

OBRAZLOŽENJE I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA KATARINA ZRINSKA OZALJ ZA 2024. GODINU

Sukladno odredbi članka 46. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) te članka 22. Statuta Pučkog otvorenog učilišta Katarina Zrinska Ozalj ravnateljica predlaže I. izmjene i dopune financijskog plana Pučkog otvorenog učilišta Katarina Zrinska Ozalj za 2024. godinu.

Sukladno članku 46. Zakona o proračunu (Narodne novine 144/21) propisan je način izrade izmjena i dopuna financijskog plana odnosno da se izmjenama i dopunama mijenja isključivo plan za tekuću proračunsku godinu, te da se izmjene i dopune sastoje od plana za tekuću proračunsku godinu i sadrže:

- opći dio
- posebni dio
- obrazloženje izmjena i dopuna.

Na postupak donošenja izmjena i dopuna na odgovarajući se način primjenjuju odredbe Zakona o proračunu za postupak donošenja financijskog plana.

Članak 10. Zakona o proračunu navodi da financijski plan mora biti uravnotežen što znači da svi rashodi i izdaci moraju biti podmireni приходima i primitcima. Ako se tijekom godine, zbog izvanrednih okolnosti povećaju rashodi i izdaci odnosno smanje prihodi i primitci, financijski plan se mora uravnotežiti. Uravnoteženje financijskog plana provodi se tijekom proračunske godine izmjenama i dopunama proračuna prema postupku za donošenje financijskog plana.

Prema izvornom Financijskom planu za 2024. godinu ukupni prihodi planirani su u iznosu od 41.316,00 EUR dok su ukupni rashodi planirani u iznosu od 39.236,00 EUR. Iznos ukupnih prihoda odnosi se na prihode poslovanja dok se ukupni rashodi u iznosu od 38.236,00 EUR odnose na rashode poslovanja, te u iznosu od 1.000,00 EUR na rashode za nabavu nefinancijske imovine. Financijskim planom planiran je manjak od 2.080,00 EUR (izvor financiranja opći prihodi i primitci).

Prema Izvještaju o izvršenju financijskog plana Pučkog otvorenog učilišta Katarina Zrinska Ozalj za 2023. godinu ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 1.704,30 EUR. Rezultat prema izvorima financiranja raspoređen je kako slijedi:

- manjak iz izvora opći prihodi i primitci u iznosu od 2.196,43 EUR
- višak iz izvora vlastiti prihodi 492,13 EUR.

I. izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. godinu, ukupni prihodi planiraju se u iznosu od 50.315,19 EUR dok se ukupni rashodi planiraju u iznosu od 48.610,89 EUR. Razlika između ukupno planiranih prihoda i rashoda odnosi se na poslovni rezultat iz 2023. godine, manjak u iznosu od 1.704,30 EUR. Planiranim viškom prihoda u odnosu na rashode uravnotežuje se financijski plan Učilišta.

Osim navedenog ukazala se potreba drugačijeg rasporeda rashoda za pojedine namjene od planiranog, potreba uvođenja aktivnosti i projekata, stoga se predlažu I. izmjene i dopune financijskog plana Pučkog otvorenog učilišta Katarina Zrinska Ozalj za 2024. godinu.

OPĆI DIO FINACIJSKOG PLANA - OBRAZLOŽENJE

PRIHODI I PRIMICI PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA KATARINA ZRINSKA OZALJ

Prihodi Pučkog otvorenog učilišta Katarina Zrinska Ozalj, I. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2024. godinu, uvećavaju se za 21,78% i planiraju se u iznosu od 50.315,19 EUR. U potpunosti se odnose na prihode poslovanja. Primitke Učilište ne planira ovim izmjenama i dopunama financijskog plana.

- **POMOĆI**

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, ovim izmjenama i dopunama financijskog plana, planiraju se u iznosu od 3.200,00 EUR (Karlovačka županija, Kazališno ljeto u Ozlju).

- **VLASTITI PRIHODI**

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija uvećavaju se za 2.120,00 EUR i planiraju u iznosu od 3.120,00 EUR (tečajevi Učilišta).

