razini razreda. Svi podaci iskazani su na razini razreda iz razloga što u promatranom razdoblju nije bilo primitaka od financijske imovine i zaduživanja, a isto tako niti izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova.

Tablica 4. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / Izvršenje I-VI 2024.** | **Izvorni plan / Rebalans 2025.** | **Ostvarenje / Izvršenje I-VI 2025.**  | **Indeks**  |  **Indeks**  |
| 1 |  2 |  3 |  4 |  4/2 |  4/3 |
| **RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA** |
| 8 Primici od financijske imovine i zaduživanja  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| **NETO ZADUŽIVANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |

## Račun financiranja prema izvorima financiranja

Račun financiranja prema izvorima financiranja sadrži prikaz primitaka i izdataka prema izvorima financiranja i prikazuje se u tablici 5. u kojoj su sadržani podaci propisani pravilnikom, odnosno, podaci o izvoru financiranja. Ostvarenje /izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine, izvorni plan za proračunsku godinu i ostvarenje /izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je za sve izvore financiranja iz razloga što u promatranom razdoblju nije bilo primitaka od financijske imovine i zaduživanja, a isto tako niti izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova.

Tablica 5. RAČUN FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / Izvršenje I-VI 2024.** | **Izvorni plan / Rebalans 2025.** | **Ostvarenje / Izvršenje I-VI 2025.**  | **Indeks**  | **Indeks**  |
| 1 |  2 |  3 |  4 |  4/2 |  4/3 |
| **RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA**  |
| **SVI IZVORI** |
| Primici od financijske imovine i zaduživanja  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| **NETO ZADUŽIVANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |

# **II. POSEBNI DIO**

## Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj klasifikaciji

Članak 4.

Izvještaj o izvršenju financijskog plana po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata i prikazuje se u tablici 6. u kojoj su sadržani podaci propisani Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, odnosno, podaci o brojčanoj oznaci i nazivu proračunskog korisnika, izvora financiranja, programa, aktivnosti i projekata te računa ekonomske klasifikacije na razini skupine i odjeljka. Izvorni plan za proračunsku godinu iskazan je na razini skupine ekonomske klasifikacije. Izvršenje za izvještajno razdoblje iskazano je na razini skupine i odjeljka ekonomske klasifikacije.

