

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINACIJSKOG PLANA
PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA KATARINA ZRINSKA OZALJ
ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU**

Sukladno odredbi članka 38. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) v.d. ravnateljica Pučkog otvorenog učilišta Katarina Zrinska Ozalj izradila je Prijedlog Financijskog plana za 2024. godinu s projekcijama za 2025. i 2026. godinu, te isti dostavila Jedinostvenom upravnom odjelu Grada Ozlja.

Obzirom da proračunski korisnik Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj nema upravno vijeće obvezu donošenja financijskog plana ima v.d. ravnateljica.

Gradsko vijeće Grada Ozlja obvezno je donijeti Proračun Grada Ozlja za 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. godinu do 31.12.2023. godine, kojeg je sastavni dio Financijski plan za Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj.

U slučaju kada postoje razlike u financijskom planu proračunskog korisnika sadržanom u proračunu koji je donijelo predstavničko tijelo, odnosno Gradsko vijeće Grada Ozlja, u odnosu na već usvojeni prijedlog financijskog plana Jedinostveni upravni odjel dužan je obavijestiti Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj o promjenama u odnosu na usvojeni prijedlog financijskog plana. U navedenom slučaju usvaja se financijski plan koji je sadržan u proračunu Grada Ozlja koji je donijelo Gradsko vijeće Grada Ozlja.

Prijedlog Financijskog plana Pučkog otvorenog učilišta Katarina Zrinska Ozalj za 2024. godinu s projekcijama za 2025. i 2026. godinu izrađen je po metodologiji propisanoj Zakonom o proračunu.

Sukladno člancima 33.-37. Zakona o proračunu, Prijedlog financijskog plana **sastoji se od plana za 2024. godinu i projekcija za 2025. i 2026. godinu te sadrži opći, posebni dio i obrazloženje financijskog plana.**

a) Opći dio financijskog plana proračunskog sadrži:

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja.

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Sažetak Računa financiranja sastoji se od ukupnih prihoda poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine, ukupnih rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine te ukupnih primitaka od financijske imovine i zaduživanja i izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova.

Račun prihoda i rashoda sastoji se od ukupnih prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji.

U Računu financiranja proračunskih korisnika iskazuju se ukupni primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i

za otplatu instrumenata zaduživanja prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji.

Ako ukupni prihodi i primici nisu jednaki ukupnim rashodima i izdacima financijski plan sadrži preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima. Ako se donosi višegodišnji plan uravnoteženja financijski plan sadrži podatke iz višegodišnjeg plana uravnoteženja (ukoliko nije moguće preneseni manjak podmiriti do kraja 2024. godine odnosno preneseni višak, zbog njegove veličine iskoristiti u 2024. godini).

b) Posebni dio financijskog plana sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

U skladu s člankom 36. Zakona o proračunu proračunski korisnici su dužni uz prijedlog financijskog plana izraditi i dostaviti obrazloženje prijedloga financijskog plana. Obrazloženje prijedloga financijskog plana sastoji se od obrazloženja općeg dijela financijskog plana i obrazloženja posebnog dijela financijskog plana proračunskog korisnika.

Obrazloženje općeg dijela financijskog plana sadrži obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka i prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana.

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja i godišnjeg plana rada.

OPĆI DIO FINACIJSKOG PLANA - OBRAZLOŽENJE

1. PRIHODI I PRIMICI PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA KATARINA ZRINSKA

Prihodi Pučkog otvorenog učilišta za 2024. godinu planiraju se u iznosu od 41.316,00 EUR, za 2025. u iznosu od 38.556,00 EUR te za 2026. godinu u iznosu od 38.676,00 EUR. Primitke Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska ne planira u ovom financijskom razdoblju.

• PRIHODI IZ PRORAČUNA

Prihodi iz proračuna, u promatranom razdoblju, za 2024. godinu planiraju se u iznosu od 40.316,00 EUR, dok se za 2025. i 2026. godinu planiraju u iznosu od 37.556,00 EUR, odnosno u iznosu od 37.676,00 EUR.

Za 2024. godinu, sredstva iz izvora opći prihodi i primici (nadležni proračun Grada Ozlja), planiraju se za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 37.236,00 EUR te za financiranje nabave nefinancijske imovine u iznosu od 1.000,00 EUR dok se u 2025. i 2026. godini planiraju samo prihodi za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 38.556,00 EUR odnosno u iznosu od 38.676,00 EUR.

- **VLASTITI PRIHODI**

Iz izvora financiranja vlastiti prihodi planiraju se sredstva prihoda od pruženih usluga (edukacije, vježbe, tečajevi), za svaku godinu planiranog financijskog razdoblja od 2024.-2026. godine, u iznosu od 1.000,00 EUR.

