

Klasa:001-01/19-01/02  
URBR 2186-88-01-20-03  
Varaždin, 24.02.2020.

**OBRAZLOŽENJE IZMJENE br. 1  
PLANA PRIHODA I RASHODA POU VARAŽDINA  
ZA 2020. godinu**

- **Obrazloženje vezano za stavku 3 PRIHODI – 2.198.000,00 kn:**

**31 Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga – 760.000,00 kn**

311 Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga – 760.000,00 kn

Predmetna stavka obuhvaća stavke vlastitih prihoda POU Varaždin koji se odnose na prihod od aktivnosti obrazovanja (490.000,00 kn) i kino ulaznica (270.000,00 kn). Isti su planirani u sveukupnom iznosu od 650.000,00 kn što predstavlja uvećanje prijedloga prošlogodišnjeg plana za oko 65%. Razlog povećanja su pokazatelji dobrog rada u 2019. godini, veća prepoznatljivost učilišta i kina u javnosti, sudjelovanje učilišta u postupcima javne nabave, širenje suradnje u području Akademije za poduzetništvo i za obrtnike te daleko bolja posjećenost svih obrazovnih i audiovizualnih programa.

**34 Prihodi od imovine – 35.000,00 kn**

342 Prihodi od zakupa prostora i najma promidžbenog prostora – 35.000,00 kn

- Prihodi o zakupa prostora i najma promidžbenog prostora planirani su u iznosu od 35.000,00 kn, što predstavlja znatno uvećanje u odnosu na prošlogodišnji plan, budući da je u kinu ostvaren najam u 2019. godini u iznosu od oko 17.500,00 kn, dok je ostvaren i značajan najam učionica u učilištu također od oko 17.500,00 kn. S navedenom praksom planira se nastaviti i u 2020. godini.

**35 Prihodi od donacija – 1.385.000,00 kn**

351 Prihodi od donacija iz proračuna Grada Varaždina – 1.190.000,00 kn

- Prihodi iz proračuna Grada Varaždina planirani su u nešto većem iznosu od prošlogodišnjeg plana, ali opet na istoj razini, budući da je rebalansom primarni iznos od 740.000,00 kn uvećan te je konačnici iznosio 940.000,00 kn. Navedeni iznos planiran je i u prijedlogu proračuna Grada Varaždina na stavci donacija POU Varaždinu i u 2020. godini. Navedeni iznos bit će raspoređen za sljedeće programe, od kojih se većina odnosi na javne potrebe:
  - Unaprjeđenje obrazovanja – obrazovanje odraslih 321.500,00 kn
  - Programi unaprjeđenja kvalitete života:
    - Programi za umirovljenike – 171.000,00 kn
    - Programi za djecu i mlade – 148.500,00 kn
    - Programi podrške – 38.750,00 kn
    - Tjedan cjeloživotnog učenja – 5.250,00 kn
  - Razvoj audiovizualne kulture – 220.000,00 kn
  - Promocija – 35.000,00 kn
- Prihodi od kapitalnih donacija iz proračuna Grada Varaždina u 2020. godini očekuju se u iznosu od 250.000,00 kn za preuređenje predvorja Kina Gaj.

352 Prihodi od projekata na nacionalnoj i EU razini – 150.000,00 kn

- Prihodi od projekata planirani su u navedenom iznosu, budući da je POU Varaždin u 2019. godini prijavio projekt u okviru programa Europa za građane za iznos od 100.800,00 eura, no budući da je u projekt uključeno nekoliko inozemnih partnera, iznos s kojim POU Varaždin računa je 20.160,00 eura, što preračunato u kune iznosi oko 150.000,00 kn. Projekt je odobren za provedbu u prosincu 2019. godine.

#### 353 Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba – 45.000,00 kn

- POU Varaždin se krajem 2019. godine prijavio na natječaj Hrvatskog audiovizualnog centra za dodjelu bespovratnih sredstava za rad kina Gaj za iznos od 124.000,00 kn. Međutim, POU Varaždin je u posljednje tri godine unatoč zatraženim sredstvima dobio najviše 40.000,00 kn te stoga, sukladno navedenome, i u 2020. godini očekuje povećanje te iznos od 45.000,00 kn.