Tablica 6. IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** **(1)** | **IZVORNI PLAN / REBALANS 2025.** **(2)** | **OSTVARENJE / IZVRŠENJE I-VI 2025.** **(3)** | **INDEKS** **(4 = 3/2\*100)** |
|  **RKP 15585 POU ANTE BABIĆ**  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI**  | **299.576,50** | **133.137,85** | **44,44** |
| Izvor 1. | Opći prihodi i primici | 175.500,00 | 78.364,26 | 44,65 |
| Izvor 3. | Vlastiti prihodi | 110.444,68 | 45.174,85 | 40,90 |
| Izvor 5. | Pomoći | 13.151,82 | 9.598,74 | 72,98 |
| Izvor 7. | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 480,00 | 0,00 | 0,00 |
| **SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI**  | **299.576,50** | **133.137,85** | **44,44** |
| **Program 015** | **OBRAZOVANJE** | **299.576,50** | **133.137,85** | **44,44** |
| **Aktivnost A100047** | **Osnovna djelatnost ustanove** | **273.994,68** | **121.900,87** | **44,49** |
| **Izvor 1.2.** | **1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga** | **166.250,00** | **78.096,75** | **46,98** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **149.400,00** | **77.254,32** | **51,71** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | - | 63.753,84 | - |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | - | 2.981,06 | - |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | - | 10.519,42 | - |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **16.850,00** | **842,43** | **5,00** |
| 3212 | Naknade za prijevoz | - | 642,42 | - |
| 3223 | Energija | - | 93,00 | - |
| 3291 | Naknade za rad upravnog vijeća | - | 107,01 | - |
| **Izvor 3.2.** | **3. Vlastiti prihodi** | **107.744,68** | **43.804,12** | **40,66** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **107.744,68** | **43.804,12** | **40,66** |
| 3211 | Službena putovanja | - | 195,46 | - |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | - | 0,00 | - |
| 3221 | Uredski materijal, materijal za čišćenje i higijenske potrebe, literatura, ostali materijal | - | 745,91 | - |
| 3222 | Materijal i sirovine | - | 0,00 | - |
| 3223 | Energija | - | 13.544,34 | - |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | - | 0,00 | - |
| 3225 | Sitan inventar | - | 414,38 | - |
| 3231 | Usluge telefona i pošte | - | 2.232,70 | - |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | - | 3.630,23 | - |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | - | 81,25 | - |
| 3234 | Komunalne usluge | - | 2.516,26 | - |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | - | 819,55 | - |
| 3236 | Zdravstvene usluge | - | 0,00 | - |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | - | 17.403,94 | - |
| 3238 | Računalne usluge | - | 592,84 | - |
| 3239 | Ostale usluge | - | 374,15 | - |
| 3291 | Naknade za rad upravnog vijeća | - | 0,00 | - |
| 3292 | Premije osiguranja | - | 0,00 | - |
| 3294 | Članarine | - | 320,00 | - |
| 3295 | Pristojbe i naknade | - | 350,72 | - |
| 3299 | Rashodi protokola i ostali nespomenuti rashodi poslovanja | - | 582,39 | - |
| **Aktivnost A100052** | **Učilište za treću životnu dob** | **6.250,00** | **1.160,24** | **18,56** |
| **Izvor 1.2.** | **1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga** | **4.550,00** | **267,51** | **5,88** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **4.550,00** | **267,51** | **5,88** |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | - | 167,51 | - |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | - | 100,00 | - |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | - | 0,00 | - |
| 3239 | Grafičke i tiskarske usluge | - | 0,00 | - |
| **Izvor 3.2.** | **3. Vlastiti prihodi** | **1.700,00** | **892,73** | **52,51** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **1.700,00** | **892,73** | **52,51** |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | - | 200,00 | - |
| 3231 | Ostale usluge za komunikaciju i prijevoz | - | 300,00 | - |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | - | 0,00 | - |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | - | 392,73 | - |
| 3239 | Grafičke i tiskarske usluge | - | 0,00 | - |
| **Aktivnost A100053** | **Stručno osposobljavanje nezaposlenih** | **2.700,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor 1.2.** | **1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga** | **2.700,00** | **0,00** | **0,00** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **2.700,00** | **0,00** | **0,00** |
| 3237 | Ugovori o djelu | - | 0,00 | - |
| **Aktivnost A100059** | **Razvoj kompetencija mladih** | **2.000,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor 1.2.** | **1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga** | **2.000,00** | **0,00** | **0,00** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **2.000,00** | **0,00** | **0,00** |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | - | 0,00 | - |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | - | 0,00 | - |
| **Kapitalni projekt K100057** | **Opremanje ustanove** | **1.480,00** | **478,00** | **32,30** |
| **Izvor 3.2.** | **3. Vlastiti prihodi** | **1.000,00** | **478,00** | **47,80** |
| **41** | **Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** | **500,00** | **0,00** | **0,00** |
| 4123 | Licence | - | 0,00 | - |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **500,00** | **478,00** | **95,60** |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | - | 478,00 | - |
| **Izvor 7.1.** | **7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta** | **480,00** | **0,00** | **0,00** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **480,00** | **0,00** | **0,00** |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | - | 0,00 | - |
| **Tekući projekt T100071** | **Akreditacija Erasmus+ 2023-2027 (Projekt2\*)** | **5.151,82** | **5.018,24** | **97,41** |
| **Izvor 5.1.** | **5. Pomoći - EU programi** | **5.151,82** | **5.018,24** | **97,41** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **5.151,82** | **5.018,24** | **97,41** |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | - | 2.480,00 | - |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | - | 0,00 | - |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | - | 0,00 | - |
| 3239 | Ostale usluge | - | 34,00 | - |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | - | 2.353,00 | - |
| 3292 | Premije osiguranja | - | 79,23 | - |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | - | 72,01 | - |
| **Tekući projekt T100072** | **Akreditacija Erasmus+ 2023-2027 (Projekt3\*)** | **8.000,00** | **4.580,50** | **57,26** |
| **Izvor 5.1.** | **5. Pomoći - EU programi** | **8.000,00** | **4.580,50** | **57,26** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **8.000,00** | **4.580,50** | **57,26** |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | - | 4.538,00 | - |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | - | 0,00 | - |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | - | 0,00 | - |
| 3239 | Ostale usluge | - | 42,50 | - |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | - | 0,00 | - |
| 3292 | Premije osiguranja | - | 0,00 | - |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | - | 0,00 | - |