Prikaz planiranih prihoda po vrstama za 2024., 2025. i 2026. godinu:

Grupa konta	Vrsta prihoda	Plan 2024.	Projekcija 2025.	Projekcija 2026.
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.000,00	1.000,00	1.000,00
67	Prihodi iz proračuna	40.316,00	37.556,00	37.676,00
	ukupno	41.316,00	38.556,00	38.676,00

Prijedlog financijskog plana Pučkog otvorenog učilišta za naredno trogodišnje razdoblje sadrži projekciju rezultata poslovanja za 2024. godinu, **manjak prihoda u iznosu od 2.080,00 EUR (izvor financiranja opći prihodi i primici)**, a radi se o metodološkom manjku.

2. RASHODI I IZDACI PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA KATARINA ZRINSKA OZALJ

Rashodi se za naredno trogodišnje razdoblje, planiraju se, za 2024. godinu u iznosu od 39.236,00 EUR, za 2025. godinu u iznosu od 38.556,00 EUR te za 2026. godinu u iznosu od 38.676,00 EUR. Izdatke Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska ne planira u ovom financijskom razdoblju.

- **RASHODI ZA ZAPOSLENE**

Rashodi za zaposlene se u 2024. godini planiraju u iznosu od 27.354,00 EUR, za 2025. godinu, u iznosu od 27.474,00 EUR te za 2026. godinu u iznosu od 27.594,00 EUR. Rashodi za zaposlene (v.d. ravnateljica) u potpunosti se financiraju iz izvora opći prihodi i primici (iz nadležnog proračuna Grada Ozlja).

Za 2024. godinu plaće za redovan rad planiraju se u iznosu od 21.400,00 EUR, doprinosi za plaće u iznosu od 3.550,00 EUR te ostali rashodi za zaposlene (prehrana i materijalna prava) u iznosu od 2.404,00 EUR.

- **MATERIJALNI RASHODI**

Materijalni rashodi se, za 2024. godinu, planiraju u iznosu od 10.872,00 EUR, dok se za 2025. i 2026. godinu planiraju u iznosu od 11.072,00 EUR. Rashodi za 2024. godinu odnose se na:

- naknade troškova zaposlenima u iznosu od 368,00 EUR
- rashode za materijal i energiju u iznosu od 1.690,00 EUR
- rashode za usluge u iznosu od 7.102,00 EUR
- ostale nespomenute rashode poslovanja u iznosu od 1.212,00 EUR.

Materijalni rashodi financiraju se iz dva izvora financiranja, iz izvora financiranja opći prihodi i primici financira se iznos od 9.872,00 EUR, a iz izvora vlastiti prihodi 1.00,00 EUR.

- **FINANCIJSKI RASHODI**

Financijski rashodi se za razdoblje 2024.-2026. godinu planiraju u iznosu od 10,00 EUR iz izvora financiranja opći prihodi i primici.

- **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planiraju se za 2024. godinu u iznosu od 1.000,00 EUR dok se za razdoblje 2025.-2026. godina ne planiraju rashodi za nabavu nefinancijske imovine. Rashodi se planiraju iz izvora opći prihodi i primici.

Prikaz planiranih rashoda po vrstama za 2024. 2025. i 2026. godinu:

Grupa konta	Vrsta rashoda	Plan 2024.	Projekcija 2025.	Projekcija 2026.
31	Rashodi za zaposlene	27.354,00	27.474,00	27.594,00
32	Materijalni rashodi	10.872,00	11.072,00	11.072,00
34	Financijski rashodi	10,00	10,00	10,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.000,00	0,00	0,00
	ukupno	39.236,00	28.556,00	38.676,00

3. OBRAZLOŽENJE VIŠKOVA/MANKOVA U FINANCIJSKOM PLANU ZA RAZDOBLJE 2024.-2026. (2024.)

IZVOR FINANCIRANJA 2024.	PRIHODI	RASHODI	REZULTAT
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	40.316,00	38.236,00	2.080,00
PLANIRANI MANJAK IZ IZVORA OPĆI PRIHODI I PRIMICI	-2.080,00	0,00	-2.080,00
VLASTITI PRIHODI	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	39.236,00	39.236,00	0,00

Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj u 2024. godini planira (procjenjuje) manjak prihoda iz izvora opći prihodi i primici u iznosu od 2.080,00 EUR. U navedenom slučaju radi se o metodološkom manjku koji nastaje obzirom da se rashodi koji terete proračunsku 2023. godinu knjiže u siječnju 2024. godine, a prihodi za 2023. godinu se priznaju zaključno sa 31.12. izvještajne godine. Manjak će se pokriti iz prihoda ostvarenih iz nadležnog proračuna Grada Ozlja.

