

Pučko otvoreno učilište Osijek

## **Izmjene i dopune financijskog plana Pučkog otvorenog učilišta Osijek za 2025. 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

## IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU.

Izmjena i dopuna financijskog plana Učilišta sadrži

1. Tablica s izmjenama i dopunama
2. Obrazloženje uz Izmjene i dopune financijskog plana Pučkog otvorenog učilišta Osijek za 2025. godinu

### 1. Tablica s izmjenama i dopunama

Tablični prikaz u nastavku prikazuje izmjene i dopune financijskog plana po skupinama prihoda i rashoda.

|   |          |                                                              | Planirano         | Novi plan         | Razlika           |
|---|----------|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | <b>I</b> | <b>PRIHODI (1+2+3+4+5)</b>                                   | <b>314.839,07</b> | <b>249.509,31</b> | <b>-65.329,76</b> |
| 1 | 311      | PRIHODI OD DJELATNOSTI                                       | 289.108,00        | 220.217,65        | -68.890,35        |
|   |          |                                                              |                   |                   |                   |
|   |          | Škola stranih jezika                                         | 148.327,75        | 127.001,40        | -21.326,35        |
|   |          | Voditelj poslovanja sportskih udruga                         | 2.000,00          | 0,00              | -2.000,00         |
|   |          | Voditelj pripreme i provedbe EU projekata                    | 14.336,00         | 0,00              | -14.336,00        |
|   |          | Učinkovita proizvodnja elektronike                           | 15.039,54         | 5.848,71          | -9.190,83         |
|   |          | NTC program                                                  | 18.900,00         | 14.743,25         | -4.156,75         |
|   |          | Cvječar-aranžer                                              | 8.000,00          | 4.200,00          | -3.800,00         |
|   |          | Djelomična kvalifikacija pomoćnik u nastavi                  | 38.726,11         | 36.134,25         | -2.591,86         |
|   |          | Organiziranje i koord. Urbact lokalne skupine, projekt Weldi | 7.500,00          | 12.000,00         | 4.500,00          |
|   |          | Sigurnost informacijskih sustava                             | 6.046,90          | 0,00              | -6.046,90         |
|   |          | Klijentski operacijski sustavi                               | 13.886,80         | 0,00              | -13.886,80        |