# **III. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

## Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

Pučko otvoreno učilište „Ante Babić“ Umag (OIB: 18516892519, MBS: 001057839, RKP: 15585, registarsko tijelo: Trgovački sud u Pazinu, MB: 01057839) javna je ustanova za obrazovanje odraslih i cjeloživotno učenje, koja svoju djelatnost obavlja kao javnu službu, sukladno zakonima kojima je uređeno obavljanje pojedinih djelatnosti iz članka 12. Statuta i Zakona o ustanovama, na zakonom utemeljenom propisu, osnivačkom aktu, Statutu i drugim općim aktima ustanove te sukladno pravilima struke. Osnivač Ustanove je Grad Umag – Città di Umago. Sjedište Ustanove je u Umagu, Trgovačka ulica 6.

Djelatnost Ustanove je:

* organizacija svih oblika cjeloživotnog obrazovanja kroz formalno, neformalno i informalno učenje, odnosno kroz
* programe osnovnoškolskog obrazovanja odraslih
* programe za stjecanje srednje školske spreme
* programe za stjecanje stručne spreme
* programe za stjecanje niže stručne spreme
* programe prekvalifikacije i dokvalifikacije
* visokoškolsko obrazovanje
* programe osposobljavanja
* programe usavršavanja
* programe učenja stranih jezika
* tečajeve poduke informatike
* zdravstveno obrazovanje
* organizaciju tečajeva i radionica za osobe predškolske i osnovnoškolske dobi te polaznike treće životne dobi
* organizaciju studijskih centara u suradnji s visokoškolskim ustanovama
* ostalo obrazovanje i osposobljavanje izvan redovitog školskog sustava
* informacijska djelatnost
* izdavačka djelatnost
* organizacija stručnih skupova i kongresa
* organizacija studijskih i stručnih putovanja
* organizacija provođenja slobodnog vremena stanovništva
* proizvodnja i prodaja umjetničkih djela, knjiga, suvenira, audio i video materijala te drugih nastavnih i didaktičkih pomagala
* najam prostora, stalni i povremeni

Ustanova može obavljati i druge djelatnosti koje služe obavljanju djelatnosti za koje je osnovana, ako se te djelatnosti obavljaju u manjem opsegu ili ako je obavljanje tih djelatnosti uobičajeno uz temeljne djelatnosti.

U izvještajnom razdoblju od 1.1.2025. do 30.06.2025. godine ostvareni su prihodi i rashodi, primici i izdaci te prenijeta sredstva iz prethodne godine kako slijedi u tablici 7.:

Tablica 7.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvori financiranja** | **Plan proračuna prihodi i primici** | **Plan proračuna rashodi i izdaci** | **Realizacija tekuća godina I-VI** | **Planirani višak / manjak Razred 9** | **Rezultati poslovanja po izvorima I-VI** |   |
| **Ostvareni prihodi / primici** | **% INDEKS** | **Obračunati rashodi / izdaci** | **% INDEKS** | **Razlika**  |   |
| **4 = 3/1 \*100%** | **6 = 5/2 \*100%** |   |
| **1** | **2** | **3** | **5** | **7 = 3-5** | **8** | **9 = 7+8** |   |
| **Izvori nadležnog proračuna** |   |
| 1. Opći prihodi i primici | 175.500,00 | 175.500,00 | 66.880,47 | 38,11% | 78.364,26 | 44,65 | -11.483,79 | 0,00 | -11.483,79 |   |
| 3. Vlastiti prihodi | 79.560,00 | 110.444,68 | 59.822,46 | 75,19% | 45.174,85 | 40,90 | 14.647,61 | 30.884,68 | 45.532,29 |   |
| 5. Pomoći  | 10.148,00 | 13.151,82 | 13.360,00 | 131,65% | 9.598,74 | 72,98 | 3.761,26 | 3.003,82 | 6.765,08 |   |
| 7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 480,00 | 480,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |   |
| **Ukupno** | **265.688,00** | **299.576,50** | **140.062,93** | **52,72%** | **133.137,85** | **44,44%** | **6.925,08** | **33.888,50** | **40.813,58** | **\*** |
| **Preneseni višak / manjak**  | **Višak** |  | **Manjak** | \* | Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju |   |
| 3. Vlastiti prihodi | 30.884,68 | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |   |
| 5. Pomoći  | 3.003,82 | 0,00 |  |  |  |  |  |  |  |   |
| **Ukupno** | **33.888,50** | **0,00** |   |   |   |   |   |   |   |   |

