

KLASA: 001-01/21-01/01
URBROJ: 2186-88-01-22-09
Varaždin, 16.12.2022.

OBRAZLOŽENJE 2. IZMJENE PLANA PRIHODA I RASHODA POU VARAŽDIN ZA 2022. godinu

Obrazloženje vezano za stavku 3 PRIHODI

Napomena: zbog obveze dvojnog iskazivanja financijskih iznosa, u ovoj izmjeni Plana prihoda i rashoda POU Varaždin iskazat će se konačni iznosi u eurima prema fiksnom iznosu konverzije 1,00 EUR = 7,53450 kn.

U 2022. godini planirani su primarnim Planom prihoda i rashoda POU Varaždina ukupni prihodi u iznosu od **3,590.000,00 kn / 476.474,88 EUR**. U travnju 2022. godine pristupilo se 1. izmjeni Plana prihoda i rashoda, ali samo u dijelu rashoda. Ovom 2. izmjenom planirana je izmjena kako na приходovnoj, tako i na rashodovnoj strani. Stavka Prihoda tako se umanjuje na iznos od **3,286.451,13 kn / 436.186,72 EUR** sa sljedećim obrazloženjem.

31 Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga - 620.000,00 kn / 82.288,14 EUR (Plan 15.12.2021.)

311 Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga - 620.000,00 kn / 82.288,14 EUR (Plan 15.12.2021.)

Izmjena: 720.000,00 kn / 95.560,42 EUR

Uvećanje: 100.000,00 kn / 13.272,28 EUR

Predmetna stavka obuhvaća stavke vlastitih prihoda POU Varaždin koji se odnose na:

- prihod od aktivnosti obrazovanja - 500.000,00 kn
- prihod od audiovizualne aktivnosti (kino ulaznice) - 120.000,00 kn

odnosno ukupno 620.000,00 kn što predstavlja otprilike istu razinu prihoda u odnosu na prethodnu godinu (650.000,00 kn). Budući da se situacija s pandemijom COVID-19 obrazovna i audiovizualna aktivnost održavala nesmetano, već je u prvoj polovici godine ostvaren planirani ukupan iznos na ovoj stavci te se predviđa povećanje ove stavke samo u dijelu obrazovne aktivnosti i to kako slijedi:

- prihod od aktivnosti obrazovanja - 600.000,00 kn

34 Prihodi od imovine – 10.000,00 kn / 1.327,23 EUR (Plan od 15.12.2021.)

342 Prihodi od zakupa prostora i najma promidžbenog prostora - 10.000,00 kn / 1.327,23 EUR (Plan od 15.12.2021.)

Izmjena: 25.000,00 kn / 3.318,07 EUR

Uvećanje: 15.000,00 kn / 1.990,84 EUR

Prihodi od zakupa prostora i najma promidžbenog prostora planirani su u primarnom Planu prihoda na razini 2021. godine (10.000,00 kn). Budući da se smirivanjem situacije vezane za pandemiju COVID-19 otvorila mogućnost pojačane aktivnosti iznajmljivanja poslovnih prostora POU Varaždin, do trenutka podnošenja ove izmjene ostvaren je znatno veći prihod od najma poslovnog prostora, posebno dvorane kina Gaj.

35 Prihodi od donacija – 2.950,000,00 kn / 391.532,28 EUR (Plan od 11.04.2022.)

Izmjena od 16.12.2022. - 2,531.451,13 kn / 335.981,30 EUR

351 Prihodi od donacija iz proračuna Grada Varaždina – 1,832.000,00 kn / 243.148,19 EUR (Plan od 11.04.2022.)

Izmjena od 16.12.2022. - 1,398.451,13 kn / 185.606,36 EUR

Umanjenje 433.548,87 kn / 57.541,82 EUR

Primarnim Planom prihoda i rashoda POU Varaždin za 2022. godinu Prihodi iz proračuna Grada Varaždina planirani su u ukupnom iznosu od 1,832.000,00 kn zbog uvođenja novih programskih aktivnosti poput Centra kreativnih industrija (izrada projektne dokumentacije za opremanje i uređenje interijera), ali i nabave opreme potrebne za izvođenje prvenstveno programa javnih potreba. Navedeni iznos bio je raspoređen za sljedeće programe, od kojih se većina odnosi na javne potrebe:

- 1,202.000,00 kn - donacija za programe javnih potreba u obrazovnoj i audiovizualnoj djelatnosti
- 130.000,00 kn - kapitalne donacije (30.000,00 kn za sanaciju dimnjaka u kinu GAJ; 100.000,00 kn za rekonstrukciju ulaznih vrata kina Gaj)
- 200.000,00 kn - sufinanciranje novog kino projektora
- 50.000,00 kn - nabava projekcijskog platna za vanjske kino projekcije
- 250.000,00 kn - izrada projektne dokumentacije (opremanje i uređenje interijera) Centra kreativnih industrija

U međuvremenu je nabavljen kino projektor kroz projekt Ministarstva kulture i medija Republike Hrvatske te je sufinanciranje razlike do ugovorne vrijednosti od 446.451,13 kn od strane Grada Varaždina iznosilo 146.451,13 kn, a ne 200.000,00 kn - Stoga se stavka sufinanciranja novog kino projektora umanjuje sa 200.000,00 kn na **146.451,13 kn**.

Također, iznos od 250.000,00 kn se uklanja iz ovog Plana sa stavke Prihoda, a nastavno na isto i sa stavke Rashoda, budući da je navedeni iznos uvršten u projekt rekonstrukcije bivšeg kina DOM u Centar kreativnih i kulturnih industrija u sklopu prijave na natječaj za sredstva iz ITU mehanizma.

Također, kapitalne donacije u ukupnom iznosu od 130.000,00 kn namijenjene za sanaciju dimnjaka u kinu GAJ u iznosu od 30.000,00 kn te 100.000,00 kn za rekonstrukciju ulaznih vrata kina Gaj se uklanjaju iz ovog Plana sa stavke Prihoda i Rashoda iz sljedećih razloga:

POU Varaždin je u studenom 2022. godine provelo postupak jednostavne nabave za sanaciju dimnjaka kina Gaj. Odabrani ponuditelj je zbog preopterećenosti poslom tražio da se s radovima započne u siječnju 2023. godine. Budući da su za ovu sanaciju predviđena sredstva iz kapitalne donacije Grada Varaždina, nužno je da račun za predmetne radove bude izdan najkasnije s datumom 31.12.2022. godine, a plaćanje bi trebalo ići najkasnije do 10.01. od strane Grada Varaždina. Budući da to nikako nije moguće, jer odabrani izvršitelj radova ne može radove niti započeti u prosincu, iako je poslao

valjanu ponudu sukladno svim uvjetima iz Poziva na dostavu ponuda s rokovima koji ne bi premašivali kraj prosinca 2022. godine, na temelju svih prethodnih spoznaja nije potpisan ugovor s Isporučiteljem te je u dogovoru s Upravnim vijećem postupak jednostavne nabave poništen, a Grad Varaždin obaviješten o istome. Temeljem svega navedenoga kapitalna sredstva za sanaciju dimnjaka kina Gaj neće biti utrošena.

Ujedno, neće se rekonstruirati ulazna vrata kina Gaj, budući da je s Gradom Varaždinom dogovoreno da se ne vrše nikakva veća daljnja ulaganja u kino Gaj, osim onih koji su nužni za održavanje sigurnosti u prostoru.

S obzirom na prethodno navedeno, izmjene pod stavkom 351 Prihodi od donacija iz proračuna Grada Varaždina mijenjaju se kako slijedi:

- 1,202.000,00 kn - donacija za programe javnih potreba u obrazovnoj i audiovizualnoj djelatnosti
- 146.451,13 kn - sufinanciranje novog kino projektora
- 50.000,00 kn - nabava projekcijskog platna za vanjske kino projekcije

što ukupno čini prihod od **1,398.451,13 kn / 243.148,19 EUR**, a isto predstavlja umanjeње stavke 351 za 433,548.87 kn / 57.541,82 EUR.

353 Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba – 45.000,00 kn / 5.972,53 EUR (Plan od 11.04.2022.)

Izmjena od 16.12.2022. – 60,000.00 kn / 7.963,37 EUR

Uvećanje: 15.000,00 kn / 1.990,84 EUR

Primarnim Planom prihoda i rashoda POU Varaždin za 2022. godinu Prihodi na stavci 353 u 2022. godini planirani su u iznosu od 45.000,00 kn.

