

KLASA: 001-01/21-01/01
URBROJ: 2186-88-01-22-06
Varaždin, 11. 04. 2022.

OBRAZLOŽENJE 1. IZMJENE PLANA PRIHODA I RASHODA PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA VARAŽDIN ZA 2022. godinu

Obrazloženje vezano za stavku 4 RASHODI

Planom prihoda i rashoda Pučkog otvorenog učilišta Varaždin za 2022. godinu usvojenom 15. prosinca 2022. godine od strane Upravnog vijeća POU Varaždin planirani su rashodi u ukupnom iznosu od **3,419.250,00 kn**.

Ovom 1. izmjenom Plana prihoda i rashoda POU Varaždin za 2022. godinu planirani su ukupni rashodi u iznosu od **3,463.904,00 kn** što predstavlja povećanje od oko 1,3%. Do povećanja je došlo u stavci 41 *Rashodi za radnike* uslijed planiranja 2 zapošljavanja do kraja 2022. godine:

- Asistent/ica na projektu – 1 izvršitelj/ica
 - Zapošljavanje je nužno zbog potreba u EU projektu "Future Restoration Innovation Development Activism Youth" – FRIDAY u kojem je POU Varaždin projektni partner
 - radno mjesto sistematizirano je u novoj sistematizaciji radnih mjesta u POU Varaždin (Izmjena Pravilnika o unutarnjem ustrojstvu - prijedlog novog Pravilnika o unutarnjem ustrojstvu se također razmatra na sjednici Upravnog vijeća 11. travnja 2022. godine)
 - predviđeni početak rada je 01. lipnja 2022. godine sve do završetka projekta (ožujak 2024. godine – projekt je počeo 01.03.2022. godine, a traje 24 mjeseca)
 - sredstva za zapošljavanje na određeno nepuno radno vrijeme (pola radnog vremena) osigurana su kroz projektna sredstva
- Andragoški voditelj/ica – 1 izvršitelj/ica
 - obveza zapošljavanja na neodređeno puno radno vrijeme predstavlja usklađivanje s odredbama novog Zakona o obrazovanju odraslih koji je stupio na snagu u prosincu 2021. godine (članak 7. Zakona o obrazovanju odraslih ("Narodne novine", br. 144/21)).
 - Radno mjesto sistematizirano je u novoj sistematizaciji radnih mjesta u POU Varaždin (Izmjena Pravilnika o unutarnjem ustrojstvu - prijedlog novog Pravilnika o unutarnjem ustrojstvu se također razmatra na sjednici Upravnog vijeća 11. travnja 2022. godine)
 - predviđeni početak rada 01. prosinca 2022. godine na neodređeno puno radno vrijeme
 - sredstva za plaću osigurana su kroz udio u dotacijama Grada Varaždina i vlastite prihode.

U nastavku se nalazi obrazloženje izmjene Plana prihoda i rashoda POU Varaždin za 2022. godinu u konkretnim iznosima