|   |           |                                                                  |                   |                   |                   |
|---|-----------|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   |           | Internetski marketing i brendiranje                              | 16.344,90         | 15.249,45         | -1.095,45         |
|   |           | <b>Instrukcije</b>                                               | <b>0,00</b>       | <b>532,00</b>     | <b>532,00</b>     |
|   |           | <b>Asistent za upravljanje projektima</b>                        | <b>0,00</b>       | <b>4.338,59</b>   | <b>4.338,59</b>   |
|   |           | <b>Prijepis diplome</b>                                          | <b>0,00</b>       | <b>60,00</b>      | <b>60,00</b>      |
|   |           | <b>Izdavanje verificirane svjedodžbe o znanju stranog jezika</b> | <b>0,00</b>       | <b>110,00</b>     | <b>110,00</b>     |
| 2 | 342       | <b>PRIHODI OD IMOVINE</b>                                        | <b>13.234,14</b>  | <b>16.537,66</b>  | <b>3.303,52</b>   |
|   |           | prihod od najma                                                  | 13.234,14         | 16.537,66         | 3.303,52          |
| 3 | 351       | <b>PRIHODI OD DONACIJA</b>                                       | <b>6.900,00</b>   | <b>5.000,00</b>   | <b>-1.900,00</b>  |
|   |           | prihodi od prorač. Grada                                         | 5.000,00          | 5.000,00          | 0,00              |
|   |           | Prihodi od HEP-a                                                 | 1.900,00          | 0,00              | -1.900,00         |
|   |           |                                                                  |                   |                   |                   |
|   | 353       | <b>PRIHODI OD TRG. DRUŠTAVA I OSTALIH PRAVIH OSOBA</b>           | <b>0,00</b>       | <b>1.900,00</b>   | <b>1.900,00</b>   |
|   |           |                                                                  |                   |                   |                   |
| 4 | 361       | <b>PRIHODI OD REFUNDACIJA</b>                                    | <b>5.476,93</b>   | <b>5.784,00</b>   | <b>307,07</b>     |
|   |           | Prihodi od refundacija-DVO (režijski troškovi)                   | 5.476,93          | 5.784,00          | 307,07            |
|   |           |                                                                  |                   |                   |                   |
| 5 | 363       | <b>OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI</b>                                | <b>120,00</b>     | <b>70,00</b>      | <b>-50,00</b>     |
|   |           |                                                                  |                   |                   |                   |
|   | <b>II</b> | <b>RASHODI (1+2+3+4+5+6)</b>                                     | <b>263.738,41</b> | <b>249.243,99</b> | <b>-14.494,42</b> |
| 1 | 41        | <b>RASHODI ZA ZAPOSLENIKE</b>                                    | <b>93.576,41</b>  | <b>90.147,00</b>  | <b>-3.429,41</b>  |
|   | 411       | Plaće za redovan rad (neto plaće)                                | 58.210,00         | 55.752,00         | -2.458,00         |
|   | 412       | ostali rashodi za radnike (božićnica, uskrsnica...)              | 2.557,41          | 2.430,00          | -127,41           |
|   | 412       | Ostali rashodi za radnike (MIO, porez)                           | 19.918,00         | 19.541,00         | -377,00           |
|   | 413       | doprinos za zdravstveno osiguranje                               | 12.891,00         | 12.424,00         | -467,00           |
|   |           |                                                                  |                   |                   |                   |
| 2 | 42        | <b>MATERIJALNI RASHODI</b>                                       | <b>142.187,00</b> | <b>130.095,89</b> | <b>-12.091,11</b> |
|   | 421       | <b>naknada troškova radnicima</b>                                | <b>2.807,00</b>   | <b>2.709,40</b>   | <b>-97,60</b>     |
|   |           | službena putovanja                                               | 1.055,00          | 1.030,40          | -24,60            |
|   |           | naknada za prijevoz                                              | 1.752,00          | 1.679,00          | -73,00            |
|   |           |                                                                  |                   |                   |                   |
|   | 425       | <b>rashodi za usluge</b>                                         | <b>104.560,00</b> | <b>92.457,00</b>  | <b>-12.103,00</b> |
|   |           | usluga telefona, interneta, HRT                                  | 1.705,00          | 2.128,00          | 423,00            |
|   |           | usluga pošte                                                     | 35,00             | 20,00             | -15,00            |
|   |           | usluga tek. i inv. održavanja                                    | 600,00            | 3.770,00          | 3.170,00          |
|   |           | usluga promidžbe                                                 | 600,00            | 2.021,00          | 1.421,00          |
|   |           | komunalne usluge                                                 | 2.600,00          | 2.825,00          | 225,00            |