POU Varaždin se tijekom 2022. godine prijavilo na poziv Hrvatske mreže nezavisnih kinoprikazivača – Kino mreže za domaćinstvo Jesenske konferencije Kino mreže koje se održavalo u studenom 2022. godine. Budući da je POU Varaždin ostvarilo to domaćinstvo, dobilo je od Hrvatskog audiovizualnog centra iznos od 15.000,00 kn za pokrivanje troškova organizacije.

Stoga se ovom izmjenom mijenja iznos planiranih prihoda na stavci 353 u obliku uvećanja od 15.000,00 kn i iznosi ukupno 60.000,00 kn / 7.963,37 EUR.

Objasnenje 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**.

1. izmjenom Plana prihoda i rashoda POU Varaždin za 2022. godinu od 11. travnja 2022. godine planirani su ukupni rashodi u iznosu od **3,463.904,00 kn** što je predstavljalo 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

Nastavno na 1. izmjene stavke Rashoda pristupa se 2. izmjeni Plana prihoda i rashoda POU Varaždin i na rashodovnoj strani na način da ukupno planirani rashodi iznose **3,256.020,00 kn / 432.081,77 EUR**, a izmjene su poduzete u sljedećim stavkama te s obrazloženjem kako slijedi:

41 Rashodi za radnike – 815.654,00 kn / 108.255,89 EUR (Plan od 11.04.2022.)

Izmjena od 16.12.2022. – 801.520,00 kn / 106.379,99 EUR

411 Plaće – 651.314,00 kn / 86.444,22 EUR (Plan od 11.04.2022.)

Izmjena od 15.12.2022. – 641.500,00 kn / 85.141,68 EUR

Smanjenje: 9.814,00 kn / 1.302,54 EUR

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 koordinaticu 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. U međuvremenu je POU Varaždin andragoškog voditelja sistematiziralo u novoj sistematizaciji radnih mjesta kako je to određeno člankom 7. Zakona o obrazovanju odraslih ("Narodne novine", br. 144/21). Budući da u trenutku izrade ove izmjene Plana nije izvjesno, hoće li proračun Grada Varaždina za 2023. godine biti usvojen te zbog očekivanog znatnog povećanja troškova energenata (struje i plina) predložit će se Upravnom vijeću na posljednjoj sjednici u 2022. godine da se ne zaposli andragoški voditelj, već da sva zaduženja tog radnog mjesta obavlja ravnateljica koja ispunjava sve formalne uvjete. Time će biti ispunjene zakonske obaveze.

Zapošljavanje će se planirati u 2023. godini, a konačna odluka donijet će se u dogovoru s Gradom Varaždinom (radi zabrane zapošljavanja koje je na snazi) i s Upravnom vijećem POU Varaždin, ukoliko će financijska situacija ustanove to dozvoljavati.

Stoga se u 2. izmjeni Plana prihoda i rashoda na stavci 411 uklanja iznos od 9.814,00 kn / 1.302,54 EUR na ime bruto I plaće predviđene za plaću andragoškog voditelja u prosincu 2022. godine

412 Ostali rashodi za radnike – 53.800,00 kn / 7.140,49 EUR (Plan od 11.04.2022.)

Izmjena od 15.12.2022. – 51.100,00 kn / 6.782,14 EUR

Umanjenje: 2.700,00 kn / 358,35 EUR

POU Varaždin je primarnim Planom prihoda i rashoda planiralo 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 odustajanje od zapošljavanja andragoškog, a sukladno odredbama *Pravilnika o plaćama* POU Varaždina navedeni iznos umanjuje se za 2.500,00 kn (do 2.500,00 kn po radniku/ci na ime neoporezivih iznosa poput regresa za godišnji odmor, božićnice i sl.).

Ujedno je planirana isplata troška prijevoza za sve zaposlenike u ukupnom iznosu od oko 21.000,00 kn. Ova stavka umanjuje se za 200,00 kn za trošak prijevoza andragoškog voditelja za mjesec prosinac koji nije zaposlen.

Sukladno navedenom, ukupno umanjenje u odnosu na prvotni izračun za stavku 412 Ostali rashodi za radnike iznosi 2.700,00 kn.

413 Doprinosi na plaće – 110.540,00 kn (Plan od 11.04.2022.)

Izmjena od 15.12.2022. – 108.920,00 kn / 14.456,17 EUR

Umanjenje: 1.620,00 kn / 215,01 EUR

S obzirom na odustajanje od zapošljavanja iz prethodnih stavaka planira se umanjenje na ovoj stavci kako slijedi:

- Andragoški voditelj/ica (neodređeno puno radno vrijeme od 01.12.2022.) = 1.620,00 kn

Sukladno navedenom, ukupno umanjenje za stavku 413 Doprinosi na plaće u odnosu na prvotni izračun iznosi 1.620,00 kn. Sredstva će biti osigurana kroz udio u dotacijama Grada Varaždina i vlastite prihode.