#### 355 Ostali prihodi od donacija – 0 kn

- POU Varaždin ne planira u 2020. godini ostvariti dodatne donacije.

#### 36 Ostali prihodi – 18.000,00 kn

##### Ostali nespomenuti prihodi – 18.000,00 kn

- Na stavci ostalih nespomenutih prihoda planirani su iznosi koji se odnose na mjere poticaja HZZ-a za stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa (oko 6.000,00 kn) te na ostale prihode koji nisu navedeni u prethodnim stavcima poput pripisa kamata, prihoda od dividende i sl. U odnosu na prošlogodšnji plan nije došlo do povećanja navedene stavke.

- **Obrazloženje vezano za stavku 4 RASHODI – 1,945.800 kn:**

#### 41 Rashodi za radnike – 648.500,00 kn

##### 411 Plaće – 525.000,00 kn

- POU Varaždin uz ravnateljicu zapošljava i koordinatoricu obrazovnih aktivnosti, koordinatora programa kina, kinooperatera/tehničara i čistačicu/blagajnicu te u 2020. godini ne planira dodatna zapošljavanja osim kroz projekte, ukoliko se za to ostvare uvjeti. Navedeni iznos odnosi se na ukupni iznos bruto I plaće za svih pet zaposlenika. Do promjene u odnosu na prošlu godinu došlo je prilikom povećanja koeficijenta za radno mjesto ravnateljice, budući da je na prijedlog Upravnog vijeća POU Varaždina koeficijent ravnateljice korigiran prema gore (na razinu ostalih ravnatelja gradskih ustanova) sa 2.45 na 3. Iznos plaća obračunat je temeljem osnovice iz Pravilnika o plaćama u iznosu od 5.200,00 kn. Koeficijent plaće utvrđen je sistematizacijom radnih mjesta te za svako od navedenog radnog mjesta iznosi kako slijedi: ravnateljica 3 (VSS, specijalistički magisterij), koordinator obrazovnih aktivnosti 1.40 (VŠS), koordinator programa kina 1.35 (SSS), kinooperater/tehničar 1.20 (SSS), čistač/blagajnik 0.80 (SSS). Ova izmjena uključuje točne podatke temeljem podnesenog financijskog izvješća od strane računovodstva POU Varaždina, a uključuje trošak netto plaća, troškove poreza i prireza iz plaća, troškove doprinosa iz plaća – MO 1. i 2. Stupa.

##### 412 Ostali rashodi za radnike – 37.500,00 kn

- POU Varaždin planira u 2020. godini isplatu troška prijevoza za sve zaposlenike u ukupnom iznosu od 20.000,00 kn. Pritom je došlo do povećanja naknade za prijevoz sa 170,00 kn na 200,00 kn. Ujedno se planira isplata regresa te prigodna nagrada u visini neoporezivog iznosa utvrđenog Pravilnikom o porezu na dohodak za sve zaposlenike koji ostvaruju to pravo sukladno Pravilniku o plaćama, sve u ukupnom iznosu od 17.500,00 kn.

##### 413 Doprinosi na plaće – 86.000,00 kn

- U 2020. godini planirani su doprinosi na plaće u iznosu od 86.000,00 kn.

#### **42 Materijalni rashodi – 921.800,00 kn**

##### **421 Naknade troškova radnicima – 25.000,00 kn**

- POU Varaždin planira u 2020. godini na razini troškova službenih putovanja iznos od 15.000,00 kn, što predstavlja uvećanje oko 50% u odnosu na prošlogodišnji plan, a sve zbog planiranja većeg broja projektnih aktivnosti i aktivnosti u okviru Akademije za poduzetništvo. Također na ovoj stavci planiran je iznos za edukaciju djelatnika POU Varaždin u ukupnom iznosu od 10.000,00 kn, što također predstavlja jednak iznos u odnosu na prošlogodišnji plan, iako navedeni iznos nije realiziran u 2019. godini, ali se zbog povećanog broja aktivnosti i brojnih noviteta u području obrazovanja, marketinga, financija, računovodstva i sl. svakako planira u 2020. godini.