Financijski plan Pučkog otvorenog učilišta „Ante Babić“ Umag za 2025. godinu utvrđen je u iznosu od 299.576,50 eura. Ukupni prihodi planirani su u iznosu od 265.688,00 eura. Tijekom izvještajnog razdoblja ostvareno je 140.062,93 eura prihoda odnosno 52,72% od planiranog iznosa. Ukupni rashodi financijskog plana za 2025. godinu planirani su u visini od 299.576,50 eura. Tijekom izvještajnog razdoblja obračunato je 133.137,85 eura rashoda odnosno 44,44% od planiranog iznosa. Rezultat poslovanja za period od 1.1.2025. do 30.6.2025. godine iznosi 40.813,58 eura. Navedeni višak prihoda i primitaka rezultat je zbroja ukupno prenesenog viška iz prethodne godine i razlike između ostvarenih prihoda/primitaka i obračunatih rashoda/izdataka tijekom izvještajnog razdoblja. Ukupno preneseni višak prihoda iz prethodne godine u financijskom planu za 2025. godinu iznosi 33.888,50 eura od kojih 30.884,68 eura vlastitih prihoda od pruženih usluga i 3.003,82 eura tekućih pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (tekući projekt T100071 Akreditacija Erasmus+ 2023-2027, Projekt 2). Razlika između ostvarenih prihoda/primitaka i obračunatih rashoda/izdataka iznosi 6.925,08 eura. Prikazani manjak prihoda u iznosu od 11.483,79 eura, izvor 1. Opći prihodi i primici, rezultat je priznavanja rashoda tijekom izvještajnog razdoblja u ukupnom iznosu od 11.483,79 eura za plaće za mjesec lipanj u skladu s novim Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (»Narodne novine«, br. 158/23). Prihodi se u proračunskom računovodstvu priznaju kada su naplaćeni, odnosno mjerljivi i raspoloživi, tj. priznavanje prihoda vezano je uz stvarni priljev/odljev novčanih sredstava. Slijedom navedenog pošto se spomenuti rashodi financiraju prihodima iz nadležnog proračuna (izvor financiranja Opći prihodi i primici – Grad Umag) nastaje metodološki manjak. Razlog tome je priznavanje prihoda u srpnju 2025. godine, odnosno u trenutku stvarnog priljeva/odljeva novčanih sredstava.

# **IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

Članak 5.

Posebni izvještaj u polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana je izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

## Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Pučko otvoreno učilište „Ante Babić“ Umag nije se zaduživao na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, te nije davao zajmove niti ima potraživanja po danim zajmovima.

Tablica 8. RAČUN ZADUŽIVANJA I FINANCIRANJA

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / Izvršenje 2024.** | **Izvorni plan / Rebalans 2025.** | **Ostvarenje / Izvršenje 2025.****I-VI**  | **Indeks**  | **Indeks**  |
| 1 |  2 |  3 |  4 |  4/2 |  4/3 |
| **RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA** |
| 8 Primici od financijske imovine i zaduživanja  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| **NETO ZADUŽIVANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |

# **V. ZAVRŠNE ODREDBE**

Članak 6.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Pučkog otvorenog učilište „Ante Babić“ Umag za 2025. godinu objavit će se na službenim stranicama ustanove i stupa na snagu osmog dana od dana objave.

KLASA: 400-04/25-02/2

URBROJ: 2105-5-9-01-25-2

Umag, 22. srpnja 2025. godine UPRAVNO VIJEĆE
 PREDSJEDNICA

 Eva Vrtovec, dipl. oec.