

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA
PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA KATARINA ZRINSKA OZALJ
ZA 2025. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2026. I 2027. 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 2025. godinu s projekcijama za 2026. i 2027. 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 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027. godinu do 31.12.2024. 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. 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 2025. godinu s projekcijama za 2026. i 2027. 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 2025. godinu i projekcija za 2026. i 2027. godinu, izvršenja za 2023. godinu te financijskog plana za 2024. 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 2025. godine odnosno preneseni višak, zbog njegove veličine iskoristiti u 2025. 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 FINACIJSKOG PLANA – OBRAZLOŽENJE PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA, PRIJENOSA SREDSTAVA U SLIJEDEĆE RAZDOBLJE

OPĆI DIO FINACIJSKOG PLANA - OBRAZLOŽENJE

PRIHODI I PRIMICI PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA KATARINA ZRINSKA

Prihodi Pučkog otvorenog učilišta za 2025. godinu planiraju se u iznosu od 60.681,00 EUR, za 2026. u iznosu od 58.581,00 EUR te za 2027. godinu u iznosu od 59.281,00 EUR. Primitke Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska **ne planira** u ovom financijskom razdoblju.

• PRIHODI IZ PRORAČUNA

Prihodi iz proračuna, u promatranom razdoblju, za 2025. godinu planiraju se u iznosu od 47.000,00 EUR, za 2026. godinu u iznosu od 45.300,00 EUR te za 2027. godinu u iznosu od 46.000,00 EUR.

Za 2025. 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**

Iz izvora financiranja vlastiti prihodi planiraju se sredstva prihoda od pruženih usluga (edukacije, vježbe, tečajevi), za 2025. godinu u iznosu od 6.209,00 EUR, za 2026. godinu u iznosu od 5.809,00 EUR te za 2027. godinu u iznosu od 5.809,00 EUR.

- **POMOĆI**

Iz izvora financiranja pomoći planiraju se sredstva prihoda iz proračuna Karlovačke županije za Kazališno ljeto u iznosu od 7.472,00 EUR.

Prikaz planiranih prihoda po vrstama za 2025., 2026. i 2027. godinu:

| Grupa konta | Vrsta prihoda | Plan 2025. | Projekcija 2026. | Projekcija 2027. |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 7.472,00 | 7.472,00 | 7.472,00 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija | 6.209,00 | 5.809,00 | 5.809,00 |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 47.000,00 | 45.300,00 | 46.000,00 |
| | ukupno | 60.681,00 | 58.581,00 | 59.281,00 |

Prijedlog financijskog plana Pučkog otvorenog učilišta za naredno trogodišnje razdoblje sadrži projekciju rezultata poslovanja za 2025. godinu, **manjak prihoda u iznosu od 1.900,00 EUR (izvor financiranja opći prihodi i primici -2.200,00 EUR, izvor vlastiti prihodi 300,00 EUR).**

RASHODI I IZDACI PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA KATARINA ZRINSKA OZALJ

Rashodi se za naredno trogodišnje razdoblje, planiraju se, za 2025. godinu u iznosu od 58.781,00 EUR, za 2026. godinu u iznosu od 58.581,00 EUR te za 2027. godinu u iznosu od 59.281,00 EUR. Izdatke Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska **ne planira** u ovom financijskom razdoblju.

- **RASHODI ZA ZAPOSLENE**

Rashodi za zaposlene se u 2025. godini planiraju u iznosu od 38.850,00 EUR, za 2026. godinu, u iznosu od 39.400,00 EUR te za 2027. godinu u iznosu od 39.950,00 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 2025. godinu, planiraju u iznosu od 19.921,00 EUR, dok se za 2026. i 2027. godinu planiraju u iznosu od 19.171,00 EUR odnosno 19.321,00 EUR.

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 2025.-2027. 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 ne planiraju se za razdoblje 2025. -2027. godina.