|     |    |                                                                                                                    |                  |                  |                   |
|-----|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
|     |    | zakupnina i najamnina                                                                                              | 1.350,00         | 1.000,00         | -350,00           |
|     |    | intelektualne i osobne usluge                                                                                      | 87.720,00        | 71.082,00        | -16.638,00        |
|     |    | računalne usluge                                                                                                   | 3.240,00         | 4.171,00         | 931,00            |
|     |    | ostale usluge                                                                                                      | 6.710,00         | 5.440,00         | -1.270,00         |
|     |    |                                                                                                                    |                  |                  |                   |
| 426 |    | <b>rashodi za materijal i energiju</b>                                                                             | <b>26.300,00</b> | <b>19.672,00</b> | <b>-6.628,00</b>  |
|     |    | uredski materijal i ostali materijalni rashodi (k 4261)                                                            | 9.650,00         | 2.025,00         | -7.625,00         |
|     |    | materijal i sirovine (k 4262)                                                                                      | 2.210,00         | 2.400,00         | 190,00            |
|     |    | Opskrba                                                                                                            | 5.130,00         | 5.100,00         | -30,00            |
|     |    | Toplana                                                                                                            | 8.430,00         | 9.515,00         | 1.085,00          |
|     |    | sitan inventar                                                                                                     | 880,00           | 632,00           | -248,00           |
|     |    |                                                                                                                    |                  |                  |                   |
| 429 |    | <b>ostali nespomenuti materijalni rashodi</b>                                                                      | <b>8.520,00</b>  | <b>15.257,49</b> | <b>6.737,49</b>   |
|     |    | premija osiguranja                                                                                                 | 1.190,00         | 1.227,49         | 37,49             |
|     |    | Reprezentacija                                                                                                     | 500,00           | 350,00           | -150,00           |
|     |    | članarine i kotizacije                                                                                             | 3.150,00         | 3.560,00         | 410,00            |
|     |    | ostali nespomenuti materijalni rashodi                                                                             | 3.680,00         | 10.120,00        | 6.440,00          |
|     |    | (k 4294+4295)                                                                                                      |                  |                  | 0,00              |
|     |    |                                                                                                                    |                  |                  |                   |
| 3   | 43 | <b>AMORTIZACIJA</b>                                                                                                | <b>23.910,00</b> | <b>17.489,00</b> | <b>-6.421,00</b>  |
|     |    |                                                                                                                    |                  |                  |                   |
| 4   | 44 | <b>FINANCIJSKI RASHODI (bankarske usluge, usluge platnog prometa, zatezne kamate, ostali financijski rashodi )</b> | <b>3.765,00</b>  | <b>4.000,00</b>  | <b>235,00</b>     |
|     |    |                                                                                                                    |                  |                  |                   |
|     |    |                                                                                                                    |                  |                  |                   |
| 5   | 45 | <b>Donacije</b>                                                                                                    | <b>0,00</b>      | <b>435,00</b>    | <b>435,00</b>     |
|     |    | Donacija neprofitnim organizacijama/udrugama                                                                       | 0,00             | 435,00           | 435,00            |
|     |    | Rashodi vezani uz financiranje partnera na projektima                                                              | 0,00             | 0,00             | 0,00              |
|     |    |                                                                                                                    |                  |                  |                   |
| 6   | 46 | <b>Ostali nespomenuti rashodi</b>                                                                                  | <b>300,00</b>    | <b>7.077,10</b>  | <b>6.777,10</b>   |
|     |    | Porez na dobit                                                                                                     | 300,00           | 204,50           | -95,50            |
|     |    | <b>Ostali nespomenuti rashodi</b>                                                                                  | 0,00             | 6.872,60         | 6.872,60          |
|     |    | <b>RAZLIKA PRIHODA I RASHODA</b>                                                                                   | <b>51.100,66</b> | <b>265,32</b>    | <b>-50.835,34</b> |

## Planirani financijski pokazatelji:

|                                                |          |
|------------------------------------------------|----------|
| Preneseni višak prihoda                        | 5.372,76 |
| Razlika između prihoda i rashoda               | 265,32   |
| Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju | 5.638,08 |

**2. Obrazloženje uz Izmjene i dopune financijskog plana Pučkog otvorenog učilišta Osijek za 2025. Godinu**

Izmjenama se predlaže smanjenje ukupnih prihoda za 65.329,76 EUR te se ukupni prihodi za 2025. planiraju u iznosu od 249.509,31 EUR. Ukupan iznos rashoda smanjen je u odnosu na planirane za 14.494,42 i ukupno iznose 249.243,99 EUR.

**1. PRIHODI**

Izmjene i dopune prihoda kod financijskog plana odnose se na sljedeće pozicije gdje dolazi do izmjene prihoda.

**PRIHODI OD DJELATNOSTI I PRUŽANJA USLUGA**

Novim financijskim planom predlaže se smanjenje prihoda od djelatnosti i pružanja usluga. S obzirom na broj prijava polaznika, prihodi od djelatnosti i pružanja usluga su u pojedinim skupinama prihoda povećani, smanjeni ili nisu ostvareni.

Tečajevi koji nisu održani tijekom godine zbog nedovoljnog broja prijava su novim financijskim planom označeni **0,00** u stupcu Novi plan. Zbog veće potražnje, odnosno minimalnog broja polaznika koji je potreban da bi se tečaj održao, izvršene su usluge i održani su tečajevi koji nisu bili planirani i/ili nisu navedeni u izvornom financijskom planu: održavanje instrukcija, asistent za upravljanje projektima, prijepis diplome i izdavanje verificirane svjedodžbe o znanju stranog jezika.

**PRIHODI OD IMOVINE**

Prihodi od najma povećani su jer je produžen najam prostorija Waldorfskoj školi u Osijeku.

**PRIHODI OD DONACIJA**

Novi financijskim planom prihodi od donacije iznose 5.000,00 EUR i odnose se na prihode od donacija iz proračuna Grada. Prihodi od HEP-a u iznosu od 1.900,00 EUR su novim financijskim planom prebačeni u podskupinu 353.