##### **424 Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa – 150.000,00 kn**

- Zbog povećanog obima edukacije i novih programa, posebno Akademije za poduzetništvo, POU Varaždin planira u 2020. godini naknade za vanjske predavače u iznosu od 150.000,00 kn, što predstavlja smanjenje od oko 50% u odnosu na prethodni plan, a sve zbog realnijeg planiranja kao posljedice u detaljnu analizu troškova u 2019. godini.

##### **425 Rashodi za usluge – 638.000,00 kn**

- Na stavci rashoda za usluge planiran je ukupan iznos od 638.000,00 kn koji je raspoređen na sljedeće usluge:
  - 290.000,00 kn intelektualne i osobne usluge
  - 56.000,00 kn računovodstvene usluge
  - 130.000,00 kn zakupnine i najamnine
  - 40.000,00 kn usluge promidžbe i informiranja
  - 7.000,00 kn grafičke/tiskarske usluge
  - 1.000,00 kn računalne usluge
  - 13.500,00 kn komunalne usluge
  - 35.000,00 kn usluge student servisa
  - 30.000,00 kn tekuće i investicijsko održavanje
  - 9.500,00 kn ostale usluge
  - 17.000,00 kn poštarina
  - 9.000,00 kn telefonski izdaci

##### **426 Rashodi za materijal i energiju – 86.800,00 kn**

- U 2020. godini POU Varaždin planirao je na predmetnoj stavci iznos od 22.000,00 kn za trošak utrošene energije, što je rezultat detaljne analize troškova tijekom 2019. godine i predstavlja povećanje od oko 5%, dok je stavka za uredski materijal, sredstva za čišćenje, materijal za reklamu i promidžbu, osnovni materijal za održavanje nastave i troškove ukrasnog bilja i uređenja prostora planirana u iznosu od 25.000,00,00 kn, a za sitni inventar u iznosu od 5.000,00 kn. U 2020. godini planiraju se veća ulaganja u uređenje poslovnog prostora, posebno kroz uređenje predvorja kina Gaj, ali i prostora učilišta.

##### **429 Ostali nespomenuti materijalni rashodi – 22.000,00 kn**

- U 2020. godini planiran je na stavci ostalih nespomenutih materijalnih rashoda iznos od 22.000,00 kn na ime premija osiguranja, reprezentacije i članarina.

#### **43 Rashodi amortizacije – 26.000,00 kn**

- Trošak amortizacije u 2020. godini planiran je u iznosu od 26.000,00 kn.

#### **44 Financijski rashodi – 79.500,00 kn**

##### **443 Ostali financijski rashodi**

- Trošak ostalih financijskih rashoda u 2020. godini planiran je za bankarske usluge tj. financijske izdatke u iznosu od 8.500,00 kn, dok je planirano 22.000,00 kn za plaćanje kamate na glavnicu za povrat sredstava sukladno Sporazumu o povratu sredstava koji je potpisan s Gradom Varaždinom. Ujedno se planira i iznos od 49.000,00 kn na ime podjele pretporeza.

#### **46 Ostali rashodi – 270.000,00 kn**

##### **462 Ostali nespomenuti rashodi - 75.000,00 kn**

- U 2020. godini POU Varaždin planiran je na stavci ostalih nespomenutih rashoda iznos troškova u EU projektu Europa za građane (oko 20.000,00 kn), kao i trošak uređenja predvorja kina u iznosu od 250.000,00 kn.

Financijski plan prihoda i rashoda u 2020. godini, kao i plan zaduživanja i otplata u 2020. godini sastavni su dio ovog obrazloženja.

Lana Velimirović Vukalović, prof.  
ravnateljica

**POU**  
PUČKO  
OTVORENO  
UČILIŠTE  
VARAŽDIN

*Lana Velimirović Vukalović*