OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA KATARINA ZRINSKA OZALJ ZA 2027. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2028. I 2029. GODINU

Sukladno odredbi članka 38. Zakona o proračunu („Narodne novine" broj 144/21) ravnateljica Pučkog otvorenog učilišta Katarina Zrinska Ozalj izradila je Prijedlog Financijskog plana za 2027. godinu s projekcijama za 2028. i 2029. godinu, te isti dostavila Jedinstvenom upravnom odjelu Grada Ozlja.

Pravilnikom o planiranju u sustavu proračuna (Narodne novine 1/2024) propisan je sadržaj financijskog plan i obrazloženja financijskog plana.

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

Gradsko vijeće Grada Ozlja obvezno je donijeti Proračun Grada Ozlja za 2027. godinu i projekcije za 2028. i 2029. godinu do 31.12.2026. 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 vijeća 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. Ukoliko se usvoji financijski plan koji je sadržan u proračunu Grada Ozlja od strane Gradskog vijeća Grada Ozlja, *predloženi plan s projekcijama smatra se konačnim.*

Prijedlog Financijskog plana Pučkog otvorenog učilišta Katarina Zrinska Ozalj za 2027. godinu s projekcijama za 2028. i 2029. godinu izrađen je po metodologiji propisanoj Zakonom o proračunu.

Sukladno člancima 33.-37. Zakona o proračunu, te člancima 28.-39. Pravilnika o planiranju u sustavu proračuna Financijski plan ***sastoji se od plana za 2027. godinu i projekcija za 2028. i 2029. godinu, izvršenja za 2025. godinu, financijskog plana za 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 ukupno očekivanih prihoda i primitaka i rashoda i izdataka na razini ekonomske klasifikacije te razliku između očekivanih prihoda i rashoda, primitaka i izdataka. Sažetak uključuje i prijenos sredstava iz prethodne godine.

Račun prihoda i rashoda sastoji se od ukupno očekivanih prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja, ekonomskoj klasifikaciji (razred/skupina) i funkcijskoj klasifikaciji (razred/skupina).

U Računu financiranja proračunskih korisnika iskazuju se ukupno očekivani primici i izdaci iskazani prema izvorima financiranja (razred/skupina) i ekonomskoj klasifikaciji (razred/skupina).

Višegodišnji plan uravnoteženja financijskog plana donosi se ukoliko nije moguće preneseni manjak podmiriti do kraja 2027. godine odnosno preneseni višak, zbog njegove veličine iskoristiti u 2027. godini).

b) Posebni dio financijskog plana sastoji se od plana ukupno očekivanih rashoda i izdataka iskazanih prema organizacijskoj klasifikaciji, programskoj klasifikaciji, izvorima financiranja (najniža razina) i ekonomskoj klasifikaciji (razred/skupina).

U skladu s člankom 36. Zakona o proračunu i 38.-39. Pravilnika o sustavu planiranja u 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 FINANCIJSKOG PLANA – OBRAZLOŽENJE PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA, PRIJENOSA SREDSTAVA U SLIJEDEĆE RAZDOBLJE

OPĆI DIO FINANCIJSKOG PLANA - OBRAZLOŽENJE

PRIHODI I PRIMICI PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA KATARINA ZRINSKA

Prihodi Pučkog otvorenog učilišta za 2027. godinu planiraju se u iznosu od 68.710,00 EUR, za 2028. u iznosu od 63.710,00 EUR te za 2029. godinu u iznosu od 63.710,00 EUR. Primitke Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska **ne planira** u ovom financijskom razdoblju.

- ***PRIHODI IZ PRORAČUNA***

Prihodi iz proračuna, u promatranom razdoblju, za 2027. godinu planiraju se u iznosu od 53.000,00 EUR, za 2028. godinu u iznosu od 50.000,00 EUR te za 2029. godinu u iznosu od 50.000,00 EUR.

Za 2027. godinu, sredstva iz izvora opći prihodi i primici (nadležni proračun Grada Ozlja), planiraju se za financiranje rashoda poslovanja (rashodi za zaposlene, materijalni rashodi i financijski rashodi).

- ***VLASTITI PRIHODI / DONACIJE***

Iz izvora financiranja vlastiti prihodi planiraju se sredstva prihoda od pruženih usluga (edukacije, vježbe, tečajevi), za 2027. godinu u iznosu od 8.210,00 EUR, za 2028. godinu u iznosu od 6.210,00 EUR te za 2029. godinu u iznosu od 6.210,00 EUR.