Prikaz planiranih rashoda po vrstama za 2025. 2026. i 2027. godinu:

| Grupa konta | Vrsta rashoda | Plan 2025. | Projekcija 2026. | Projekcija 2027. |
|-------------|----------------------|------------|------------------|------------------|
| 31 | Rashodi za zaposlene | 38.850,00 | 39.400,00 | 39.950,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 19.921,00 | 19.171,00 | 19.321,00 |
| 34 | Financijski rashodi | 10,00 | 10,00 | 10,00 |
| | UKUPNO | 58.781,00 | 58.581,00 | 59.281,00 |

3. OBRAZLOŽENJE VIŠKOVA/MANKOVA U FINANCIJSKOM PLANU ZA RAZDOBLJE 2025.-2027. (2025.)

| IZVOR FINANCIRANJA 2024. | RASHODI | PRIHODI | REZULTAT |
|---|------------------|------------------|------------------|
| OPĆI PRIHODI I PRIMICI | 44.800,00 | 47.000,00 | 2.200,00 |
| PLANIRANI MANJAK IZ IZVORA OPĆI PRIHODI I PRIMICI | | | -2.200,00 |
| VLASTITI PRIHODI | 6.209,00 | 6.209,00 | 0,00 |
| PLANIRANI VIŠAK IZ VLASTITIH PRIHODA | 300,00 | | 300,00 |
| POMOĆI | 7.472,00 | 7.472,00 | 0,00 |
| UKUPNO | 58.781,00 | 60.681,00 | -1.900,00 |

Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska Ozalj u 2025. godini planira (procjenjuje) manjak prihoda iz izvora opći prihodi i primici u iznosu od 2.200,00 EUR. U navedenom slučaju radi se o metodološkom manjku koji nastaje obzirom da se rashodi koji terete proračunsku 2024. godinu knjiže u siječnju 2025. godine, a prihodi za 2024. 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 300,00 EUR.

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

Izvori financiranja u brojčanim oznakama za 2023. i 2024., godinu iskazane su sukladno usvojenim dokumentima, dok su brojčane oznake izvora financiranja za razdoblje 2025.-2027. prikazane kako to određuje Pravilnik o proračunskim klasifikacijama na snazi od 01.01.2025. godine.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

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

POSEBNI DIO FINACIJSKOG 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: 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*
- aktivnosti T201210 *Tečajevi i vježbe*
- aktivnost T201211 *Kazališno ljetno 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 2025. | PROJEKCIJA 2026. | PROJEKCIJA 2027. |
|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| A201210 | 45.610,00 | 45.410,00 | 46.110,00 |
| T201210 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| T201211 | 9.171,00 | 9.171,00 | 9.171,00 |
| UKUPNO | 58.781,00 | 58.581,00 | 59.281,00 |

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 2025. godini planiraju u ukupnom iznosu od 45.610,00 EUR. Izvori financiranja aktivnosti su: opći prihodi i primici (prihodi iz proračuna Grada Ozlja), vlastiti prihodi i vlastiti prihodi rezultat. U 2026. godini sredstva za provođenje aktivnosti obavljanja redovite djelatnosti PUO planiraju se u iznosu 45.410,00 EUR, iz izvora opći prihodi i primici i vlastiti prihodi. U 2027. godini sredstva za provođenje aktivnosti obavljanja redovite djelatnosti PUO planiraju se u iznosu 46.110,00 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 4.000,00 EUR za svaku pojedinu godinu financijskog razdoblja.

Za aktivnost T201211 Kazališno ljeto u Ozlju: planiraju se sredstva za organizaciju i izvedbu kazališnih predstava tijekom ljeta. Ova aktivnost u potpunosti se financira iz sredstava ostvarenih radom na tržištu (vlastiti prihodi), opći prihodi i primici te pomoći. Planira se u iznosu od 9.171,00 EUR za svaku pojedinu godinu financijskog razdoblja.

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 2024.-2025. –

6. Odgoj i obrazovanje

Mjere Plana razvoja Karlovačke županije 2021.-2027. –

Mjera 4.2. Unapređenje kvalitete osnovnoškolskog i srednjoškolskog sustava obrazovanja

- II. 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 | Polazna vrijednost 2024. | Vrijednost 2025. | Ciljana vrijednost 2026. | Ciljana vrijednost 2027. |
|----------|--|---|------------------------|--------------------------|------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1. | Zadovoljenje obrazovnih potreba stanovnika Grada Ozlja | Povećanje broja korisnika | Broj korisnika | 32 | 34 | 36 | 38 |
| | | Povećanje broja programa koje provodi POU | broj programa | 13 | 14 | 15 | 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).



RAVNATELJICA:

Denka Novosel, mag.ing.des.text.

Denka Novosel