Ukupno umanjenje stavke 41 Rashodi za radnike iznosi **14.134,00 kn / 1,875,90 EUR.**

42 Materijalni rashodi – 1,783.250,00 kn / 236.677,95 EUR (Plan od 15.12.2021.)

Izmjena: 1,716.500,00 kn / 233.061,26 EUR

425 Rashodi za usluge – 926.750,00 kn / 123.000,86 EUR (Plan od 15.12.2021.)

Izmjena: 840.000,00 kn / 111.487,16 EUR

Umanjenje: 336.750,00 kn / 44.694,41 EUR

Na stavci rashoda za usluge u 2022. godini planiran je primarnim Planom ukupan iznos od **926.750,00 kn**, a ovom se izmjenom Plana umanjuje kako slijedi:

- Stavka 'Intelektualne i osobne usluge' (trošak predavača 150.000,00 kn; trošak uvođenja e-ureda 70.000,00 kn i mjesečna naknada za održavanje sustava te korištenje clouda za pohranu podataka; izrada novog vizualnog identiteta ustanove - logotip i knjiga grafičkih standarda 10.000,00 kn; web stranica 20.000,00 kn; 250.000,00 kn - izrada projektne dokumentacije - opremanje i uređenje interijera Centra kreativnih industrija) umanjena je za 250.000,00 kn na ime izrade projekta opremanja i uređenja CKI te ona stoga umjesto **500.000,00 kn** iznosi **250.000,00 kn**
- Stavka 'Zakupnine i najamnine' umanjuje se s iznosa **113.000,00 kn** na iznos **26.250,00 kn** zakupnine i najamnine – stavka je umanjena na temelju ugovora zaključenog s odabranim ponuditeljem, tj. isporučiteljem službenog vozila za potrebe ustanove za razdoblje od 6 mjeseci

426 Rashodi za materijal i energiju – 105.500,00 kn

Izmjena: 125.500,00 kn / 16.590,35 EUR

Uvećanje: 20.000,00 kn / 2.654,46 EUR

- trošak utrošene energije: plin – 35.500,00 kn stavka se uvećava na iznos od 55.500,00 kn zbog znatno većih računa za mjerno mjesto Hallerova aleja 1/II, Varaždin – sjedište poslovnog prostora ustanove, zbog novog ugovora zaključenog s dobavljačem do okončanja objedinjene nabave od strane Grada Varaždina, tj. za mjesec studeni i prosinac 2022. godine

46 Ostali rashodi – 685.000,00 kn / 90.915,12 EUR (Plan od 15.12.2021.)

Izmjena: 555.000,00 kn / 73.661,16 EUR

Umanjenje: 130.000,00 kn / 17,253.97 EUR

462 Ostali nespomenuti rashodi - 685.000,00 kn / 90.915,12 EUR (Plan od 15.12.2021.)

Izmjena: 555.000,00 kn / 73.661,16 EUR

Umanjenje: 130.000,00 kn / 17,253.97 EUR

U 2022. godini POU planira je u Primarnom planu rashoda planiralo na ovoj stavci troškove u EU projektima u ukupnom iznos od oko 555.000,00 kn i trošak od 130.000,00 kn za kapitalna ulaganja (sanaciju dimnjaka kina Gaj i rekonstrukciju ulaznih vrata kina Gaj) pomoću kapitalnih donacija Grada Varaždina. Zbog odustajanja od ovih kapitalnih ulaganja u kinu Gaj, neće se koristiti kapitalne donacije Grada Varaždina u iznosu od 130.000,00 kn te se iznos troška u istoj visini uklanja iz ovog plana, a ukupni iznos rashoda na stavci 'Ostali rashodi' iznosi **555.000,00 kn / 73.661,16 EUR**.

Plan prihoda i rashoda POU u 2022. godini, Plan zaduživanja i otplata u 2022. godini i sve dosadašnje izmjene sastavni su dio ovog obrazloženja.

Lana Velimirović Vukalović, prof.
ravnateljica

Lana Velimirović Vukalović
POU
UČENO
FINANCIJE
UČENJE
SRAĐENJE



