

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINACIJSKOG PLANA  
PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA KATARINA ZRINSKA OZALJ  
ZA 2023. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. 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 2023. godinu s projekcijama za 2024. i 2025. godinu, te isti dostavila Jedinstvenom 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 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu do 31.12.2022. 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 Jedinstveni 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 2023. godinu s projekcijama za 2024. i 2025. godinu izrađen je po metodologiji propisanoj Zakonom o proračunu.

Sukladno člancima 33.-37. Zakona o proračunu, Prijedlog financijskog plana **sastoji se od plana za 2023. godinu i projekcija za 2024. i 2025. 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 2023. godine odnosno preneseni višak, zbog njegove veličine iskoristiti u 2023. 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 2023. godinu planiraju se u iznosu od 41.447,00 EUR, za 2024. i 2025. godinu prihodi se planiraju u iznosu od 41.047,00 EUR. Primitke Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska ne planira u ovom financijskom razdoblju.

#### **• PRIHODI IZ PRORAČUNA**

Prihodi iz proračuna, u promatranom razdoblju, za 2023. godinu planiraju se u iznosu od 37.000,00 EUR, dok se za 2024. i 2025. godinu planiraju u iznosu od 36.600,00 EUR za svaku godinu poslovanja.

Za 2023. godinu ukupna sredstva iz izvora opći prihodi i primici (nadležni proračun Grada Ozlja) planiraju se za financiranje rashoda poslovanja dok se u 2024. godinu, prihodi za financiranje rashoda poslovanja planiraju u iznosu od 35.136,00 EUR, te za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 1.464,00 EUR. Za 2025.

godinu sredstva iz izvora opći prihodi i primici planiraju se za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 35.276,00 EUR, te za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 1.324,00 EUR.

- **VLASTITI PRIHODI**

Iz izvora financiranja vlastiti prihodi planiraju se sredstva prihoda od pruženih usluga (edukacije i vježbe, pripreme za državnu maturu) za svaku godinu planiranog financijskog razdoblja od 2023.-2025. godine u iznosu od 4.447,00 EUR.

*Prikaz planiranih prihoda po vrstama za 2023. 2024. i 2025. godinu:*

Grupa konta	Vrsta prihoda	Plan 2023.	Plan 2024.	Indeks %	Plan 2025.	Indeks %
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija	4.447,00	4.447,00	100,00	4.447,00	100,00
67	Prihodi iz proračuna	37.000,00	36.600,00	98,92	36.600,00	100,00
	ukupno	41.447,00	41.047,00	104,03	41.047,00	100,00

Prijedlog financijskog plana Pučkog otvorenog učilišta za naredno trogodišnje razdoblje sadrži projekciju rezultata poslovanja za 2023. godine, **manjak prihoda u iznosu od 1.990,00 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 2023. godinu u iznosu od 39.457,00 EUR, te za 2024. i 2025. godinu u iznosu od 41.047,00 EUR za svaku godinu poslovanja. Izdatke Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska ne planira u ovom financijskom razdoblju.

- **RASHODI ZA ZAPOSLENE**

Rashodi za zaposlene se u 2023. godini planiraju u iznosu od 24.903,00 EUR, za 2024. godinu, u iznosu od 25.029,00 EUR te za 2025. godinu u iznosu od 25.169,00 EUR. Rashodi za zaposlene (v.d. ravnateljica) u potpunosti se financiraju iz izvora opći prihodi i primici (iz nadležnog proračuna Grada Ozlja).

Za 2023. godinu plaće za redovan rad u iznosu od 19.000,00 EUR, doprinosi za plaće u iznosu od 3.384,00 EUR te ostali rashodi za zaposlene (prehrana i materijalna prava) u iznosu od 2.519,00 EUR.

- **MATERIJALNI RASHODI**

Materijalni rashodi se za predmetno razdoblje planiraju u iznosu od 14.554,00 EUR za svaku godinu ovog financijskog razdoblja. Rashodi se odnose na

- naknade troškova zaposlenima: službena putovanja 238,00 EUR, stručno osposobljavanje 132,00 EUR,

- rashode za materijal i energiju: uredski materijal i ostali materijalni rashodi 1.526,00 EUR, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje 50,00 EUR, sitni inventar 50,00 EUR,
- rashode za usluge: usluge pošte i telefona 50,00 EUR, usluge tekućeg i investicijskog održavanja 132,00 EUR, usluge promidžbe i informiranja 100,00 EUR, intelektualne i osobne usluge 7.435,00 EUR, računalne usluge 400,00 EUR, ostale usluge 3.427,00 EUR,
- ostale nespomenute rashode poslovanja: premije osiguranja zaposlenih i imovine 60,00 EUR, reprezentacija 530,00 EUR, pristojbe i naknade 292,00 EUR te ostale nespomenute rashode poslovanja 132,00 EUR.

Materijalni rashodi financiraju se iz dva izvora financiranja, iz izvora financiranja opći prihodi i primici financira se iznos od 10.107,00 EUR, a iz izvora vlastiti prihodi 4.447,00 EUR.

### • **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ne planiraju se za 2023. godinu, dok se za 2024. godinu planiraju u iznosu od 1.464,00 EUR, a za 2025. godinu u iznosu od 1.324,00 EUR. Ovim sredstvima namjerava se daljnje ulaganje u opremanje prostora Pučkog otvorenog učilišta Katarina Zrinska Ozalj.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planiraju se iz izvora opći prihodi i primici.