- ***POMOĆI***

Iz izvora financiranja pomoći planiraju se sredstva prihoda iz proračuna Karlovačke županije za Kazališno ljeto u iznosu od 7.500,00 EUR, za svaku godinu.

Prikaz planiranih prihoda po vrstama za 2027., 2028. i 2029. godinu:

Grupa konta	Vrsta prihoda	**Plan 2027.**	**Projekcija 2028.**	**Projekcija 2029.**
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	7.500,00	7.500,00	7.500,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	8.210,00	6.210,00	6.210,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	53.000,00	50.000,00	50.000,00
ukupno		**68.710,00**	**63.710,00**	**63.710,00**

Prijedlog financijskog plana Pučkog otvorenog učilišta za naredno trogodišnje razdoblje sadrži projekciju rezultata poslovanja za 2027. godinu, *manjak prihoda u iznosu od 2.800,00 EUR* (izvor financiranja opći prihodi i primici -3.000,00 EUR, izvor vlastiti prihodi 200,00 EUR).

RASHODI I IZDACI PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA KATARINA ZRINSKA OZALJ

Rashodi se za naredno trogodišnje razdoblje, planiraju se, za 2027. godinu u iznosu od 65.910,00 EUR, za 2028. godinu u iznosu od 63.710,00 EUR te za 2029. godinu u iznosu od 63.710,00 EUR. Izdatke Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska **ne planira** u ovom financijskom razdoblju.

- ***RASHODI ZA ZAPOSLENE***

Rashodi za zaposlene se u 2027. godini planiraju u iznosu od 44.150,00 EUR, za 2028. godinu, u iznosu od 44.150,00 EUR te za 2029. godinu u iznosu od 44.150,00 EUR. Rashodi za zaposlene (ravnateljica) u potpunosti se financiraju iz izvora opći prihodi i primici (iz nadležnog proračuna Grada Ozlja).

- ***MATERIJALNI RASHODI***

Materijalni rashodi se, za 2027. godinu, planiraju u iznosu od 21.750,00 EUR, dok se za 2028. i 2029. godinu planiraju u iznosu od 19.500,00 EUR (za svaku godinu).
Materijalni rashodi financiraju se iz izvora financiranja opći prihodi i primici, iz izvora vlastiti prihodi te iz izvora pomoći.

- **FINANCIJSKI RASHODI**

Financijski rashodi se, za razdoblje 2027.-2029. godine, planiraju u iznosu od 10,00 EUR, iz izvora financiranja opći prihodi i primici.

- ***RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE***

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine, za razdoblje 2027.-2029. se ne planiraju.

Prikaz planiranih rashoda po vrstama za 2027. 2028. i 2029. godinu:

Grupa konta	Vrsta rashoda	**Plan 2027.**	**Projekcija 2028.**	**Projekcija 2029.**
31	Rashodi za zaposlene	44.150,00	44.150,00	44.150,00
32	Materijalni rashodi	21.750,00	21.750,00	21.750,00
34	Financijski rashodi	10,00	10,00	10,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
UKUPNO		65.910,00	63.710,00	63.710,00

3. OBRAZLOŽENJE VIŠKOVA/MANKOVA U FINANCIJSKOM PLANU ZA RAZDOBLJE 2027.-2029. (2027.)

IZVOR FINANCIRANJA 2024.	**RASHODI**	**PRIHODI**	**REZULTAT**
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	50.000,00	53.000,00	**3.000,00**
PLANIRANI MANJAK IZ IZVORA OPĆI PRIHODI I PRIMICI		-3.000,00	-3.000,00
VLASTITI PRIHODI	*6.210,00*	*6.210,00*	*0,00*
PLANIRANI VIŠAK IZ VLASTITIH PRIHODA	*200,00*	*0,00*	***200,00***
POMOĆI	*7.500,00*	*7.500,00*	*0,00*
DONACIJE	*2.000,00*	*2.000,00*	*0,00*
UKUPNO	***65.910,00***	***68.710,00***	***-2.800,00***

Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj u 2027. godini planira (procjenjuje) manjak prihoda iz izvora opći prihodi i primici u iznosu od 3.000,00 EUR. U navedenom slučaju radi se o metodološkom manjku koji nastaje obzirom da se rashodi koji terete proračunsku 2026. godinu knjiže u siječnju 2027. godine, a prihodi za 2026. godinu se priznaju zaključno sa 31.12. izvještajne godine. Manjak će se pokriti iz prihoda ostvarenih iz nadležnog proračuna Grada Ozlja. Iz izvora vlastiti prihodi planira se višak od 200,00 EUR.

