**Pučko otvoreno učilište Donja Stubica**

Nova ulica 1

49240 DONJA STUBICA

Tel. / Fax. 049 / 286 – 133

www.pou-stubica.hr

Klasa: 400-02/22-01/01

Urbroj: 2113-02-22-03

Donja Stubica, 04. 10. 2022.

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA za 2023. godinu**

1. **UVOD**

Izrada financijskog plana korisnika proračuna propisana je Zakonom o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15) te podzakonskim aktima - Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10.) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14).

Člankom 29. stavkom 2. 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 30. Zakona o proračunu utvrđen je obvezni sadržaj obrazloženja financijskog plana koji sačinjavaju:

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

Tako definirano obrazloženje postaje osnova analiziranja poslovanja naše ustanove: tko smo, što

želimo postići, kako, u kojim okvirima, što smo do sada postigli, na osnovi čega temeljimo svoj razvoj. 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 2022. za 2021. godinu (Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila NN 95/19).

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA za 2023. godinu**

**s projekcijama za 2024. i 2025.**

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 upravljanju javnim ustanovama u kulturi, a osnivač je grad Donja Stubica.

U sastavu Pučkog otvorenog učilišta djeluje i Knjižnica.

Ravnateljica Ustanove je Manuela Frinčić.

Djelatnosti Pučkog otvorenog učilišta su:

* osnovnoškolsko obrazovanje odraslih,
* srednjoškolsko obrazovanje odraslih,
* knjižničko-čitaonička i informacijska 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,
* organiziranje i promicanje svih oblika kulturno-umjetničkog stvaralaštva,
* prikazivanje filmova (35 i 36 mm), iznajmljivanje video filmova,
* informatičko opismenjivanje mladeži, djece i odraslih,
* organiziranje tečajeva učenja sviranja pojedinih glazbenih instrumenata,
* tečajevi i poduka stranih jezika,
* javno informiranje,
* nakladnička djelatnost,
* proizvodnja i prodaja umjetničkih djela, suvenira, knjiga, audio i video materijala,
* pružanje ugostiteljskih usluga (pripremanje i usluživanje pićem i napitcima) polaznicima i posjetiteljima

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 pomaganju 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 2020. godini imala je 557 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 ishodili smo novo Rješenje Ministarstva poljoprivrede za provođenje izobrazbe za održivu uporabu pesticida.

Pučko otvoreno učilište Donja Stubica je za 2023. godinu planirano obrazovati 104 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
* Zakon o upravljanju javnim ustanovama u kulturi NN 96/01, 98/19
* Zakon o knjižnicama i knjižničnoj djelatnosti NN 17/19, 98/19
* Zakon o pučkim otvorenim učilištima NN 54/97, 5/98, 109/99, 139/10
* Zakon o proračunu NN 87/08, 136/12 i 15/15
* Pravilnik o proračunskim klasifikacijama NN 26/10.
* Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu NN 124/14
* Godišnji plan i program rada Pučkog otvorenog učilišta Donja Stubica za 2023. godinu
1. **Usklađenost ciljeva, strategija i programa s dokumentima dugoročnog razvoja**

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 2023. godinu donijet je na temelju rezultata iz 2022. godine.

U općem dijelu financijskog plana planirani su prihodi u iznosu od 88.381,09 eura i rashodi u iznosu od 93.690,00 eura. Razlika između prihoda i rashoda planira se pokriti viškom prethodnih godina u iznosu od 5.308,91 euro, koji se planira se u cijelosti utrošiti u 2023. godini za podmirenje tekućih rashoda poslovanja.

# **PRIHODI i PRIMICI**

Prihodi su planirani u ukupnom iznosu od 88.381,09 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 nabava dugotrajne nefinancijske imovine.

***Pomoći*** su planirane u iznosu od 3.318,07 eura (Ministarstvo kulture 2.654,46 eura, Krapinsko-zagorska županija 663,61 euro) a odnose na nabavu knjižne građe.

Pučko otvoreno učilište Donja Stubica svake se godine javlja na natječaj Ministarstvo kulture za nabavu knjižne i neknjižne građe te se planira, na temelju prethodnih godina, primiti sredstva u iznosu od 2.654,46 eura. U proračunu Krapinsko-zagorske županije osigurana su sredstva za nabavu knjižne i neknjižne građe narodnih knjižnica u iznosu od 663,61 euro.

***Prihodi od imovine*** planira se u iznosu 0,97 eura, a odnose se na kamate na depozite po viđenju koje se smanjuju sukladno trendu ostvarenja protekle godine.

***Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada*** su planirani u iznosu od 2.189,93 eura a odnose se na prihod od članarine knjižnice u iznosu od 1.659,04 eura, te na prihod od naplate zakasnine za knjige 530,89 eura.

***Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija*** planirani su u iznosu od 12.263,59 eura prema cjeniku za programe osposobljavanja i usavršavanja te neformalnih programa Pučkog otvorenog učilišta Donja Stubica. Prema godišnjem planu i programu rada za 2023. godinu planirano je održavanje 3 verificirana programa obrazovanja odraslih sa 11 polaznika i 5 neverificiranih programa sa 93 polaznika.

Planira se prihod od donacija u iznosu od 265,45 eura, a odnosi se na primitak poklona knjiga od članova knjižnice i izdavača.

***Prihodi iz nadležnog proračuna*** su planirani u iznosu od 70.343,08 eura. Pučkom otvorenom učilištu Donja Stubica osnivač je Grad Donja Stubica, te prema Uputama i određenim limitima Grada Donja Stubica za 2023. godinu Pučkom otvorenom učilištu Donja Stubica za redovno poslovanje Učilišta i Knjižnice planirano je 66.308,30 eura za redovnu djelatnost te 4.034,78 eura za nabavu knjižne i neknjižne građe te nabavu računalnih programa.

Sredstava osnivača za redovnu djelatnost planiraju se utrošiti za rashode za zaposlene 59.042,39 eura zatim za materijalne rashode 7.080,10 eura, financijske rashode 185,81 euro i nabavu nefinancijske dugotrajne imovine u iznosu od 4.034,78 eura.

1. **RASHODI i IZDACI**

Rashodi su planirani u ukupnom iznosu od 93.690,00 euro, od toga rashodi poslovanja (3) iznose 85.222,27 eura dok rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4) 8.467,73 eura, a raspoređeni su u Posebnom dijelu proračuna, po programima i aktivnostima, po ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji, a prema Pravilniku o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13 i 1/20), te Zakonu o proračunu (NN 144/21).

**1025 Program: Javne potrebe u školstvu**

**A1025 01: Redovan rad pučkog otvorenog učilišta** – planira se 34.237,48 eura, od čega:

* 31 rashodi za zaposlene – 19.921,69 eura (plaće, doprinosi i ostali rashodi za zaposlene)
* 32 materijali rashodi – 14.129,01 euro, od toga:
	+ - 2.282,83 eura - Naknade troškova zaposlenima (za naknade za prijevoz s posla i na posao, dnevnice, kotizacije za stručno usavršavanje zaposlenika, naknada za korištenje privatnog automobila)
		- 1.720,09 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)
		- 9.250,78 eura - Rashodi za usluge (usluge telefona, pošte, tekućeg i investicijskog održavanja zgrade i opreme, oglašavanja u tisku, komunalne usluge, honorari prema ugovoru o djelu za predavače programa obrazovanja, intelektualne usluge, računalne i grafičke usluge te usluge čišćenja)
		- 875,31 eura - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (rashodi za premije osiguranja, reprezentacija, rashodi za pristojbe, Fina certifikat za e-usluge)
* 34 financijski rashodi – 186,78 eura za usluge platnog prometa

**K1025 01: Opremanje pučkog otvorenog učilišta** – planira se 1.911,22 eura za nabavu mobilnog uređaja i knjigovodstvenog programa

**1026 Program: Promicanje kulture – POU**

**A1026 01: Redovna djelatnost knjižnice** – planira se 50.984,79 euro, za:

* 31 rashodi za zaposlene – 41.130,79 eura (plaće, doprinosi i ostali rashodi za zaposlene)
* 32 materijali rashodi – 9.668,19 euro, od toga:
	+ - 3.477,34 eura - Naknade troškova zaposlenima (za naknade za prijevoz s posla i na posao, dnevnice, kotizacije za stručno usavršavanje zaposlenika, naknada za korištenje privatnog automobila)
		- 1.873,38 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)
		- 3.404,34 eura - Rashodi za usluge (usluge telefona, pošte, tekućeg i investicijskog održavanja zgrade i opreme, komunalne usluge - smeće, deratizacija, servis vatrogasnih aparata, autorski honorari za izvođače kulturnih manifestacija, intelektualne usluge, računalne i grafičke usluge te usluge čišćenja)
		- 199,08 eura – naknada troškova osobama izvan radnog odnosa (podmirenje putnih troškova osobama koje sudjeluju u kulturnim manifestacijama, promocijama knjiga, predavanjima)
		- 714,05 eura - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (rashodi za premije osiguranja, reprezentacija, članarina KD KZŽ, rashodi za pristojbe, Fina certifikat za e-usluge)
* 34 financijski rashodi – 185,81 eura za usluge platnog prometa

**K1026 01: Opremanje knjižnice i čitaonice** – planira se 6.556,51 eura, od toga 5.176,19 eura za nabavu knjižne građe te 1.380,32 eura za nabavu knjigovodstvenog programa.

1. **ZAKLJUČAK:**

Obrazloženjem financijskog plana objašnjava se djelatnost ustanove te povezivanje ciljeve ustanove s izvorima sredstava za njihovo ostvarenje.

 Ravnateljica

 Manuela Frinčić, mag. bibl.