#### *Prikaz planiranih rashoda po vrstama za 2023. 2024. i 2025. godinu:*

Grupa konta	Vrsta rashoda	Plan 2023.	Projekcija 2024.	Indeks	Projekcija 2025.	Indeks
31	Rashodi za zaposlene	24.903,00	25.029,00	100,50	25.169,00	100,55
32	Materijalni rashodi	14.554,00	14.554,00	100,00	14.554,00	100,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	1.464,00	xx	1.324,00	90,43
	ukupno	39.457,00	41.047,00	104,02	41.047,00	100,00

### **3. OBRAZLOŽENJE VIŠKOVA/MANKOVA U FINANCIJSKOM PLANU ZA RAZDOBLJE 2023.-2025.**

IZVOR FINANCIRANJA 2023.	PRIHODI	RASHODI	REZULTAT
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	37.000,00	35.010,00	<b>1.990,00</b>
PLANIRANI MANJAK IZ IZVORA OPĆI PRIHODI I PRIMICI	-1.990,00	0,00	<b>-1.990,00</b>
UKUPNO OPĆI PRIHODI I PRIMICI	<b>35.010,00</b>	<b>35.010,00</b>	<b>0,00</b>
VLASTITI PRIHODI	<b>4.447,00</b>	<b>4.447,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>39.457,00</b>	<b>39.457,00</b>	<b>0,00</b>

Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj u 2023. godini planira (procjenjuje) manjak prihoda iz izvora opći prihodi i primici u iznosu od 1.990,00 EUR. U navedenom slučaju radi se o metodološkom manjku koji nastaje obzirom da se rashodi koji terete proračunsku 2022. godinu knjiže u i siječnju 2023. godine, a prihodi za 2022. 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: Jedinствени 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 (zahtjev za otvaranje nove aktivnosti u potpunosti financirane iz vlastitih prihoda).*

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

<b>Aktivnost/Projekt</b>	<b>PLAN ZA 2023.</b>	<b>PROJEKCIJA 2024.</b>	<b>PROJEKCIJA 2025.</b>
A201210	35.010,00	35.136,00	35.276,00
K201211	0,00	1.464,00	1.324,00
T201210	4.447,00	4.447,00	4.447,00
<b>UKUPNO</b>	<b>39.457,00</b>	<b>41.047,00</b>	<b>41.047,00</b>

*U aktivnosti A201210: Obavljanje redovne djelatnosti POU: planiraju se sredstva za pokriće rashoda za zaposlene (24.903,00 EUR) i materijalnih rashoda (10.107,00 EUR) potrebnih za obavljanje redovne djelatnosti Pučkog otvorenog učilišta. Isti se u 2023. godini planiraju u ukupnom iznosu od 35.010,00 EUR iz izvora opći prihodi i primici (prihodi iz proračuna Grada Ozlja) U 2024. godini sredstva za provođenje aktivnosti obavljanja redovite djelatnosti PUO planiraju se u iznosu 35.136,00 EUR, iz izvora opći prihodi i primici (rashodi za zaposlene 25.029,00 EUR, materijalni rashodi 10.107,00 EUR). U 2025. godini sredstva za provođenje aktivnosti obavljanja redovite djelatnosti PUO planiraju se u iznosu 35.276,00 EUR, iz izvora opći prihodi i*

primici (rashodi za zaposlene 25.169,00 EUR, materijalni rashodi 10.107,00 EUR).

*U aktivnosti K201211 Opremanje Pučkog otvorenog učilišta:* planiraju se sredstva za opremanje Učilišta koje je punim kapacitetom rada krenulo u 2022. godini. Daljnje opremanje Učilišta očekuje se tijekom 2024. i 2025. godine u iznosima od 1.464,00 EUR (2024.) i 1.324,00 EUR (2025.). Napominjem 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. Kao početna aktivnost planiraju se vježbe za pripremu državne mature od siječnja 2023. godine, a za koje se procjenjuje da postoji dostatan interes maturanata sa područja Grada Ozlja i okolnih područja: Kamanja, Žakanja, Ribnika. Provođenje ovih vježbi/priprema nastavit će se i u idućem razdoblju. Obzirom na pokretanje programa pristupilo se što je moguće realnijem planiranju obzirom da se ova aktivnost u potpunosti financira iz sredstava ostvarenih radom na tržištu (vlastitih prihoda). Iz mjera opreza, te trenutne globalne krize, nije planirano povećanje u razdoblju 2024.-2025. iako će ukupne mjere i aktivnosti biti usmjerene prema povećanju ostvarenja vlastitih prihoda Učilišta.

## 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.

- Provedbeni program Grada Ozlja za razdoblje 201.-2025. - 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 2022.	Vrijednost 2023.	Ciljana vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.
1.	Zadovoljenje obrazovnih potreba stanovnika Grada Ozlja	Povećanje broja korisnika	Broj korisnika	25	30	35	40
		Povećanje broja programa koje provodi POU	broj programa	10	12	14	16

Ostvareni ciljevi i rezultati programa Pučkog otvorenog učilišta u 2021. godini su (pokazatelji iz financijskog plana za 2022. i projekcija 2023.-2024.):

Red. br.	Naziv cilja	Rezultat programa	Pokazatelj uspješnosti	Polazna vrijednost 2021.	Vrijednost 2022.	Ciljana vrijednost 2023.	Ciljana vrijednost 2024.
1.	Zadovoljenje obrazovnih potreba stanovnika Grada Ozlja	Povećanje broja korisnika	Broj korisnika	20	25	30	35
		Povećanje broja programa koje provodi POU	broj programa	7	10	12	14



v.d. ravnatelj:

Zdenka Novosel, mag.ing.des.text.

*Zdenka Novosel*