

OBRAZLOŽENJE I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA KATARINA ZRINSKA OZALJ ZA 2026. 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 2026. godinu.

Člankom 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 prihodima i primicima. Ako se tijekom godine, zbog izvanrednih okolnosti povećaju rashodi i izdaci odnosno smanje prihodi i primici, financijski plan se mora uravnotežiti. Uravnoteženje financijskog plana provodi se tijekom proračunske godine izmjenama i dopunama proračuna prema postupku za donošenje financijskog plana.

Pravilnik o planiranju u sustavu proračuna (Narodne novine 1/2024), u člancima 40.-44. propisuje izgled i sadržaj rebalansa financijskog plana proračunskog korisnika JLPRS na način da se isključivo mijenja plan za tekuću proračunsku godinu i u njemu se iskazuju podaci o tekućem planu, povećanju/smanjenju tekućeg plana i novi plan za proračunsku godinu.

Opći dio rebalansa sadrži:

- sažetak rebalansa financijskog plana
- račun prihoda i rashoda
- račun financiranja

Posebni dio rebalansa sadrži prikaz ukupno očekivanih rashoda i izdataka iskazanih prema organizacijskoj klasifikaciji, programskoj klasifikaciji, izvorima financiranja (najniža razina) i ekonomskoj klasifikaciji (razred/skupina).

Prema izvornom Financijskom planu za 2026. godinu ukupni prihodi planirani su u iznosu od 61.682,00 EUR dok su ukupni rashodi planirani u iznosu od 62.082,00 EUR. Iznos ukupnih prihoda odnosi se na prihode poslovanja dok se rashodi odnose na rashode poslovanja u iznosu od 61.682,00 EUR i na rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 400,00 EUR. Financijskim planom planiran je višak od 400,00 EUR (izvor

financiranja opći prihodi i primici manjak od 2.000,00 EUR, izvor financiranja vlastiti prihodi višak od 2.400,00 EUR).

Prema Izvještaju o izvršenju financijskog plana Pučkog otvorenog učilišta Katarina Zrinska Ozalj za 2025. godinu ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 3.355,91 EUR. Rezultat prema izvorima financiranja raspoređen je kako slijedi:

- manjak iz izvora opći prihodi i primitci u iznosu od 3.484,82 EUR
- višak iz izvora vlastiti prihodi 128,91 EUR.

Obzirom na knjiženje na skupini 92 tijekom 2026. godine a koje se odnosi na ispravak rezultata iz ranijeg razdoblja u iznosu od 1,66 EUR (izvor financiranja opći prihodi i primici) manjak Pučkog otvorenog učilišta utvrđuje se u iznosu od 3.354,25 EUR.

Prema izvorima financiranja manjak prihoda u iznosu od 3.354,25 EUR raspoređen je:

- opći prihodi i primici manjak u iznosu od 3.483,16 EUR
- vlastiti prihodi višak u iznosu od 128,91 EUR.

I. izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2026. godinu, ukupni prihodi planiraju se u iznosu od 70.933,16 EUR dok se ukupni rashodi planiraju u iznosu od 67.578,91 EUR. Razlika između ukupno planiranih prihoda i rashoda odnosi se na poslovni rezultat iz 2025. godine uz korekcije rezultata u 2026. godini, manjak u iznosu od 3.354,25 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 2026. 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 2026. godinu, uvećavaju se za 9.251,16 EUR i planiraju se u iznosu od 70.933,16 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 uvećavaju se za 3.028,00 EUR i planiraju se u iznosu od 10.500,00 EUR:

- * Karlovačka županija, Kazališno ljeto u Ozlju 7.500,00 EUR
- * Hrvatski audiovizualni centar OZbiljno dobri filmovi 3.000,00 EUR.

- **VLASTITI PRIHODI**

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga ovim izmjenama i dopunama financijskog plana ne mijenjaju se i planiraju se u iznosu od 6.210,00 EUR.

- **DONACIJE**

Prihodi od donacija ovim izmjenama i dopunama financijskog plana planiraju se u iznosu od 2.000,00 EUR (Kazališno ljeto u Ozlju).

- **PRIHODI IZ PRORAČUNA**

Prihodi iz proračuna, ovom izmjenom i dopunom financijskog plana, uvećavaju se za 4.223,16 EUR i planiraju se u iznosu od 52.223,16 EUR.

Prikaz planiranih prihoda po vrstama

Grupa konta	Vrsta prihoda	FINANCIJSKI PLAN UČILIŠTA ZA 2026. GODINU	POVEĆANJE/ SMANJENJE	R1.2026.
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	7.472,00	3.028,00	10.500,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija	6.210,00	2.000,00	8.210,00
67	Prihodi iz proračuna	48.000,00	4.223,16	52.223,16
Ukupno PRIHODI		61.682,00	9.251,16	70.933,16

**RASHODI I IZDACI PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA KATARINA
ZRINSKA OZALJ**

Rashodi se, I. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2026. godinu, uvećavaju se za 5.496,91 EUR i planiraju se u iznosu od 67.578,91 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 1.000,00 EUR i planiraju u iznosu od 42.330,000 EUR.

