**Pučko otvoreno učilište Donja Stubica**

Nova ulica 1

49240 DONJA STUBICA

Tel. / Fax. 049 / 286 – 133

www.pou-stubica.hr

Klasa: 400-02/24-01/01

Urbroj: 2113-02-24-03

Donja Stubica, 25. 10. 2024.

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA za 2025. godinu**

1. **UVOD**

Izrada financijskog plana korisnika proračuna propisana je Zakonom o proračunu (NN 144/21) te podzakonskim aktima - Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 4/2024) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 158/2023).

Člankom 34. i 35. Zakona o proračunu propisano je da se financijski plan sastoji od:

1. prihoda i primitaka iskazanih po vrstama
2. rashoda i izdataka predviđenih za trogodišnje razdoblje, razvrstanih prema

proračunskim klasifikacijama

1. obrazloženja financijskog plana

Člankom 36. Zakona o proračunu utvrđen je obvezni sadržaj obrazloženja financijskog plana koji sačinjava:

1. sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika
2. obrazloženje programa
3. zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program rada
4. usklađene ciljeve, strategiju i programe
5. ishodište i pokazatelje na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa

Obrazloženjem financijskog plana povezujemo Godišnji plan i program rada Pučkog otvorenog učilišta Donja Stubica sa financijskim sredstvima potrebnim za njihovo ostvarivanje.

Obrazloženje financijskog plana je i obvezujući odgovor u Upitniku o fiskalnoj odgovornosti, sastavnom djelu Izjave o fiskalnoj odgovornosti, koja se mora sastaviti i predati do 28. veljače 2025. za 2024. godinu (Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila NN 95/19).

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA za 2025. godinu**

**s projekcijama za 2026. i 2027.**

Razina: 21 – Proračunski korisnik proračuna Grada Donja Stubica

Broj RKP: 51685

Razdjel: 003

Glava: 00303

1. **Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika Pučkog otvorenog učilišta Donja Stubica**

Pučko otvoreno učilište Donja Stubica, Nova ulica 1 iz Donje Stubice osnovano je temeljem Zakona o ustanovama, a osnivač je grad Donja Stubica.

U sastavu Pučkog otvorenog učilišta djeluje i Knjižnica.

Ravnateljica Pučkog otvorenog učilišta Donja Stubica je Manuela Frinčić.

Djelatnosti Učilišta su:

- osnovnoškolsko obrazovanje odraslih

- srednjoškolsko obrazovanje odraslih

- formalno i neformalno obrazovanje mladeži i odraslih izvan sustava redovitog obrazovanja

- osnovno umjetničko obrazovanje

- ostali oblici obrazovanja

- knjižnična djelatnost

- ostvarivanje i promicanje multikulturnih, nacionalnih i interkulturnih vrijednosti

- organiziranje kazališnih, glazbenih, estradnih, filmskih i drugih kulturno-umjetničkih

programa vlastite produkcije ili u suradnji s drugim ustanovama

- galerijsko-izložbena djelatnost

- organiziranje i promicanje svih oblika kulturno-umjetničkog stvaralaštva

- prikazivanje filmova

- informatičko opismenjavanje djece, mladeži i odraslih

- organiziranje tečajeva učenja sviranja glazbenih instrumenata

- tečajevi i poduka stranih jezika te usluge obavljanja prijevoda

- tečajevi i poduka hrvatskog jezika

- stjecanje posebnih znanja i vještina

- javno informiranje

- izdavačka djelatnost

- proizvodnja i prodaja knjiga, umjetničkih djela, suvenira, audio i video materijala te drugih nastavnih pomagala u svezi s izvršenjem registrirane djelatnosti

- pružanje ugostiteljskih usluga (pripremanje i usluživanje pićem i napitcima)

- obrada podataka

- kupnja i prodaja robe.

Osnovna svrha djelatnosti Pučkog otvorenog učilišta Donja Stubica očituje se u organiziranju raznih oblika formalnog i neformalnog obrazovanja odraslih i djece te omogućavanja pristupa znanju; razvijanju i unapređivanju svih oblika knjižničnog, kulturnog i umjetničkog stvaralaštva.