41 Rashodi za radnike – 768.000,00 kn (Plan od 15.12.2021.)

Izmjena od 11.04.2022. – 815.654,00 kn

411 Plaće – **617.000,00 kn (Plan od 15.12.2021.)**

Izmjena od 11.04.2022. – 651.314,00 kn

Uvećanje: 34.314,00 kn

Kao što je navedeno u Planu prihoda i rashoda POU Varaždin za 2022. godinu od 15.12.2021. godine POU Varaždin uz ravnateljicu zapošljava i koordinatoricu obrazovnih aktivnosti, suradnicu za projekte, kinooperatera/tehničara (koji ujedno obavlja i pojedine poslove koordinatora programa kina) te čistačicu/blagajnicu. U trenutku izrade prvotnog Plana i obrazloženja za 2022. godinu nisu bila planirana dodatna zapošljavanja. Međutim, nakon donošenja novog Zakona o obrazovanju odraslih POU ("Narodne novine", br. 144/21; prosinac 2021. godine) nametnula se obveza usklađivanja s odredbama tog Zakona i zapošljavanje andragoškog voditelja (članak 6. i 7. Zakona). U Pravilniku o unutarnjem ustrojstvu POU Varaždin sistematiziran je jedan izvršitelj pod nazivom 'Stručni suradnik/ca za obrazovanje' što po opisu radnog mjesta otprilike odgovara radnom mjestu andragoškog voditelja/ice iz novog Zakona. Međutim, potrebno je donijeti novu sistematizaciju radnih mjesta i umjesto stručnog suradnika/ce za obrazovanje uvrstiti radno mjesto andragoškog djelatnika/ice kako je to određeno člankom 7. Zakona o obrazovanju odraslih ("Narodne novine", br. 144/21).

Također, u EU projektu "Future Restoration Innovation Development Activism Youth" – FRIDAY" u kojem POU Varaždin sudjeluje kao projektni partner, planirano je zapošljavanje jedne osobe – asistenta/ice na projektu - do završetka projekta na određeno nepuno radno vrijeme (1/2 radnog vremena), počam od 01. lipnja 2022. godine, tj. u sklopu 2022. godine predviđeni su troškovi za 7 mjeseci rada (pola radnog vremena) s pripadajućim ostalim pravima iz važećih zakonskih i internih akata.

Primarno planirani iznos od 617.000,00 kn odnosi se na ukupni iznos bruto I plaće i doprinosa na plaću za svih pet zaposlenika, dok troškovi novog zapošljavanja iznose kako slijedi:

Asistent/ica na projektu (1 izvršitelj/ica) - koeficijent 1,2; osnovica: 5.807,55 kn

MJESEČNI IZRAČUN (bez minulog rada)

5.236,57 kn - neto

6.969,06 kn - bruto 1 (zaokruženo na 7.000,00 kn) - pola radnog vremena = 3.500,00 kn

Plan: 01.06.2022. (zapošljavanje u trajanju od 7 mjeseci u 2022.g. na pola radnog vremena)

7.000,00 kn (bruto I) x 7 mjeseci = 49.000,00 kn / :2 (pola radnog vremena) = **24.500,00 kn**

Andragoški voditelj (1 izvršitelj/ica) – koeficijent 1,69; osnovica: 5.807,55 kn

MJESEČNI IZRAČUN (bez minulog rada)

7.023,67 kn - neto

9.814,00 kn - bruto 1

PLAN: zapošljavanje od 01.12.2022. na neodređeno puno radno vrijeme (obveza iz Zakona o obrazovanju odraslih)

Sukladno navedenom, ukupno povećanje u odnosu na prvotni izračun za stavku 411 Plaće (617.000,00 kn) je 34.314,00 kn.

412 Ostali rashodi za radnike – 46.000,00 kn (Plan od 15.12.2021.)

Izmjena od 11.04.2022. – 53.800,00 kn

Uvećanje: 7.800,00 kn

POU Varaždin planira u 2022. godini isplatu neoporezivih izdataka zaposlenicima u slučaju osiguranja dovoljnih sredstava, u visini neoporezivog iznosa utvrđenog *Pravilnikom o porezu na dohodak* za sve zaposlenike koji ostvaruju to pravo sukladno *Pravilniku o plaćama* od 10.11.2021. godine i to u ukupnom iznosu od najviše 22.000,00 kn.

S obzirom na povećanje broja zaposlenika za 2 osobe, a sukladno odredbama *Pravilnika o plaćama* POU Varaždina navedeni iznos uvećava se za 5.000,00 kn (do 2.500,00 kn po radniku/ci na ime neoporezivih iznosa poput regresa za godišnji odmor, božićnice i sl.), kao i 1.200,00 kn (dar djetetu mlađem od 15 godina u iznosu od 600,00 kn po radniku, te se planira za po jedno dijete po svakom novom zaposleniku, ukoliko novi zaposlenici imaju djecu te dobi).