- **PRIHODI IZ PRORAČUNA**

Prihodi iz proračuna, ovom izmjenom i dopunom financijskog plana, uvećavaju se za 3.679,19 EUR i planiraju se u iznosu od 43.995,19 EUR (povećanje plaća, sredstva za ostvarivanje aktivnosti Učilišta).

Prikaz planiranih prihoda po vrstama

Grupa konta	Vrsta prihoda	FINACIJSKI PLAN UČILIŠTA ZA 2024. GODINU	PROMJENA	R1.2024.	INDEX
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0,00	3.200,00	3.200,00	xx
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.000,00	2.120,00	3.120,00	312,00
67	Prihodi iz proračuna	40.316,00	3.679,19	43.995,19	109,13
Ukupno PRIHODI		41.316,00	8.999,19	50.315,19	121,78

RASHODI I IZDACI PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA KATARINA ZRINSKA OZALJ

Rashodi se, I. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2024. godinu, uvećavaju se za 23,89% i planiraju se u iznosu od 48.610,89 EUR.

Izdatke Učilište ne planira ovim izmjenama i dopunama financijskog plana.

- **RASHODI ZA ZAPOSLENE**

Rashodi za zaposlene se, I. izmjenama i dopunama financijskog plana, uvećavaju za 2.853,00 EUR i planiraju u iznosu od 30.207,00 EUR.

- **MATERIJALNI RASHODI**

Materijalni rashodi se, I. izmjenama i dopunama financijskog plana, uvećavaju za 57,23%, odnosno za 6.221,89 EUR i planiraju se u ukupnom iznosu od 17.093,89 EUR.

- **FINANCIJSKI RASHODI**

Financijski rashodi se, I. izmjenama i dopunama financijskog plana, ne mijenjaju (10,00 EUR).

- **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine se, I. izmjenama i dopunama financijskog plana, uvećavaju za 300,00 EUR i planiraju u iznosu od 1.300,00 EUR.

Prikaz planiranih rashoda po vrstama

Grupa konta	Vrsta rashoda	FINANCIJSKI PLAN UČILIŠTA ZA 2024. GODINU	PROMJENA	R1.2024.	INDEX
31	Rashodi za zaposlene	27.354,00	2.853,00	30.207,00	110,43
32	Materijalni rashodi	10.872,00	6.221,89	17.093,89	157,23
34	Financijski rashodi	10,00	0,00	10,00	100,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.000,00	300,00	1.300,00	130,00
Ukupno RASHODI		39.236,00	9.374,89	48.610,89	123,89

3. OBRAZLOŽENJE VIŠKOVA/MANKOVA U I. IZMJENAMA I DOPUNAMA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

IZVOR FINANCIRANJA	REZULTAT
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	-2.196,43
VLASTITI PRIHODI	492,13
POMOĆI	0,00
DONACIJE	0,00
SVEUKUPAN REZULTAT	-1.704,30

NAPOMENA: Obzirom da se u ovim izmjenama i dopunama ne planiraju primici niti izdaci I. izmjene i dopune financijskog plana NE SADRŽE RAČUN FINANCIRANJA.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Svi rashodi proračunskog korisnika Pučkog otvorenog učilišta Katarina Zrinska Ozalj klasificirani su u službe kulture – 08/082.

POSEBNI DIO - OBRAZLOŽENJE

OBRAZLOŽENJE PROGRAMA

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana prikazuje se kroz cjeline koje obrađuju obrazloženje programa, odnosno putem obrazloženja aktivnosti i projekata zajedno sa ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja te iz godišnjeg plana rada.

Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj u posebnom je dijelu Proračuna Grada Ozlja uključeno u *Razdjel 002: Jedinostveni upravni odjel, te Glavu 00202: Proračunski korisnik 27476 – Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska*, prema programskoj klasifikaciji Program pod brojem 2012 koji nosi naziv: *Poslovanje Pučkog otvorenog učilišta Katarina Zrinska, a koji se sastoji od:*

- aktivnost A201210: *Obavljanje redovne djelatnosti POU*
- aktivnost K201211 *Opremanje Pučkog otvorenog učilišta*
- aktivnost T201210 *Tečajevi i vježbe*
- aktivnost T201211 *Kazališno ljetno u Ozlju.*

Za provođenje Programa poslovanja PUO Katarina Zrinska, u I. izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2024. godinu, utvrđena su sredstva obzirom na aktivnosti odnosno projekte kako slijedi:

Aktivnost/Projekt	FINANCIJSKI PLAN UČILIŠTA ZA 2024. GODINU	PROMJENA	R1.2024.
A201210	37.236,00	482,13	37.718,13
K201211	1.000,00	300,00	1.300,00
T201210	1.000,00	1.920,00	2.920,00
T201211	0,00	6.672,76	6.672,76
UKUPNO	39.236,00	9.374,89	48.610,89

U aktivnosti A201210: Obavljanje redovne djelatnosti POU, I. izmjenama i dopunama financijskog plana, rashodi se uvećavaju za 482,13 EUR

- rashodi za zaposlene uvećavaju se za 2.853,00 EUR
- materijalni rashodi umanjuju se za 2.370,87 EUR.

U aktivnosti K201211 Opremanje Pučkog otvorenog učilišta, I. izmjenama i dopunama financijskog plana, rashodi se uvećavaju za 300,00 EUR (rashodi za nabavu nefinancijske imovine) i planiraju u iznosu od 1.300,00 EUR.

U aktivnosti T201210 Tečajevi i vježbe, I. izmjenama i dopunama financijskog plana, rashodi se uvećavaju za iznos od 1.920,00 EUR, a odnose se na materijalne rashode. Ukupni rashodi aktivnosti planiraju se u iznosu od 2.920,00 EUR.

Dodaje se *aktivnost T201211 Kazališno ljeto u Ozlju*, te se ista planira u iznosu od 6.672,76 EUR i odnosi se na materijalne rashode.

CILJEVI PROGRAMA

Program je usmjeren na stvaranje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti Pučkog otvorenog učilišta Katarina Zrinska.

Prioriteti provedbenog programa Grada Ozlja za razdoblje 2021.-2025. –

Poboljšanje kvalitete života i obrazovanje

Posebni ciljevi Plana razvoja Karlovačke županije 2021.-2027. –

Posebni cilj 4. Unapređenje dostupnosti obrazovanja i osposobljavanja

Mjere Provedbenog programa Grada Ozlja za razdoblje 20214.-2025. –

6. Odgoj i obrazovanje

Mjere Plana razvoja Karlovačke županije 2021.-2027. –

Mjera 4.2. Unapređenje kvalitete osnovnoškolskog i srednjoškolskog sustava obrazovanja

- I. Izmjene i dopune Provedbenog programa Grada Ozlja za razdoblje 2021.-2025.

Svrha mjere je osigurati podršku školi u provođenju projekata, te djeci i mladima u pohađanju osnovnoškolskih, srednjoškolskih i visokoškolskih obrazovnih programa.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI TEMELJNI NA GODIŠNJEM PROGRAMU RADA/PROVEDBENOM PROGRAMU

Mjerenje utvrđenih ciljeva i rezultata programa Pučkog otvorenog učilišta kao i postignuti ciljevi utvrđeni su kako slijedi:

Red. br.	Naziv cilja	Rezultat programa	Pokazatelj uspješnosti	Vrijednost 2024.
1.	Zadovoljenje obrazovnih potreba stanovnika Grada Ozlja	Povećanje broja korisnika	Broj korisnika	32
		Povećanje broja programa koje provodi POU	broj programa	13

Zakonska osnova:

- Zakon o pučkim otvorenim učilištima („Narodne novine“ 54/97, 5/98- ispravak, 109/99, 139/10)
- Zakon o ustanovama („Narodne novine“ 76/93, 29/97- ispravak, 47/99 – ispravak, 35/08, 127/19, 151/22)
- Zakon o obrazovanju odraslih („Narodne novine“ 144/21).



RAVNATELJICA:

Zdenka Novosel, mag.ing.des.text.