### **PRIHODI OD REFUNDACIJA**

Prihodi od Dječjeg vrtića Osijek za naknadu režijskih troškova (33,3 %) blago su povećani i novim financijskim planom iznose 5.784,00 eur.

### **OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI**

Ostali nespomenuti prihodi su smanjeni i iznose 70,00 eur.

## **2. RASHODI**

Izmjenama i dopunama ukupno planirani rashodi za 2025. godinu smanjuju se za 14.494,42 EUR i novim planom ukupno iznose 249.243,99 EUR. U pojedinim skupinama rashoda dolazi do smanjenja/povećanja rashoda (prikazano u tablici).

### **1. Rashodi za zaposlenike**

Smanjenje rashoda za zaposlene posljedica je odlaska ravnatelja na drugo radno mjesto 2. listopada te činjenice da je do imenovanja nove ravnateljice 1. prosinca funkciju ravnatelja obavljala postojeća zaposlenica kao vršiteljica dužnosti uz ravnateljsku plaću, bez dodatnog zapošljavanja.

**2. Materijalni rashodi** su se u odnosu na planirane smanjili za 12.091,11 EUR i novim planom iznose 130.095,89 EUR. U tablici je prikazano u kojim kontima (skupinama) dolazi do smanjenja/povećanja troškova.

Naknada troškova radnicima (podskupina 421) se blago smanjila u odnosu na planirane.

Rashodi za usluge (podskupina 425) su smanjeni za 12.103,00 EUR. Na pojedinim kontima dolazi do smanjenja/povećanja rashoda koji su prikazani u tablici.

Povećanje rashoda za tekuće održavanje rezultat je sanacije posljedica požara te nužne zamjene zastarjele rasvjete i druge opreme, radi osiguranja sigurnih uvjeta rada.

Rashodi za uslugu promidžbe i informiranja povećani su zbog troškova objave natječaja za ravnatelja u Glasu Slavonije i Narodnim novinama.

Do smanjenja rashoda za intelektualne i osobne usluge došlo je zbog neodržavanja planiranih tečajeva uslijed nedovoljnog broja polaznika.

Rashodi za materijal i energiju (podskupina 426) U ovoj skupini dolazi do ukupnog smanjenja rashoda za 6.628,00 EUR. Do smanjenja rashoda za uredski materijal i ostale materijalne rashode došlo je zbog preraspodjele troškova knjiga za edukacije polaznika (tečajeve) na stavku ostalih nespomenutih materijalnih rashoda (podskupina 429).

Ostali nespomenuti materijalni rashodi (podskupina 429) povećani su zbog preraspodjele troškova knjiga za tečajeve s rashoda za uredski materijal i ostalih materijalnih rashoda na podskupinu 429 – ostali nespomenuti materijalni rashodi.

**3. Amortizacija** dugotrajne imovine u tekućem razdoblju manja je od planirane zbog potpunog amortiziranja dijela postojeće opreme.

**4. Financijski rashodi** - Ova skupina rashoda odnosi se na bankarske usluge i usluge platnog prometa, blago su povećani odnosu na planirane zbog rasta troškova bankarskih usluga.

**5. Donacija** neprofitnim organizacijama nije bila planirana izvornim financijskim planom. Sredstva se isplaćuju kao donacija udruzi radi potpore njezinom djelovanju bez obveze pružanja usluga ustanovi.

#### **6. Ostali nespomenuti rashodi**

Značajno povećanje ostalih nespomenutih rashoda posljedica je plaćanja troškova autorizacije za NTC radionice Edukativnom centru NTC Novi Sad. Stavka nije bila obuhvaćena izvornim financijskim planom te je uključena u izmjene radi cjelovitog i preciznog prikaza rashoda.

Novim financijskim planom preneseni višak prihoda iz prethodnog razdoblja uvećan je za razliku između prihoda i rashoda (265,32 EUR), što rezultira viškom prihoda od 5.638,08 EUR raspoloživim u sljedećem razdoblju.

Izmjene i dopune Financijskog plana za 2025. godinu utvrđene su na prijedlog ravnateljice, a Stručno vijeće dalo je savjetodavno pozitivno mišljenje o istima na sjednici Stručnog vijeća održanoj 17. prosinca 2025.

Ravnateljica:

dr. sc. Marinela Mokriš



*Marinela Mokriš*