

Pučko otvoreno učilište Osijek

Financijski plan Pučkog otvorenog učilišta Osijek za 2026. godinu

Osijek, prosinac 2025.

Na temelju članka 36. Zakona o ustanovama („Narodne novine“ br.76/93, 29/97, 47/99 i 35/08), 37. Statuta Pučkog otvorenog učilišta Osijek (u nastavku: Učilište), ravnateljica Učilišta predlaže

FINANCIJSKI PLAN UČILIŠTA ZA 2026.GODINU

Financijski plan sastoji se od:

1. Tablica planiranih prihoda i rashoda
2. Obrazloženje financijskog plana

1. Tablica planiranih prihoda i rashoda

			Planirano
	I	PRIHODI (1+2+3+4+5)	276.857,66
1	311	PRIHODI OD DJELATNOSTI I PRUŽANJA USLUGA	249.257,00
		Škola stranih jezika	150.180,50
		Djelomična kvalifikacija Pomoćnik/-ica u nastavi	12.959,60
		Djelomična kvalifikacija Operativni djelatnik/-ica za sigurnost i civilnu zaštitu u odgojno-obrazovnim ustanovama	12.867,80
		Osposobljavanje za poslove Cvječar - aranžer	9.200,00
		Mikrokvalifikacija Internetski marketing i brendiranje	6.740,00
		Djelomična kvalifikacija: Njegovatelj/-ica u institucionalnoj i izvaninstitucionalnoj skrbi o starijim i nemoćnim osobama	10.796,70
		NTC program	15.750,00
		Program neformalnog obrazovanja - pružanje usluga osobne asistencije / Osobni asistent	3.429,60
		Sigurno i odgovorno korištenje romobila	5.250,00
		Temeljne digitalne vještine	10.082,80
		Informatička pismenost za građane starije životne dobi	4.000,00
		Fiskalizacija: Što se mijenja i kako se pripremiti	1.200,00
		Prihodi od usluge izrade vizuala	6.800,00
2	342	PRIHODI OD IMOVINE	16.537,66

		prihod od najma	16.537,66
3	351	PRIHODI OD DONACIJA	5.000,00
		prihodi od prorač. Grada	5.000,00
4	361	PRIHODI OD REFUNDACIJA	5.963,00
		Prihodi od refundacija-DVO (režijski troškovi)	5.963,00
5	363	OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI	100,00
	II	RASHODI (1+2+3+4+5+6)	254.484,00
1	41	RASHODI ZA ZAPOSLENIKE (4 ZAPOSLENIKA)	92.430,00
	411	Plaće za redovan rad (neto plaće)	55.938,60
	412	ostali rashodi za radnike (božićnica, uskrsnica...)	2.400,00
	412	Ostali rashodi za radnike (MIO, porez)	21.340,44
	413	doprinos za zdravstveno osiguranje	12.750,96
2	42	MATERIJALNI RASHODI	132.889,00
	421	naknada troškova radnicima	2.367,00
		službena putovanja	615,00
		naknada za prijevoz	1.752,00
	425	rashodi za usluge	95.005,00
		usluga telefona, interneta, HRT	2.170,00
		usluga pošte	35,00
		usluga tek. i inv. održavanja	600,00
		usluga promidžbe	1.000,00
		komunalne usluge	2.880,00
		zakupnina i najamnina	970,00
		Zdravstvene usluge	1.090,00
		intelektualne i osobne usluge	74.850,00
		računalne usluge	2.310,00
		ostale usluge	9.100,00
	426	rashodi za materijal i energiju	20.155,00
		uredski materijal i ostali materijalni rashodi (k 4261)	2.085,00
		materijal i sirovine (k 4262)	2.470,00

		Opskrba	5.200,00
		Toplana	9.700,00
		sitan inventar	700
	429	ostali nespomenuti materijalni rashodi	15.362,00
		premija osiguranja	1.300,00
		Reprezentacija	500,00
		članarine i kotizacije (GISKO)	3.420,00
		Ostali nespomenuti rashodi (ulaznice za DK +knjige)	10.142,00
3	43	AMORTIZACIJA	20.000,00
4	44	FINANCIJSKI RASHODI (bankarske usluge, usluge platnog prometa, zatezne kamate, ostali financijski rashodi)	4.100,00
5	45	Donacije	0,00
		Donacija neprofitnim organizacijama/udrugama	0,00
		Rashodi vezani uz financiranje partnera na projektima	0,00
6	46	Ostali nespomenuti rashodi	5.065,00
		Porez na dobit	300,00
		Ostali nespomenuti rashodi (ntc autorizacija)	4.765,00
		Razlika prihoda i rashoda	22.373,66