Naglasak je na sudjelovanju pri oblikovanju i održavanju kulturnog identiteta zajednice uz dostupnost knjiga, organiziranju tematskih izložbi i kulturnih događanja.

Također, cilj djelatnosti je kontinuirana suradnja s kulturno-umjetničkim udrugama, ustanovama, gospodarskim subjektima u Gradu, održavanje tribina, predavanja i promoviranje knjiga, održavanje predstava amaterskih i profesionalnih glumaca, održavanje tradicionalnih kulturno-zabavnih događanja u Gradu, održavanje manifestacija vezanih za Mjesec hrvatske knjige 15. 10. – 15. 11., Dan hrvatskih knjižnica, Dane grada Donja Stubica, Tjedan cjeloživotnog učenja, Noć knjige i sl. te organiziranje skupnih posjeta djece i obilaska knjižnice.

1. **Obrazloženje programa**

Knjižnica Donja Stubica u 2023. godini imala je 702 korisnika knjižnice. Planira se raditi na povećanju članstava kroz razne akcije učlanjivanja, povećanje knjižnog fonda prema zahtjevima korisnika te pružanjem dodatnih usluga. **Kako se ekonomska vrijednost knjižnice ne može mjeriti samo u broju knjiga koje posjeduje, te broju članova već i utjecajem na pojedinca, velika pažnja posvećivati će se rješavanju potreba i zahtjeva naših korisnika, odnosno nastojat će se pozitivno riješiti svaki upit te pomoći tražitelju usluge.**

Vrlo veliku pozornost poklanjamo i knjižnično-kulturnoj djelatnosti, te uz osnovne poslove kao što su nabava, obrada i posudba knjiga, te ostali manipulativni poslovi s knjižnim fondom, organiziramo i brojna kulturna događanja, promocije, predavanja, radionice, druženja i susrete za djecu i odrasle, kojima nastojimo našim korisnicima približiti kulturu, a Knjižnicu uvrstiti u svakodnevno mjesto boravka.

Kroz cijelu godinu organiziramo kulturna događanja i surađujemo sa ustanovama i udrugama na području Grada Donja Stubica i šire sa ciljem poboljšanja i povećanja kulturnih, sportskih i drugih događanja.

Velika važnost pridaje se nabavi knjižne građe te se redovito svake godine vrši nabava knjiga sredstvima Ministarstva kulture, Grada Donja Stubica i Krapinsko-zagorske županije, donacijama knjiga članova knjižnice ili izdavača te otkupom knjiga Ministarstva kulture.

Što se tiče obrazovne djelatnosti, Pučko otvoreno učilište Donja Stubica provodi formalne i neformalne programe obrazovanja za djecu i odrasle.

Od formalnih programa provodimo programe osposobljavanja i usavršavanja koji su odobreni od Ministarstva znanosti i obrazovanja. Trajanje i vrijeme održavanja programa osposobljavanja i usavršavanja znatno je fleksibilnije od klasičnih školskih programa, što omogućuje polaznicima usklađivanje pohađanja nastave sa drugim poslovnim i osobnim obvezama, a nastava je usmjerena na stjecanje praktičnih vještina polaznika. Polaznici programa osposobljavanja i usavršavanja nakon svladanih nastavnih sadržaja polažu završnu provjeru koja se sastoji iz pismenog, usmenog i praktičnog dijela, ovisno o programu. Po uspješno završenoj završnoj provjeri znanja kod verificiranih programa polaznici dobivaju Uvjerenje koje je javna isprava te se upisuje u elektronički zapis Hrvatskog zavoda za mirovinsko osiguranje i služi im za zaposlenje.

Od neformalnih programa nudimo mogućnost organizacije: tečaj rada na računalu, ostali tečajevi prema zahtjevima tržišta, tečajevi stranih jezika za odrasle i tečajevi stranih jezika za djecu predškolske i školske dobi u suradnji s vrtićima i školama. Kod neformalnih programa polaznici po završetku tečaja, a nakon položene završne provjere znanja, dobivaju Uvjerenje Pučkog otvorenog učilišta Donja Stubica o položenom tečaju.

