

GACKO PUČKO OTVORENO UČILIŠTE OTOČAC
TRG DRAŽENA BOBINCA 2
53220 OTOČAC
OIB: 89510026782

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

OŽUJAK, 2025.

UVOD

Temeljem članka 76. stavka 3. i članka 81. stavka 3. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 114/21) ministar financija donosi Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine, br. 85/23). Prema navedenom pravilniku koji je na snazi od 25. srpanja 2023. godine jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave te proračunski i izvanproračunski korisnici jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave obvezni su polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračuna odnosno financijskog plana za prethodnu godinu izraditi sukladno odredbama Zakona o proračunu te odredbama Pravilnika.

Na temelju članka 76. stavka 3. i članka 81. stavka 3. Zakona o proračunu (»Narodne novine«, broj 144/21.) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana sljedeći je sadržaj:

1. OPĆI DIO

- Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji do 4. razine,
- Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja,
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji.

2. POSEBNI DIO

- Izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji
- Izvještaj po programskoj klasifikacija

Prema Pravilniku Izvještaji sadrže račune financiranja izražene prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

Opći i posebni dio polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži izvorni plan ako od donošenja proračuna nije bilo izmjena i dopuna proračuna niti izvršenih preraspodjela odnosno izvorni plan i tekući plan ako je od donošenja proračuna bilo naknadno izvršenih preraspodjela. Opći i posebni dio polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži rebalans ako je od donošenja proračuna bilo izmjena i dopuna proračuna, odnosno rebalans i tekući plan ako je od izmjena i dopuna proračuna bilo naknadno izvršenih preraspodjela.

SAŽETAK GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

Sažetak godišnjeg izvještaja čine račun prihoda i rashoda i račun financiranja. Prema Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, izvorni plan definira se kao prvi odnosno financijski plan usvojen od predstavničkog tijela, dok je tekući plan proračun, odnosno financijski plan koji sadrži posljednje izmjene i dopune proračuna odnosno financijskog plana s uključenim preraspodjelama u izvještajnom razdoblju. Indeks 1 iskazuje postotnu promjenu godišnjeg ostvarenja u 2024. godini u odnosu na isto vremensko razdoblje protekle godine, dok Indeks 2 označava postotnu realiziranost godišnjeg ostvarenja 2024. godine u odnosu na tekući plan za 2024. godinu.

Vrijednosti iskazane u izvještaju u skladu su s Godišnjim financijskim izvještajem Gackog pučkog otvorenog učilišta za 2024. godinu.

1) Sažetak računa prihoda i rashoda

Sažetak računa prihoda i rashoda prikazuje ukupne prihode, ukupne rashode te financijski rezultat. Ukupne prihode čine prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine, dok se ukupni rashodi odnose na rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine. Na posljeticu, razlika prihoda i rashoda označava višak, odnosno manjak poslovanja.

Prihodi Gackog pučkog otvorenog učilišta osiguravaju se iz nadležnog proračuna, odnosno iz Proračuna Grada Otočca, potom iz Državnog proračuna temeljem Ugovora s Hrvatskim saborom kojim je osigurano 47.780,04 € te prijavama na Javni poziv za predlaganje javnih potreba u kulturi Republike Hrvatske od strane Ministarstva kulture i medija. Gacko pučko otvoreno učilište ostvaruje prihode na temelju svojih djelatnosti te se tijekom godine za pomoć u realizaciji pojedinog programa Učilište prijavljuje neprofitnim organizacijama ili trgovačkim društvima za donaciju sredstava. Posljednje četiri godine Gacko pučko otvoreno učilište Otočac sudjelovalo je u Erasmus+ projektu čime za podmirenje nastalih rashoda ostvaruje prihode od institucija i tijela Europske unije. Rashodi poslovanja odnose se na trideset programa.