Jedna zaposlenica u 2022. godini sukladno *Pravilniku o plaćama* ostvaruje pravo na isplatu jubilarne nagrade povodom 25 godina rada u POU Varaždin u iznosu od 3.000,00 kn.

Ujedno se planira i isplata troška prijevoza za sve zaposlenike u ukupnom iznosu od oko 21.000,00 kn. Ako na to dodamo trošak prijevoza u iznosu od 200,00 kn mjesečno po novom zaposleniku, to iznosi 1.400,00 kn (7 mjeseci x 200,00 kn) + 200,00 kn (1 mjesec), odnosno ukupno se za trošak prijevoza u 2022. godini planira iznos od 22.600,00 kn.

Sukladno navedenome, ukupno povećanje u odnosu na prvotni izračun za stavku 412 Ostali rashodi za radnike iznosi 7.800,00 kn. Sredstva će biti osigurana kroz udio u dotacijama Grada Varaždina i vlastite prihode.

413 Doprinosi na plaće – 105.000,00 kn (Plan od 15.12.2021.)

Izmjena od 11.04.2022. – 110.540,00 kn

Uvećanje: 5.540,00 kn

U 2022. godini planirani su doprinosi na plaće u iznosu od 105.000,00 kn, što predstavlja povećanje u odnosu na 2. izmjenu Plana prihoda i rashoda u 2021. godinu od 9% zbog povećanja osnovice za obračun plaće.

S obzirom na predviđena zapošljavanja iz prethodnih stavaka planiraju se dodatno sljedeći iznosi:

- Asistent/ica na projektu (pola radnog vremena, od 01.06.2022.) = 3.920,00 kn
- Andragoški voditelj/ica (neodređeno puno radno vrijeme od 01.12.2022.) = 1.620,00 kn

Sukladno navedenome, ukupno povećanje za stavku 413 Doprinosi na plaće u odnosu na prvotni izračun iznosi 5.540,00 kn. Sredstva će biti osigurana kroz udio u dotacijama Grada Varaždina i vlastite prihode.

Ukupno povećanje stavke 41 Rashodi za radnike iznosi **47.654,00 kn**.

OBRAZLOŽENJE 1. IZMJENE PLANA ZADUŽIVANJA I OTPLATA POU VARAŽDIN U 2022. GODINI

Plan zaduživanja:

Navod iz obrazloženja plana zaduživanja i otplata POU Varaždin od 15.12.2022. mijenja se i glasi: "POU Varaždin se planira tijekom 2022. godine dugoročno zaduživati. POU Varaždin u 2022. godini ne planira davati kratkoročne zajmove."

Obrazloženje:

Planom nabave za 2022. godinu predviđena je nabava službenog vozila za potrebe ustanove. U dogovoru s Upravnim vijećem provest će se postupak jednostavne nabave za **dugoročni najam / kupnju službenog vozila putem financijskog leasinga. Za navedenu nabavu planiran je iznos za 2022. godinu od 96.000,00 kn.**

Dio iz plana zaduživanja i otplata u 2022. godini koji se odnosi na podmirenje preostalog duga prema Gradu Varaždinu ostaje nepromijenjen.

Prva izmjena plana prihoda i rashoda POU u 2022. godini, kao i prva izmjena plana zaduživanja i otplata u 2022. godini sastavni su dio ovog obrazloženja.

Lana Velimirović Vukalović, prof.
ravnateljica



POU
OPĆINSKO
UČLIŠTE
VARAŽDIN

**1. IZMJENA PLANA
PRIHODA I RASHODA
POU VARAŽDIN u 2022. godini
11.04.2022.**

3	PRIHODI	3.590.000,00 kn
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	620.000,00 kn
311	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	620.000,00 kn
34	Prihodi od imovine	10.000,00 kn
342	Prihodi od zakupa prostora i najma promidžbenog prostora	10.000,00 kn
35	Prihodi od donacija	2.950.000,00 kn
351	Prihodi od donacija iz proračuna Grada Varaždina	1.832.000,00 kn
352	Prihodi od projekata na nacionalnoj i EU razini	1.033.000,00
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	45.000,00 kn
355	Ostali prihodi od donacija	40.000,00 kn
36	Ostali prihodi	10.000,00 kn
361	Ostali nespomenuti prihodi	10.000,00 kn