U 2022. godini prema novom Zakonu o održivoj uporabi pesticida (NN 46/2022) ponovno smo ishodili Rješenje Ministarstva poljoprivrede za provođenje izobrazbe za održivu uporabu pesticida koje vrijedi idućih 5 godina.

Pučko otvoreno učilište Donja Stubica u 2025. godini planira obrazovati 80 polaznika izobrazbe za pesticide (osnovna i dopunska izobrazba), dovršiti tečaj engleskog jezika za 34 polaznika u DV Bubamara Donja Stubica koji je počeo u listopadu 2024., a završava u lipnju 2025. te planiramo u listopadu 2025. započeti novi tečaj engleskog jezika u DV Bubamara Donja Stubica za 32 polaznika.

1. **Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program rada**

* Zakon o ustanovama NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22
* Zakon o knjižnicama i knjižničnoj djelatnosti NN 17/19, 98/19 i 114/22
* Zakon o pučkim otvorenim učilištima NN 54/97, 5/98, 109/99, 139/10
* Zakon o proračunu NN 144/21
* Pravilnik o proračunskim klasifikacijama NN 4/24.
* Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu NN 158/23
* Godišnji plan i program rada Pučkog otvorenog učilišta Donja Stubica za 2025. godinu

1. **Usklađenost ciljeva, strategija i programa**

Pučko otvoreno učilište Donja Stubica ima donesen Godišnji plan i program rada. Plan se donosi za fiskalnu godinu, a programi obrazovanja koji započinju krajem jedne godine te završavaju u drugoj godini su uzrok nekim odstupanjima u izvršenju financijskog plana koji se izrađuje za kalendarsku godinu.

1. **Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za**

**provođenje programa**

Program redovne djelatnosti dijeli se na:

1. **A1025 01 Redovan rad Pučkog otvorenog učilišta**

Funkcijska djelatnost: 0950 Obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju

Izvori financiranja: vlastiti prihodi, opći primici

1. **K1025 01 Opremanje Pučkog otvorenog učilišta**

Funkcijska djelatnost: 0950 Obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju

Izvori financiranja: vlastiti prihodi, opći primici

1. **A1026 01 Redovna djelatnost Knjižnice**

Funkcijska klasifikacija: 0820 Služba kulture

Izvori financiranja: opći primici, primici za posebne namjene

1. **K1026 01 Opremanje Knjižnice i čitaonice**

Funkcijska klasifikacija: 0820 Služba kulture

Izvori financiranja: opći primici, primici za posebne namjene, pomoći iz proračuna: Ministarstvo kulture, Krapinsko-zagorska županija

Financijski plan za 2025. godinu donijet je na temelju financijskog plana iz 2024. godine i dosadašnjeg izvršenja te uputa i limita osnivača Grada Donja Stubica.

U općem dijelu financijskog plana planirani su prihodi u iznosu od 150.250,00 eura i rashodi u iznosu od 151.300,00 eura.

# **PRIHODI i PRIMICI**

Prihodi su planirani u ukupnom iznosu od 150.250,00 eura.

U posebnom dijelu financijskog plana planirani su slijedeći prihodi:

* 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – za nabavu knjižne i neknjižne građe – Ministarstvo kulture i Krapinsko-zagorska županija
* 641 Prihod od imovine – pripis kamate po žiroračunu
* 652 Prihodi po posebnim propisima - članarina knjižnice i zakasnina za knjige – za pokrivanje rashoda poslovanja knjižnične djelatnosti
* 661 Prihodi od pruženih usluga - vlastiti prihodi ostvareni pružanjem usluga obrazovanja na tržištu – za pokrivanje rashoda poslovanja obrazovne djelatnosti
* 663 Prihodi od donacija – pokloni knjiga od članova knjižnice ili izdavača
* 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika – Grad Donja Stubica – za pokrivanje rashoda zaposlenih, materijalnih rashoda, financijskih rashoda te nabave dugotrajne nefinancijske imovine.