Ukupne prihode čine prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine, a Gacko pučko otvoreno učilište Otočac ostvaruje samo prihode poslovanja. Ukupni prihodi ostvareni u 2023. godini iznose 435.253,00 €, dok u 2024. godine iznose 1.130.545,00 € što je 159,74% više u odnosu na 2023. godinu. Na ovoliko povećanje utjecao je početak rekonstrukcije Muzeja Gacke tijekom 2024. godine koji se nastavlja i narednom periodu. Izvorni plan prihoda za 2024. godinu iznosi 1.130.545,00 €, dok tekući plan prihoda iznosi 801.935,00 €. Izvršenje ukupnih prihoda u odnosu na tekući plan za 2024. godinu je 98,72%.

Ukupne rashode čine rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine. Ukupni rashodi ostvareni u 2023. godini iznose 425.746,89 €, a rashodi na kraju 2024. godine iznose 702.538,59 € čime se ostvaruju 65,01% veći rashodi u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu. Ukupni rashodi izvornog plana za 2024. godinu iznose 1.156.015,00 €, a tekućeg plana 824.793,00 €. Ukupni izvršeni rashodi u 2024. godini u odnosu na tekući plan su 85,18%.

2) Sažetak računa financiranja

Sažetak računa financiranja čine primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova. Gacko pučko otvoreno učilište ne ostvaruje primitke od financijske imovine te nije zaduženo, s toga nema niti izdatke za financijsku imovinu kao niti otplatne zajmove.

Učilište u izvještajno razdoblje 2023. godine prenosi 35.713,66 €, a u 2024. godini 45.219,77 € što je 26,62% više u 2024. godini nego li u 2023. godini. Prema izvornom planu za 2024. godinu očekivan je prijenos viška prihoda poslovanja od 25.470,00 €, a prema tekućem planu 22.858,00 €. Na posljepku, prijenos viška u sljedeće razdoblje na kraju 2024. godine iznosi 135.288,63 € što je više o planiranog.

I. OPĆI DIO

Opći dio prikazuje izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i funkcijskoj klasifikaciji.

1) Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji (2 stranica Excel dokumenta)

Prema ekonomskoj klasifikaciji prikazani su ukupni prihodi i ukupni rashodi do četvrte razine.

Ukupne prihode Gackog pučkog otvorenog učilišta prema ekonomskoj klasifikaciji čine sljedeći prihodi:

- 63 - Pomoći iz inozemstva i subjekata unutar općeg proračuna (podskupina 632 i 636, odjeljak 6323, 6361 i 6362)
- 64 - Prihodi od imovine (podskupina 641, odjeljak 6413)
- 65 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (podskupina 652, odjeljak 6526)
- 66 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (podskupina 661 i 663, odjeljak 6615 i 6631)
- 67 - Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (podskupina 671, odjeljak 6711 i 6712)

Prikaz prihoda (uključujući sve razrede, skupine i odjeljke) vidljiv je u Excel dokumentu, a u nastavku su prikazani prihodi s obzirom na podskupine.

	OSTVARENJE 2023.	IZVORNI PLAN 2024.	TEKUĆI PLAN 2024.	IZVRŠENJE 2024.	INDEKS 1	INDEKS 2
Prihodi poslovanja	435.253,00	1.130.545,00	801.935,00	791.647,67	181,88	98,72
Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	97.240,69	613.620,00	285.440,00	296.044,04	304,44	103,71
Prihodi od imovine	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	6.151,00	8.000,00	4.800,00	5.705,00	92,75	71,31
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	35.436,56	18.165,00	20.935,00	18.691,28	52,75	89,28
Prihodi od nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	296.424,75	490.750,00	490.750,00	471.207,35	158,96	96,02