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
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 T201210 Tečajevi i vježbe*
- *aktivnost T201211 Kazališno ljeto u Ozlju.*

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

Aktivnost/Projekt	PLAN ZA 2027.	PROJEKCIJA 2028.	PROJEKCIJA 2029.
A201210	49.800,00	49.600,00	49.600,00
T201210	3.831,00	3.831,00	3.831,00
T201211	12.279,00	10.279,00	10.279,00
UKUPNO	**65.910,00**	**63.710,00**	**63.710,00**

U aktivnosti A201210: Obavljanje redovne djelatnosti POU: planiraju se sredstva za pokriće rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda te financijskih rashoda potrebnih za obavljanje redovne djelatnosti Pučkog otvorenog učilišta. Isti se u 2027. godini planiraju u ukupnom iznosu od 49.800,00 EUR. Izvori financiranja aktivnosti su: opći prihodi i primici (prihodi iz proračuna Grada Ozlja) i vlastiti prihodi.
U 2028. godini sredstva za provođenje aktivnosti obavljanja redovite djelatnosti PUO planiraju se u iznosu 49.600,00 EUR, iz izvora opći prihodi i primici i vlastiti prihodi. U 2029. godini sredstva za provođenje aktivnosti obavljanja redovite djelatnosti PUO planiraju se u iznosu 49.600,00 EUR, iz izvora opći prihodi i primici i vlastiti prihodi.

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 3.831,00 EUR za 2027. godinu, 3.831,00 EUR za 2028. godinu te 3.831,00,00 EUR za 2029. godinu.

Za aktivnost T201211 Kazališno ljeto u Ozlju: planiraju se sredstva za organizaciju i izvedbu kazališnih predstava tijekom ljeta. Ova aktivnost u financira se iz općih prihoda i primitaka, sredstava ostvarenih radom na tržištu (vlastiti prihodi) te pomoći. Planira se u iznosu od 12.279,00 EUR za svaku pojedinu godinu financijskog razdoblja.

CILJEVI PROGRAMA

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

Mjera *7. Poticanje cjeloživotnog učenja i obrazovanja* doprinosi provedbi:

- Posebnog cilja 4. Unaprjeđenje dostupnosti obrazovanja i osposobljavanja definiranog u Planu razvoja Karlovačke županije 2021.-2027.,
- Strateškom cilju SC 2. Obrazovani i zaposleni ljudi NRS 2030.,
- Cilju 4. Osigurati uključivo i kvalitetno obrazovanje te promovirati mogućnosti cjeloživotnog učenja UN AGENDA 2030.
- *Izvor: Provedbeni program Grada Ozlja za razdoblje 2025.-2029.*

Svrha mjere je osigurati stabilno, kvalitetno i raznoliko djelovanje Pučkog otvorenog učilišta (POU) kao javne ustanove u kulturi i obrazovanju, koja ima ključnu ulogu u cjeloživotnom učenju, razvoju kulturnih sadržaja i uključivanju lokalne zajednice u obrazovno-kulturni život.

Doprinos mjeri provodi se kroz aktivnosti vezane za redovnu djelatnost Pučkog otvorenog učilišta, opremanje i financiranje različitih tečajeva i manifestacijama u cilju poboljšanja dostupnosti cjeloživotnog učenja i obrazovanja odraslih osoba.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI TEMELJENI 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.	*P2012 Poslovanje Pučkog otvorenog učilišta Katarina Zrinska* POKAZATELJ REZULTATA MJERE	Polazna vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.	Ciljana vrijednost 2028.	Ciljana vrijednost 2029.
1.	Broj polaznika tečajeva i radionica	36	38	40	42
	Broj programa koje provodi POU	15	15	16	16

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)

- Zakon o proračunu („Narodne novine“ 144/21).

RAVNATELJICA:
Zdenka Novosel, mag.ing.des.text.