***Pomoći*** su planirane u iznosu od 15.500,00 eura (Ministarstvo kulture 14.200,00 eura, Krapinsko-zagorska županija 1.300,00 eura) a odnose na nabavu knjižne građe i održavanje radionica/pričaonica za djecu.

Pučko otvoreno učilište Donja Stubica svake se godine javlja na natječaj Ministarstvo kulture i medija za nabavu knjižne i neknjižne građe te planira, na temelju prethodnih godina, primiti sredstva u iznosu od 3.200,00 eura. Od 2023. godine promijenio se način otkupa knjiga Ministarstva kulture i medija. Od sada Knjižnice moraju putem prijavnice iskazati interes za otkup knjiga, a Ministarstvo kulture i medija na temelju iskazanog interesa Knjižnici doznačuje sredstava te ona sama nabavlja knjige koje se nalaze na popisu otkupa. Tako je za 2025. godinu planirano primiti sredstava u iznosu od 10.600,00 eura. U 2024. godini prijavili smo se na natječaj Ministarstva kulture i medija za financiranje kulturnih manifestacija – pričaonice za djecu te se planira primiti sredstva u iznosu do 400,00 eura.

Također, od 2023. godine se i za sredstva za nabavu knjiga financiranih od Krapinsko-zagorske županije potrebno prijavljivati putem natječaja, te smo za 2025. godinu sredstvima Krapinsko-zagorske županije planirali nabavu knjižne građe za 700,00 eura ukoliko prijava bude odobrena. Također, prijavili smo se na natječaj Krapinsko-zagorske županije za financiranje kulturni manifestacija – radionica za djecu te se planira primiti sredstva u iznosu do 600,00 eura.

***Prihodi od imovine*** planira se u iznosu 1,00 euro, a odnose se na kamate na depozite po viđenju.

***Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada*** su planirani u iznosu od 2.000,00 eura a odnose se na prihod od članarine knjižnice u iznosu od 1.500 eura, te na prihod od naplate zakasnine za knjige 500,00 eura.

***Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija*** planirani su u iznosu od 7.699,00 eura prema planiranim cijenama za programe osposobljavanja i usavršavanja te ostale neformalne programe Pučkog otvorenog učilišta Donja Stubica. Prema godišnjem planu i programu rada za 2025. godinu Pučko otvoreno učilište Donja Stubica u 2025. godini planira obrazovati 80 polaznika izobrazbe za pesticide (osnovna i dopunska izobrazba), dovršiti tečaj engleskog jezika za 34 polaznika u DV Bubamara Donja Stubica koji je počeo u listopadu 2024., a završava u lipnju 2025. te planira u listopadu 2025. započeti novi tečaj engleskog jezika u DV Bubamara Donja Stubica za 32 polaznika.

***Prihod od donacija*** se planira u iznosu od 50 eura, a odnosi se na primitak poklona knjiga od članova knjižnice i izdavača.

***Prihodi iz nadležnog proračuna*** su planirani u iznosu od 125.000,00 eura. Pučkom otvorenom učilištu Donja Stubica osnivač je Grad Donja Stubica, te prema Uputama i određenim limitima Grada Donja Stubica za 2025. godinu Pučkom otvorenom učilištu Donja Stubica za redovno poslovanje Učilišta i Knjižnice planirano je 101.000,00 eura za redovnu djelatnost, 4.000,00 eura za nabavu knjižne i neknjižne građe te 20.000,00 eura za opremanje prostora prilikom preseljenja u zgradu u Novoj ulici 1.

Sredstava osnivača za redovnu djelatnost planiraju se utrošiti za rashode za zaposlene 83.243,00 eura zatim za materijalne rashode 17.567,00 eura, financijske rashode 190,00 euro i nabavu nefinancijske dugotrajne imovine u iznosu od 24.000,00 eura.