Obrazloženje ukupnih prihoda i njihova postotna promjena obrazložena je u sažetku izvješća. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna odnose se na prihode od institucija i tijela EU, odnosno prihodi na temelju Erasmus+ projekta „The Digital Dimension of The Network of Unesco Cultural Spaces“ te tekuće i kapitalne pomoći proračuna koji nije nadležan, a to su sredstva iz državnog proračuna. Ostvarenje 2024. od istih je 104,44% veći nego li u istom razdoblju 2023. godine, a s obzirom na tekući plan ostvareno je 3,71% više. Razlog tome je što su sredstva od institucija i tijela EU dobivena u 2024. godini za realizaciju Erasmus+ projekta u 2025. godini. Prihodi od imovine čine prihodi od financijske imovine točnije na kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju koja su u 2023. godini iznosila 0,00 €, u 2024. godini također nisu niti ostvarena, a planirana su u iznosu od 10,00 €. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada su prihodi po posebnim prihodima, odnosno ostali nespomenuti prihodi, a čine ih prihodi ostvareni od kinotečne djelatnosti. Izvršenje 2024. je 7,25% manje nego li u 2023. godini te su 18,85% veći u odnosu na tekuća planirana sredstva. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija, ostvareni su od prihoda na temelju pruženih usluga i ostvarenih donacija. U odnosu na 2023. godinu, u 2024. godini su ostvareni 47,25% manje, a 10,72% manje su ostvareni prihodi s obzirom na planirane prihode. Prihodi od nadležnog proračuna čine prihodi za financiranje rashoda poslovanja i za nabavu nefinancijske imovine. Ista su 58,96% veća u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu, a s obzirom na financijski plan ostvareno je 96,02%.

Ukupne rashode Gackog pučkog otvorenog učilišta čine rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine, prema ekonomskoj klasifikaciji čine sljedeći rashodi:

- 31 – Rashodi za zaposlene (podskupine 311, 312 i 313, odjeljak 3111, 3121 i 3132)
- 32 – Materijalni rashodi (podskupine 321, 322, 323, 324 i 329 s odjeljcima)
- 34 – Financijski rashodi (podskupina 343, odjeljak 3431, 3433 i 3434)
- 41 – Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (podskupina 412, odjeljak 4123 i 4124)
- 42 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (podskupina 422, 424, 426, odjeljak 4221, 4226, 4227, 4243 i 4262)
- 45 - Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (podskupina 451, odjeljak 4511)

	OSTVARENJE 2023.	IZVORNI PLAN 2024.	TEKUĆI PLAN 2024.	IZVRŠENJE 2024.	INDEKS 1	INDEKS 2
Rashodi poslovanja	418.531,85	490.140,00	480.818,00	421.463,57	100,70	87,66
Rashodi za zaposlene	204.132,12	219.600,00	207.600,00	241.798,21	118,45	116,47
Materijalni rashodi	213.482,94	269.040,00	271.718,00	178.712,35	83,71	65,77
Financijski rashodi	916,79	1.500,00	1.500,00	953,01	103,95	63,53
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.215,04	665.875,00	343.975,00	281.075,02	3.895,68	81,71

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.740,79	0,00	332.765,00	274.744,39	15.782,74	82,56
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.474,25	13.110,00	11.210,00	6.330,63	115,64	56,47
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	652.765,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rashode poslovanja čine rashodi za zaposlene, materijalni rashodi i financijski rashodi. Rashodi za zaposlene čine rashodi za plaće, ostali rashodi za zaposlene i doprinosi na plaću. Isti su ostvareni 2024. 65,01% veći nego li u 2023. godini. S obzirom na tekući financijski plan isto je ostvareno 85,18%. Materijalne rashode čine naknade troškova zaposlenima koje se odnose na službena putovanja, naknada za prijevoz, stručno usavršavanje zaposlenika i ostale naknade zaposlenima, potom rashodi za materijal i energiju koje čine rashodi za uredski materijal, energiju, materijal za tekuće i investicijsko održavanje te sitni inventar, zatim rashodi za usluge kojeg čine rashodi za telefon, poštu i prijevoz, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne i osobne usluge, računalne te ostale usluge. Uz sve ranije spomenute rashode, materijalne rashode čine naknade troškova osobama izvan radnog odnosa te ostali nespomenuti rashodi poslovanja kao što su naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, premije osiguranja, reprezentacija, članarine i norme, pristojbe i naknade te ostali nespomenuti financijski rashodi poslovanja. Ukupni materijalni rashodi ostvareni u 2024. su 16,29% manji nego li u 2023. godini, a s obzirom na tekući financijski plan ostvareni su 65,77%. Financijski rashodi Gackog pučkog otvorenog učilišta čine rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa, zatezne kamate i ostale nespomenute financijske rashode. 3,95% su veći financijski rashodi u 2024. godini nego li u 2023. godini, od čega je u odnosu na tekući financijski plan ostvareno 63,53% rashoda. Rashode za nabavu nefinancijske imovine čine rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine, rashodi za nabavu proizvedene imovine te rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini. Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine čini nematerijalna imovina, a rashod se konkretno odnosi na rashode za licence koji nisu ostvareni u 2024. godini te na ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja koja su u odnosu na tekući plan ostvarena 82,56%. Rashodi za nabavu proizvedene imovine čine rashodi za postrojenja i opremu, a odnose se na uredski namještaj, glazbenu opremu te uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene, potom rashodi za knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti te ulaganja u računalne programe. U 2024. godini izvršeno je 65,01% više rashoda u odnosu na 2023. godinu, a ostvareno je 85,18% planiranih sredstava.

2) Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja (3 stranica Excel dokumenta)

Ukupni prihodi Gackog pučkog otvorenog učilišta čine opći prihodi i primici, vlastiti prihodi, pomoći i donacije.

Opći prihodi i primici su prihodi od nadležnog proračuna, odnosno sredstva osigurana u Proračunu Grada Otočca. Prihodi od nadležnog proračuna ostvaruju se po dostavljenom Zahtjevu za doznaku sredstva s prilogima koji potkrepljuju rashode temeljem kojeg se potražuju prihodovna sredstva. Planirana i odobrena sredstva za 2024. godinu prema izvornom planu su 490.750,00 €, od čega su 332.875,00 € tekuće pomoći, a 157.875,00€ kapitalne pomoći. Isto je i za tekući plan za 2024. godinu. S obzirom na planirane tekuće i kapitalne pomoći ostvareno je 96,02% prihoda u odnosu na planirana. U odnosu na 2023.

godinu, u 2024. godini ostvareno je 58,96% više prihoda od nadležnog proračuna. Vlastiti prihodi ostvaruju se prihodima od pruženih usluga te prodaje ulaznica za kinotečnu djelatnost, ulaznica za predstave, ulaznica za Muzej Gacke i stručnim vodstvom te prihodima od pružanja usluge osnovnog glazbenog obrazovanja. Ostvarenje vlastitih prihoda u 2024. je 6,46% više nego li u istom razdoblju prethodne godine, a u odnosu na planirane prihode ostvareno je 94,41%. Pomoći čine tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna, tekuće pomoći od institucija i tijela EU te uplate sudionika Erasmus+ projekta koje su 155,43% više ostvarene u 2024. godini, nego li u 2023. godini, a s obzirom na financijski plan ostvareno je čak 103,71%. Ostvarene donacije u 2024. su 5,58% veće nego li prethodne godine, a s obzirom na planirano ostvareno je 100,00%.

S obzirom na izvore prihoda financiraju se rashodi poslovanja Učilišta te su isti detaljno prikazani u Izvještaju na trećoj stranici Excel dokumenta. Izvori rashoda Gackog pučkog otvorenog učilišta s obzirom na opće prihode i primitke su jednaki kao i prihodi. Rashodi koji se financiraju iz vlastitih prihoda su 2024. veći za 21,98% u odnosu na 2023. godinu, obzirom na tekući plan ostvareni su 56,19%. Pomoći su veće za 132,23% u 2024. godini u odnosu na prethodnu godinu, a s obzirom na očekivane rashode ostvareno je 89,04%. Rashodi koji su financirani iz donacija ostvareni su 75,00%

3) Izvještaj o prihodima i rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (4 stranica Excel dokumenta)

Funkcijska klasifikacija utvrđena je u međunarodnoj klasifikaciji funkcija države razvrstane u razrede, skupine i podskupine te vezana uz rashode iskazane prema računima ekonomske klasifikacije svake aktivnosti, odnosno projekta. Funkcijska klasifikacija vezuje se uz rashode iskazane prema računima ekonomske klasifikacije vezane uz aktivnosti ili projekte u proračunu.