- **MATERIJALNI RASHODI**

Materijalni rashodi se, I. izmjenama i dopunama financijskog plana, uvećavaju za 4.396,91 EUR i planiraju se u ukupnom iznosu od 24.738,91 EUR.

- **FINANCIJSKI RASHODI**

Financijski rashodi se, I. izmjenama i dopunama financijskog plana, ne mijenjaju i planiraju se u iznosu od 10,00 EUR.

• **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine se, I. izmjenama i dopunama financijskog plana uvećavaju se za 100,00 EUR i planiraju se u iznosu od 500,00 EUR.

Prikaz planiranih rashoda po vrstama

Grupa konta	Vrsta rashoda	FINANCIJSKI PLAN UČILIŠTA ZA 2026. GODINU	POVEĆANJE/ SMANJENJE	R1.2026.
31	Rashodi za zaposlene	41.330,00	1.000,00	42.330,00
32	Materijalni rashodi	20.342,00	4.396,91	24.738,91
34	Financijski rashodi	10,00	0,00	10,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	400,00	100,00	500,00
Ukupno RASHODI		62.082,00	5.496,91	67.578,91

**3. OBRAZLOŽENJE VIŠKOVA/MANKOVA U I. IZMJENAMA I DOPUNAMA
FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU**

IZVOR FINANCIRANJA	REZULTAT
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	-3.483,16
VLASTITI PRIHODI	128,91
POMOĆI	0,00
DONACIJE	0,00
SVEUKUPAN REZULTAT	-3.354,25

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:

- *aktivnosti pod brojem A201210: Obavljanje redovne djelatnosti POU*
- *aktivnost pod brojem A201219 Ozbiljno dobri filmovi*
- *aktivnosti pod brojem K201211: Opremanje Pučkog otvorenog učilišta*
- *aktivnost pod brojem K201214 Produkcija Pučkog učilišta*
- *aktivnosti T201210 Tečajevi i vježbe*
- *aktivnost T201211 Kazališno ljeto u Ozlju.*

Za provođenje Programa poslovanja PUO Katarina Zrinska, u I. izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2026. godinu, utvrđena su sredstva obzirom na aktivnosti odnosno projekte kako slijedi:

Aktivnost/Projekt	FINANCIJSKI PLAN UČILIŠTA ZA 2026. GODINU	POVEĆANJE/ SMANJENJE	R1.2026.
A201210	48.600,00	-302,09	48.297,91
A201219	0,00	3.000,00	3.000,00
K201211	400,00	-400,00	0,00
K201214	0,00	500,00	500,00
T201210	3.831,00	0,00	3.831,00
T201211	9.251,00	2.699,00	11.950,00
UKUPNO	62.082,00	5.496,91	67.578,91

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. I. izmjenama i dopunama financijskog plana, rashodi se umanjuju za 302,09 EUR

- *rashodi za zaposlene uvećavaju se za 1.000,00 EUR*
- *materijalni rashodi umanjuju se za 1.302,09 EUR.*

Uvodi se nova aktivnost A201219 Ozbiljno dobri filmovi (program filmske djelatnosti) financirana od strane Hrvatskog audiovizualnog centra u iznosu od 3.000,00 EUR i u potpunosti se odnosi na materijalne rashode.

U aktivnosti K201211: Opremanje Pučkog otvorenog učilišta ukida se.

Uvodi se nova aktivnost K201214 Produkcija Pučkog učilišta u iznosu od 500,00 EUR s namjerom izrade kazališne predstave.

U aktivnosti T201210 Tečajevi i vježbe: planiraju se sredstva za provođenje tečajeva i vježbi u organizaciji Učilišta. I. izmjenama i dopunama financijskog plana nema izmjena. Ukupni rashodi aktivnosti planiraju se u iznosu od 3.831,00 EUR.

Za aktivnost T201211 Kazališno ljeto u Ozlju: planiraju se sredstva za organizaciju i izvedbu kazališnih predstava tijekom ljeta. I. izmjenama i dopunama financijskog plana, rashodi se uvećavaju za 2.699,00 EUR i planiraju se u iznosu od 11.950,00 EUR. U cijelosti se odnosi na materijalne rashode.

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.
1.	Broj polaznika tečajeva i radionica	36
	Broj programa koje provodi POU	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)
- Zakon o proračunu („Narodne novine“ 144/21).



RAVNATELJICA:

Zdenka Novosel, mag.ing.des.text.

Zdenka Novosel