

**OBRAZLOŽENJE I. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA
PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA KATARINA ZRINSKA OZALJ
ZA 2025. 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 2025. 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 2025. godinu ukupni prihodi planirani su u iznosu od 60.681,00 EUR dok su ukupni rashodi planirani u iznosu od 58.781,00 EUR. Iznos ukupnih prihoda odnosi se na prihode poslovanja dok se ukupni rashodi odnose na rashode poslovanja. Financijskim planom planiran je manjak od 1.900,00 EUR (izvor financiranja opći prihodi i primici manjak od 2.200,00 EUR, izvor financiranja vlastiti prihodi višak od 300,00 EUR).

Prema Izvještaju o izvršenju financijskog plana Pučkog otvorenog učilišta Katarina Zrinska Ozalj za 2024. godinu ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 850,20 EUR. Rezultat prema izvorima financiranja raspoređen je kako slijedi:

- manjak iz izvora opći prihodi i primitci u iznosu od 2.160,70 EUR
- višak iz izvora vlastiti prihodi 1.310,50 EUR.

I. izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2025. godinu, ukupni prihodi planiraju se u iznosu od 63.421,70 EUR dok se ukupni rashodi planiraju u iznosu od 62.571,50 EUR. Razlika između ukupno planiranih prihoda i rashoda odnosi se na poslovni rezultat iz 2024. godine, manjak u iznosu od 850,20 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 2025. 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 2025. godinu, uvećavaju se za 2.740,70 EUR i planiraju se u iznosu od 63.421,70 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 ne mijenjaju se i planiraju se u iznosu od 7.472,00 EUR (Karlovačka županija, Kazališno ljeto u Ozlju).

• VLASTITI PRIHODI

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija ovim izmjenama i dopunama financijskog plana ne mijenjaju se i planiraju se u iznosu od 6.209,00 EUR.

• PRIHODI IZ PRORAČUNA

Prihodi iz proračuna, ovom izmjenom i dopunom financijskog plana, uvećavaju se za 2.740,70 EUR i planiraju se u iznosu od 49.740,70 EUR.

Prikaz planiranih prihoda po vrstama

Grupa konta	Vrsta prihoda	FINANCIJSKI PLAN UČILIŠTA ZA 2025. GODINU	POVEĆANJE/ SMANJENJE	R1.2025.
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	7.472,00	0,00	7.472,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija	6.209,00	0,00	6.209,00
67	Prihodi iz proračuna	47.000,00	2.740,70	49.740,70
Ukupno PRIHODI		60.681,00	2.740,70	63.421,70

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

Rashodi se, I. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2025. godinu, uvećavaju se za 3.790,50 EUR i planiraju se u iznosu od 62.571,50 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 3.900,00 EUR i planiraju u iznosu od 42.750,00 EUR.

• **MATERIJALNI RASHODI**

Materijalni rashodi se, I. izmjenama i dopunama financijskog plana, umanjuju za 509,50 EUR i planiraju se u ukupnom iznosu od 19.411,50 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 planiraju se u iznosu od 400,00 EUR.

Prikaz planiranih rashoda po vrstama

Grupa konta	Vrsta rashoda	FINANCIJSKI PLAN UČILIŠTA ZA 2025. GODINU	POVEĆANJE/ SMANJENJE	R1.2025.
31	Rashodi za zaposlene	38.850,00	3.900,00	42.750,00
32	Materijalni rashodi	19.921,00	-509,50	19.411,50
34	Financijski rashodi	10,00	0,00	10,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	400,00	400,00
Ukupno RASHODI		58.781,00	3.790,50	62.571,50

3. OBRAZLOŽENJE VIŠKOVA/MANKOVA U I. IZMJENAMA I DOPUNAMA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

IZVOR FINANCIRANJA	REZULTAT
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	-2.160,70
VLASTITI PRIHODI	1.310,50
POMOĆI	0,00
DONACIJE	0,00
SVEUKUPAN REZULTAT	-850,20

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: *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:*

- aktivnost A201210: Obavljanje redovne djelatnosti POU
- aktivnost K201211 Opremanje Pučkog otvorenog učilišta
- aktivnost 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 2025. godinu, utvrđena su sredstva obzirom na aktivnosti odnosno projekte kako slijedi:

Aktivnost/Projekt	FINANCIJSKI PLAN UČILIŠTA ZA 2025. GODINU	POVEĆANJE/ SMANJENJE	R1.2025.
A201210	45.610,00	3.390,50	49.000,50
K201211	0,00	400,00	400,00
T201210	4.000,00	-169,50	3.830,50
T201211	9.171,00	169,50	9.340,50
UKUPNO	58.781,00	3.790,50	62.571,50

U aktivnosti A201210: Obavljanje redovne djelatnosti POU, I. izmjenama i dopunama financijskog plana, rashodi se uvećavaju za 3.390,50 EUR

- rashodi za zaposlene uvećavaju se za 3.900,00 EUR
- materijalni rashodi umanjuju se za 509,50 EUR.

U aktivnosti K201211 Opremanje Pučkog otvorenog učilišta, I. izmjenama i dopunama financijskog plana, rashodi se planiraju u iznosu od 400,00 EUR (rashodi za nabavu nefinancijske imovine).

U aktivnosti T201210 Tečajevi i vježbe, I. izmjenama i dopunama financijskog plana, rashodi se umanjuju za iznos od 169,50 EUR, a odnose se na materijalne rashode. Ukupni rashodi aktivnosti planiraju se u iznosu od 3.830,50 EUR.

Aktivnost T201211 Kazališno ljeto u Ozlju, se uvećava se za 169,50 EUR i planira se u iznosu od 9.340,50 EUR. U cijelosti se odnosi 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

- III. 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 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.	Naziv cilja	Rezultat programa	Pokazatelj uspješnosti	Vrijednost 2025.
1.	Zadovoljenje obrazovnih potreba stanovnika Grada Ozlja	Povećanje broja korisnika	Broj korisnika	34
		Povećanje broja programa koje provodi POU	broj programa	14

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.



Zdenka Novosel