Rashodi i prihodi Gackog pučkog otvorenog učilišta prema funkcijskoj klasifikaciji su:
08 Rekreacija, kultura i religija – 082 Služba kulture.

Prihodi i rashodi obrazloženi su u sažetku izvještaja.

2. POSEBNI DIO

1) Izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji

Gacko pučko otvoreno učilište Otočac djeluje jedinstveno, a ima dvije podružnice: Muzej Gacke i Centar dinarske kulturne zone. Financijski plan je jedinstven te su aktivnosti organizacijskih jedinica navedeni kroz programsku klasifikaciju.

2) Izvještaj po programskoj klasifikaciji (5 stranica Excel dokumenta)

Gacko pučko otvoreno učilište je u izvještajnom razdoblju provodilo trideset programa.

Detaljno prikazani rashodi po programskoj klasifikaciji nalaze se na 5 stranici Excel tablice, a u nastavku su zbrojno prikazani.

SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	702.538,59
FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI	275.005,07
MUZEJSKO- GALERIJSKA DJELATNOST	8.021,98
KULturno-UMJETNIČKI AMATERIZAM	1.170,21
LIKOVNA KOLONIJA "LIKOM GACKE"	3.969,92
AMATERSKO KAZALIŠTE "ARUPIUM"	400,00
FD "OTOČAC"	9.864,48
GLAZBENA ŠKOLA	17.778,58
SMOTRA FOLKLORA OTOČAC	22.513,35
KINOTEČNA DJELATNOST	3.920,66
TAMBURAŠKI ORKESTAR	662,88
IZVOĐENJE PREDSTAVE GOSTUJUĆIH KAZALIŠTA	6.150,00
CIKLUS IZLOŽBI "LOKALNI I LIKOVNI UMJETNICI U MUZEJU"	2.844,17
PREVENTIVNA ZAŠTITA MUZEJSKE GRAĐE I DOKUMENTACIJE	2.577,79
NOĆ MUZEJA	202,50
MONOGRAFIJA „NEMATERIJALNA BAŠTINA OTOČCA I GACKE“	4.450,00
MUZEJSKI BORAVAK	2.672,47
GLAZBENA UČILICA	514,90
REPARACIJA I NABAVA ŽIČANIH INSTRUMENATA	2.715,05
SANACIJA ZGRADE GPOU- "MUZEJ GACKE"	292.581,89
NABAVA INFORMATIČKE OPREME	1.636,01
ARHEOLOŠKO ISTRAŽIVANJE I KONZERVACIJA NALAZIŠTA OSTACI STAROG GRADA OTOČCA	14.558,00
SMOTRA DJEČJEG IZVORNOG FOLKLORA OTOČAC 2024.	3.523,45
SMOTRA MALIH VOKALNIH SASTAVA OTOČAC 2024.	2.313,64
CENTAR DINARSKE KULTURNE ZONE	4.166,90
IZRADA NARODNE NOŠNJE	1.200,00
SEMINAR TRADICIJSKOG PJEVANJA I PLESA DINARSKE ZONE	6.132,63
RADIONICA SVIRANJA DANGUBICE	2.157,82
NEMATERIJALNA BAŠTINA KAO POTENCIJAL RAZVOJA	5.251,00
ARHEOLOŠKA TOPOGRAFIJA GRADA OTOČCA	3.583,24

Otočac, 17. ožujka 2025. godine.

Klasa: 400-07/24-01/02

Urbr.: 2125-2-9-02-25-8

Računovodstvo

Eva Kranjčević, mag. oec. v.r.

Ravnateljica

Nada Avsec, prof. v.r.