Planirani financijski pokazatelji (EUR)

Planirani preneseni višak prihoda	5.638,08
Razlika između prihoda i rashoda	22.373,66
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	28.011,74

2. Obrazloženje financijskog plana

Obrazloženje financijskog plana sastoji se od podskupine i skupine prihoda i rashoda prema računskom planu neprofitnih organizacija.

2.1. Obrazloženje skupine prihoda

U 2026. planirani su ukupni prihodi u iznosu od 276.857,66 EUR.

(311) Financijskim planom u okviru **prihoda od djelatnosti i pružanja usluga** planira se ostvarenje ukupnog prihoda u iznosu od 249.257,00 EUR.

U 2026. godini, u sklopu Škole stranih jezika, planira se naplata rata od postojećih polaznika iz školske godine 2025./2026., kao i od novih polaznika upisanih u školsku godinu 2026./2027.

Školska godina 25./26.

Predškolski uzrast – 125,00 EUR x 480 plaznika (60.000,00 EUR).

Školski uzrast (EJ)-168,00 EUR x 43 polaznika (7.224,00 EUR).

Srednjoškolski uzrast – 180,00 EUR x 4 polaznika (720,00 EUR).

Za tečaj talijanski / španjolski predviđa se zaduženje 5 rata (iznos rate 28,75 EUR) za 10 polaznika (ukupno 1.437,50 EUR).

Školska godina 26. /27.

U školskoj godini 26. /27. planira se da će u Školi stranih jezika biti upisano:

Predškolski uzrast- 460 polaznika (zadužuju se 3 rate, iznos jedne rate 33,00 EUR, ukupno 45.540,00 EUR).

Školski uzrast (EJ) – 40 polaznika (zadužuje se 168,00 EUR po polazniku, ukupno 6.720,00 EUR).

Školski uzrast (NJ, TJ, ŠJ)- planira se 12 polaznika (zadužuju se 3 rate, iznos rate 28,75 EUR, ukupno 1.035,00 EUR).

Školski uzrast (JJ) – planira se 8 polaznika u 2026. godini (iznos 230,00 EUR x 8 polaznika, ukupno 1.840,00 EUR).

Srednjoškolski uzrast (pripreme za Cambridge ispite) – planira se 10 polaznika (zadužuje se 180,00 EUR x 10 polaznika, ukupno 1.800,00 EUR).

Pripreme za Cambridge / IELTS – planira se 5 polaznika za individualni tečaj (iznos 500,00 EUR x 5 polaznika, ukupno 2.500,00 EUR)

Za individualni tečaj stranog jezika planira se 20 polaznika (10 polaznika pohađa formalni, a 10 neformalni tečaj jezika). Cijena po polazniku je 990,00 EUR za formalni tečaj i 550,00 EUR za neformalni tečaj jezika (ukupno 15.400,00 EUR).

Poluindividualni tečaj za 2 do 4 polaznika – planiraju se održati 2 tečaja sa 2 polaznika po tečaju (jedan formalni tečaj i jedan neformalni tečaj). Cijena po polazniku je 620,00 EUR za formalni tečaj, 462,00 EUR za neformalni tečaj (ukupno 2.164,00 EUR).

Grupni tečaj za 5 i više polaznika – planiraju se održati 2 tečaja, od čega je 1 formalni i 1 neformalni tečaj. Cijena po polazniku je 400,00 EUR za formalni i 360,00 EUR za neformalni tečaj jezika (ukupno 3.800,00 EUR).

Prema gore navedenom ukupni planirani prihodi od Škole stranih jezika iznose 150.180,50 EUR.