4	RASHODI	3.466.904,00 kn
41	Rashodi za radnike	815.654,00 kn
411	Plaće	651.314,00 kn
412	Ostali rashodi za radnike	53.800,00 kn
413	Doprinosi na plaće	110.540,00 kn
42	Materijalni rashodi	1.783.250,00 kn
421	Naknade troškova radnicima	55.000,00 kn
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	70.000,00 kn
425	Rashodi za usluge	926.750,00 kn
426	Rashodi za materijal i energiju	105.500,00 kn
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	626.000,00 kn
43	Rashodi amortizacije	40.000,00 kn
44	Financijski rashodi	143.000,00 kn
443	Ostali financijski rashodi	143.000,00 kn
46	Ostali rashodi	685.000,00 kn
462	Ostali nespomenuti rashodi	685.000,00 kn

522	UKUPNO PRENESENI VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNIH GODINA	835.184,00 kn
1.	Višak prihoda iz 2022.g.	123.096,00 kn
2.	Ostatak viška prihoda iz prethodnih godina	712.088,00 kn

KLASA: 001-01/21-01/01
URBROJ: 2186-88-01-22-07
Varaždin, 11.04.2022.

**1. IZMJENA PLANA
ZADUŽIVANJA I OTPLATA
POU VARAŽDIN u 2022. godini
11.04.2022.**

POU Varaždin se planira tijekom 2022. godine kratkoročno zaduživati. POU Varaždin ne planira tijekom 2022. godine davati kratkoročne zajmove.

Planom nabave za 2022. godinu predviđena je nabava službenog vozila za potrebe ustanove. U dogovoru s Upravnim vijećem provest će se postupak jednostavne nabave za najam službenog vozila na razdoblje od godinu dana. Za navedenu nabavu planiran je iznos za 2022. godinu od 96.000,00 kn.

POU Varaždin se ne planira tijekom 2022. godine dugoročno zaduživati. POU Varaždin u 2022. godini ne planira davati kratkoročne zajmove.

POU Varaždin otplaćuje dugovanje prema Gradu Varaždinu temeljem Sporazuma o povratu sredstava (KLASA: 602-07/18-01/1, URBROJ: 2186/01-09-18-6) koji je zaključen 12. veljače 2018. godine. Dugovanje ukupno iznosi 368.000,00 kn uvećano za kamatu od 4% i obračunat od 12.02.2018. godine.

Dugovanje ukupno iznosi 368.000,00 kn uvećano za kamatu od 4% koja je obračunavana od 12.02.2018. godine.

2018. godina:

- 20.02.2018. - 91.961,93 kn (glavnica)
- 19.11.2018. - 40.512,57 kn (glavnica)

Izvršen je povrat na ime glavnice u ukupnom iznos od 132.474,50 kn, na koji iznos su obračunate kamate od 33.247,61 kn.

2019. godina:

- 08.08.2019. - 33.247,61 kn (kamate na ukupno vraćen iznos od 132.474,50 kn u 2018. godini)
- 18.12.2019. – 150.000,00 kn (glavnica)

Na iznos od 150.000,00 kn obračunata je kamata u iznosu od 51.272,54 kn

2020. godina:

- 30.12.2020. – 60.000,00 kn (glavnica)

Na iznos od 60.000,00 kn obračunata je kamata u iznosu od 21.403,28 kn

2021. godina:

- 07.10.2021. - 25.525,50 kn (preostala glavnica)
- 26.11.2021. - 9.894,33 kn (kamata na iznos glavnice od 25.525,50 kn)

Sukladno navedenome, preostaje za podmiriti iznos dospjelih kamata od ukupno **82.570,15 kn.**