1. **RASHODI i IZDACI**

Rashodi su planirani u ukupnom iznosu od 151.300,00 eura, od toga rashodi poslovanja (3) iznose 112.450,00 eura dok rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4) 38.850,00 eura, a raspoređeni su u Posebnom dijelu proračuna, po programima i aktivnostima, po ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji, a prema Pravilniku o proračunskim klasifikacijama (NN 4/24), te Zakonu o proračunu (NN 144/21).

**1025 Program: Javne potrebe u školstvu**

**A1025 01: Redovan rad Pučkog otvorenog učilišta** – planira se 40.389,00 eura, od čega:

* 31 rashodi za zaposlene – 27.334,00 eura (plaće, doprinosi i ostali rashodi za zaposlene)
* 32 materijalni rashodi – 12.555,00 euro, od toga:
  + - 2.700,00 eura - Naknade troškova zaposlenima (za naknade za prijevoz s posla i na posao, dnevnice, kotizacije za stručno usavršavanje zaposlenika, naknada za korištenje privatnog automobila)
    - 1.700,00 eura - Rashodi za materijal i energiju (uredski materijal, literaturu za polaznike programa obrazovanja, materijal za čišćenje i održavanje, plin, materijal za tekuće održavanje, sitni inventar i zaštitne maske)
    - 7.490,00 eura - Rashodi za usluge (usluge telefona, pošte, tekućeg i investicijskog održavanja zgrade i opreme, sistematski pregled, komunalne usluge, honorari prema ugovoru o djelu za predavače programa obrazovanja, intelektualne usluge, računalne i grafičke usluge te usluge čišćenja)
    - 665,00 eura - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (rashodi za premije osiguranja, reprezentacija, rashodi za pristojbe, Fina certifikat za e-usluge)
* 34 financijski rashodi – 500,00 eura za usluge platnog prometa

**K1025 01: Opremanje Pučkog otvorenog učilišta** – u 2025. godini nisu planirani rashodi za opremanje Pučkog otvorenog učilišta.

**1026 Program: Promicanje kulture – POU**

**A1026 01: Redovna djelatnost Knjižnice** – planira se 72.061,00 euro, za:

* 31 rashodi za zaposlene – 56.409,00 eura (plaće, doprinosi i ostali rashodi za zaposlene)
* 32 materijalni rashodi – 15.462,00 euro, od toga:
  + - 4.100,00 eura - Naknade troškova zaposlenima (naknade za prijevoz s posla i na posao, dnevnice, kotizacije za stručno usavršavanje zaposlenika, naknada za korištenje privatnog automobila)
    - 2.390,00 eura - Rashodi za materijal i energiju (uredski materijal, literatura - dnevni tisak i časopisi za djecu i odrasle korisnike knjižnice, materijal za čišćenje i održavanje, namirnice za kulturne manifestacije, plin, materijal za tekuće održavanje, sitni inventar i zaštitne maske)
    - 7.700,00 eura - Rashodi za usluge (usluge telefona, pošte, tekućeg i investicijskog održavanja zgrade i opreme, komunalne usluge - smeće, servis vatrogasnih aparata, honorari za izvođače na kulturnim manifestacijama, intelektualne usluge, računalne i grafičke usluge te usluge čišćenja)
    - 300,00 eura – naknada troškova osobama izvan radnog odnosa (podmirenje putnih troškova osobama koje sudjeluju u kulturnim manifestacijama, promocijama knjiga, predavanjima)
    - 972,00 eura - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (rashodi za premije osiguranja, reprezentacija, članarina KD KZŽ, rashodi za pristojbe, Fina certifikat za e-usluge)
* 34 financijski rashodi – 190,00 eura za usluge platnog prometa

**K1026 01: Opremanje Knjižnice i čitaonice** – planira se 38.850,00 eura, od toga 18.850,00 eura za nabavu knjižne građe te 20.000,00 eura za opremanje prostora knjižnice.

1. **ZAKLJUČAK:**

Obrazloženjem financijskog plana objašnjava se djelatnost Pučkog otvorenog učilišta Donja Stubica te se povezuje program rada Pučkog otvorenog učilišta Donja Stubica s izvorima sredstava potrebnih za njegovo ostvarenje.

Ravnateljica

Manuela Frinčić, mag. bibl.