Ostale edukacije

U okviru planiranih aktivnosti predviđa se provedba dodatnih edukacija usmjerenih na unapređenje znanja i vještina polaznika koje će se provoditi sukladno potrebama polaznika i ciljevima programa. U nastavku slijedi popis dodatnih edukacija s brojem planiranih polaznika.

Djelomična kvalifikacija Pomoćnik/-ica u nastavi – planira se 20 polaznika, jedinična cijena 647,98 EUR (ukupno 12.959,60 EUR).

Djelomična kvalifikacija Operativni djelatnik/-ica za sigurnost i civilnu zaštitu u odgojno-obrazovnim ustanovama – planira se 20 polaznika, jedinična cijena 643,39 EUR (ukupno 12.867,80 EUR).

Osposobljavanje za poslove Cvjećar – aranžer - U 2026. godini planira se ostvarenje prihoda od tri preostale rate za polaznike koji su započeli program u 2025. godini (6 polaznika x 600,00 EUR), i planira se upis 7 novih polaznika, jedinična cijena 800,00 EUR (ukupno 9.200,00 EUR).

Mikrokvalifikacija Internetski marketing i brendiranje - planira se 20 polaznika, jedinična cijena 337,00 EUR (ukupno 6.740,00 EUR)

Djelomična kvalifikacija: Njegovatelj/-ica u institucionalnoj i izvaninstitucionalnoj skrbi o starijim i nemoćnim osobama – planira se 10 polaznika, jedinična cijena 1.079,67 EUR (ukupno 10.796,70 EUR).

NTC program - planira se 70 polaznika u proljetnom ciklusu, jedinična cijena 225,00 EUR (ukupno 15.750,00 EUR)

Program neformalnog obrazovanja - pružanje usluga osobne asistencije / Osobni asistent – planira se 10 polaznika, jedinična cijena 342,96 EUR (ukupno 3.429,60 EUR)

Sigurno i odgovorno korištenje romobila - planira se održati edukacija u 21 osnovnoj školi, jedinična cijena 250,00 EUR (ukupno 5.250,00 EUR).

Temeljne digitalne vještine - 2 grupe po 10 polaznika, jedinična cijena 504,14 EUR (ukupno 10.282,80 EUR).

Informatička pismenost za građane starije životne dobi - planira se 2 grupe po 10 polaznika, jedinična cijena 200,00 EUR (ukupno 4.000,00 EUR)

Fiskalizacija: Što se mijenja i kako se pripremiti? – planira se 1 grupa po 30 polaznika, jedinična cijena 40,00 EUR (ukupno 1.200,00 EUR).

Prihodi od usluga izrade vizuala – planira se uprihoditi 6.800,00 EUR.

(342) Ukupni planirani **prihod od najma prostora** - Financijskim planom predviđeni su ukupni prihodi ostvareni temeljem najma prostora u ukupnom iznosu od 16.537,66 EUR.

Knjigovodstveni servis Evident po cijeni 159,27 EUR mjesečno ($159,27 \text{ EUR} \times 12 \text{ mjeseci} = 1.911,24 \text{ EUR}$).

Glazbena radionica Ars Nova po cijeni od 265,45 EUR ($265,45 \text{ EUR} \times 10 \text{ mjeseci} = 2.654,50 \text{ EUR}$).

Waldorfska Škola po cijeni od 826,06 EUR ($826,06 \text{ EUR} \times 12 \text{ mjeseci} = 9.912,72 \text{ EUR}$).

Dječji vrtić Osijek po cijeni od 171,60 EUR ($171,60 \times 12 \text{ mjeseci} = 2.059,20 \text{ EUR}$).

(363) Planiraju se i **ostali nespomenuti prihodi** u iznosu od 100,00 EUR.

2.2. Obrazloženje skupine rashoda

U 2026. planirani su ukupni rashodi u iznosu od 254.484,00 EUR.

Skupine rashoda raščlanjene su na pojedinačne skupine i podskupine, a njihovi iznosi prikazani su u tablici.

Rashodi za zaposlene (skupina 41) ukupno iznose 92.430,00 EUR. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju troškove plaća, doprinosa i ostalih materijalnih prava zaposlenika, uključujući i ostale rashode za zaposlene poput božićnice, uskrsnice i sličnih naknada.