NAPOMENA: Obzirom da se u ovom financijsko-planskom razdoblju ne planiraju primici niti izdaci financijski plan NE SADRŽI RAČUN FINANCIRANJA.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Svi rashodi proračunskog korisnika Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska-Ozalj klasificirani su u službe kulture – 08/082.

POSEBNI DIO FINANCIJSKOG PLANA - OBRAZLOŽENJE

4. 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: Jedinstveni 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:*

- aktivnosti pod brojem A201210: Obavljanje redovne djelatnosti POU
- aktivnosti K201211 Opremanje Pučkog otvorenog učilišta
- aktivnosti T201210 Tečajevi i vježbe.

Za provođenje Programa poslovanja POU Katarina Zrinska, u narednom trogodišnjem razdoblju, financijskim planom utvrđena su sredstva obzirom na aktivnosti odnosno projekte kako slijedi:

Aktivnost/Projekt	PLAN ZA 2024.	PROJEKCIJA 2025.	PROJEKCIJA 2026.
A201210	37.236,00	37.556,00	37.676,00
K201211	1.000,00	0,00	0,00
T201210	1.000,00	1.000,00	1.000,00
UKUPNO	39.236,00	38.556,00	38.676,00

U aktivnosti A201210: Obavljanje redovne djelatnosti POU: planiraju se sredstva za pokriće rashoda za zaposlene (27.354,00 EUR), materijalnih rashoda (9.872,00 EUR) te financijskih rashoda (10,00 EUR) potrebnih za obavljanje redovne djelatnosti Pučkog otvorenog učilišta. Isti se u 2024. godini planiraju u ukupnom iznosu od 37.236,00 EUR iz izvora opći prihodi i primici (prihodi iz proračuna Grada Ozlja) U 2025. godini sredstva za provođenje aktivnosti obavljanja redovite djelatnosti POU planiraju se u iznosu 37.556,00 EUR, iz izvora opći prihodi i primici (rashodi za zaposlene 27.474,00 EUR, materijalni rashodi 10.072,00 EUR, financijski rashodi 10,00 EUR). U 2026. godini sredstva za provođenje aktivnosti obavljanja redovite djelatnosti POU planiraju se u iznosu 37.676,00 EUR, iz izvora opći prihodi i primici (rashodi za zaposlene 27.594,00 EUR, materijalni rashodi 10.072,00 EUR, financijski rashodi 10,00 EUR).

U aktivnosti K201211 Opremanje Pučkog otvorenog učilišta: planiraju se sredstva za opremanje u iznosu od 1.000,00 EUR 2024. godine. U 2025. i 2026. godini nisu planirana sredstva za opremanje.

Potrebno je napomenuti da Pučko otvoreno učilište djeluje u istoj poslovnoj zgradi kao i Gradska knjižnica i čitaonica Ivana Belostenca Ozalj te da u svrhu racionalizacije troškova zajednički promišlja potrebna ulaganja.

Za aktivnost T201210 Tečajevi i vježbe: planiraju se sredstva za provođenje tečajeva i vježbi u organizaciji Učilišta. Ova aktivnost u

potpunosti se financira iz sredstava ostvarenih radom na tržištu (vlastiti prihodi). Planira se u iznosu od 1.000,00 EUR za svaku pojedinu godinu financijskog razdoblja.

5. CILJEVI PROGRAMA

Program je usmjeren na stvaranje materijalnih i financijskih uvjeta za obavljanje redovne djelatnosti Pučkog otvorenog učilišta Katarina Zrinska. Osnovni cilj programa je unapređenje kvalitete života stanovnika Grada Ozlja. Posebni cilj programa je zadovoljenje obrazovnih potreba odraslih kroz pružanje mogućnosti cjeloživotnog učenja – prioritet poboljšanje kvalitete života i obrazovanje.

- **Provedbeni program Grada Ozlja** za razdoblje 2024.-2026. - Mjera 6. Odgoj i obrazovanje – SC 2. „Obrazovani i zaposleni ljudi“ Nacionalne razvojne strategije Republike Hrvatske do 2030. godine

6. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI TEMELJNI NA GODIŠNJEM PRORAMU RADA

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	Polazna vrijednost 2023.	Vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.
1.	Zadovoljenje obrazovnih potreba stanovnika Grada Ozlja	Povećanje broja korisnika	Broj korisnika	30	32	34	35
		Povećanje broja programa koje provodi POU	broj programa	12	13	14	15

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).

v.d. ravnateljica:

Zdenka Novosel, mag.ing.des.text.



Zdenka Novosel