(411) Plaće za redovan rad- 55.938,60 EUR.

(412) Ostali rashodi za radnike iznose 2.400,00 EUR (ova skupina rashoda odnosi se na uskrsnice, darove djeci djelatnika, božićnice, regres, dar u naravi).

(412) Ostali rashodi za radnike (MIO, porez)- 21.340,44 EUR.

(413) doprinosi za zdravstveno osiguranje – 12.750,96 EUR.

Planirani su **materijalni rashodi** (skupina 42) u ukupnom iznosu od 132.889,00 EUR.

Ova skupina rashoda odnosi se na :

(421) Naknade troškova radnicima - službena putovanja i naknada za prijevoz za djelatnike Učilišta u ukupnom iznosu od 2.367,00 EUR.

(425) Rashode za usluge – usluge telefona, interneta, HRT-a, pošte, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene usluge, intelektualne i osobne usluge(agencije za pripreme i provedbu javne nabave, studentski servis, isplata prema obrtima i isplata drugog dohotka za održavanje edukacija...), računalne usluge (održavanje web stranice i aplikacije, informatička podrška, e-FINA...) i ostale usluge (grafičke i tiskarske usluge, usluge čišćenja, ostale usluge ...) u ukupnom iznosu od 95.005,00 EUR.

(426) Rashode za materijal i energiju – odnose se na troškove uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda, materijala i sirovina (potrošni materijal za cvjećare, materijal za provedbu aktivnosti i sl.), troškove opskrbe energijom, toplinskom energijom (toplanom) te nabavu sitnog inventara u planiranom iznosu od 20.155,00 EUR.

(429) Ostali nespomenuti materijalni rashodi - obuhvaćaju troškove premija osiguranja, kotizacija i članarina (uključujući članarine za iskaznice u Gradskoj i sveučilišnoj knjižnici Osijek za predškolske polaznike stranog jezika u vrtiću), kao i ostale nespomenute materijalne rashode, poput troškova ulaznica za dječje predstave Dječjeg kazališta Branka Mihaljevića u Osijeku te nabave knjiga za polaznike tečajeva stranih jezika u planiranom iznosu od 15.362,00 EUR.

Planira se obračun **amortizacije** (skupina 43) dugotrajne imovine (zgrada L. Jagera 6, oprema...) sukladno važećim računovodstvenim propisima, koja će se obračunati i evidentirati zaključno s 31.12.2026. godine, pri čemu se točan iznos rashoda ne može unaprijed precizno utvrditi zbog mogućnosti da se pojedine stavke dugotrajne imovine tijekom godine u cijelosti izamortiziraju, kao i zbog neizvjesnosti vezane uz eventualnu nabavu nove dugotrajne imovine tijekom godine (20.000,00 EUR).

Planiraju se **financijski rashodi** (skupina 44) u iznosu od 4.100,00 EUR. Odnose se na bankarske usluge, usluge platnog prometa i ostale financijske rashode.

Ostali nespomenuti rashodi (skupina 46) odnose se na plaćanje poreza na dobit te ostale nespomenute rashode, uključujući troškove autorizacije za provedbu NTC radionica prema Edukativnom centru NTC Novi Sad (planirani ukupan iznos 5.065,00 EUR).

Planirani preneseni višak prihoda iz prethodnog razdoblja iznosi 5.638,08 EUR. Razlika između planiranih prihoda i rashoda za razdoblje iznosi 22.373,66 EUR. Sukladno navedenom, planira se višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 28.011,74 EUR.

Plan zaduživanja i otplata

U 2026. godini planira se mogućnost korištenja dozvoljenog prekoračenja po računu kod Zagrebačke banke u iznosu do 10.000,00 EUR, ukoliko se za tim ukaže potreba, a eventualna otplata korištenog iznosa planira se iz prihoda ostvarenih od djelatnosti i pružanja usluga.

Financijski plan za 2026. godinu utvrđen je na prijedlog ravnateljice, a Stručno vijeće dalo je savjetodavno pozitivno mišljenje o istome. Financijski plan za 2026. godinu upućuje se na usvajanje Upravnom vijeću.

Ravnateljica:

dr. sc. Marinela Mokriš



Marinela Mokriš