

KLASA: 001-01/20-01/02  
URBROJ: 2186-88-01-21-05  
Varaždin, 15.12.2021.

## **OBRAZLOŽENJE 2. IZMJENE PLANA PRIHODA I RASHODA PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA VARAŽDIN ZA 2021. GODINU**

Prva izmjena Plana prihoda i rashoda Pučkog otvorenog učilišta Varaždin za 2021. godinu (dalje: Plan) usvojena je dana 24. rujna 2021. godine na XXXII. sjednici Upravnog vijeća Pučkog otvorenog učilišta Varaždin (dalje: POU).

Dana 15.12.2021. godine na Konstituirajućoj sjednici Upravnog vijeća usvojena je Druga izmjena Plana te u nastavku slijedi obrazloženje izmjena:

### **Obrazloženje vezano za stavku 3 PRIHODI:**

U Prvoj izmjeni Plana planirani su ukupni prihodi u iznosu od **1,804.000,00 kn**. U Drugoj izmjeni Plana planirani su ukupni prihodi **2,236.000,00 kn**, što čini povećanje od 24% odnosno od ukupno 434.000,00 kn.

#### **31 / 311 Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga**

- Prva izmjena Plana: **500.000,00 kn**
- Druga izmjena Plana – predloženo povećanje od 30%: **650.000,00 kn**

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

- aktivnosti pružanja usluga u obrazovanju: 582.500,00 kn
- aktivnosti pružanja usluga u audiovizualnoj djelatnosti - kino ulaznice: 67.500,00 kn

Ukupno povećanje prihoda pod navedenom stavkom iznosi 150.000,00 kn što predstavlja uvećanje Prve izmjene Plana za 30%. Razlog povećanja su konkretni pokazatelji iz knjigovodstveno-računovodstvene dokumentacije dobiveni analizom prvih 10 mjeseci rada u 2021. godini. Za studeni i prosinac napravljene su procjene očekivanih prihoda na temelju zaključenih ugovora o obrazovanju te ugovora o djelu, ugovora o autorskom djelu i ugovora o poslovnoj suradnji, kao i na temelju procjena posjećenosti kina.

#### **34 Prihodi od imovine**

- Prva izmjena Plana: **20.000,00 kn**
- Druga izmjena Plana – predloženo smanjenje od 50%: **10.000,00 kn**

**342 Prihodi od zakupa prostora i najma promidžbenog prostora – 10.000,00 kn**

Predmetno smanjenje u odnosu na Prvu izmjenu plana iznosi 50%, a rezultat je analize knjigovodstveno-računovodstvene dokumentacije u prvih 10 mjeseci rada u 2021. godini. Za studeni i prosinac napravljene su procjene očekivanih prihoda. Zbog COVID-19 mjera kino dvorana se nije uspjela iznajmiti kao u razdoblju koje je prethodilo epidemiji, dok su učionice također zbog potreba POU uslijed nedostatnog prostora za vlastite programe iznajmljene u znatno manjoj mjeri.

### 35 Prihodi od donacija

- Prva izmjena Plana: **1,274.000,00 kn**
- Druga izmjena Plana – predloženo povećanje oko 22,5%: **1,557.000,00 kn**

#### 351 Prihodi od donacija iz proračuna Grada Varaždina

- Prva izmjena Plana: **1,180.000,00 kn**
- Druga izmjena Plana – predloženo smanjenje od oko 10%: **1,075.000,00 kn**

Prihodi iz proračuna Grada Varaždina planirani su na istoj razini za programe javnih potreba u obrazovnoj i audiovizualnoj djelatnosti u iznosu od 1,050.000,00 kn. Međutim, planiran je i iznos kapitalnih donacija u iznosu od 130.000,00 kn od kojeg će u 2021. godini biti utrošeno samo 25.000,00 kn, dok ostatak neće biti utrošen, budući da je u dogovoru s Gradom Varaždinom zbog sudskog spora nad poslovnim prostorom kina Gaj dogovoreno da do daljnjega neće biti infrastrukturnih ulaganja u prostor kina Gaj, osim onih nužnih zbog sigurnosti građevine za zaposlenike, posjetitelje i prolaznike ispred same građevine. Stoga se odustalo i od zamjene ulaznih vrata. Iznos donacije Grada Varaždina POU bit će utrošen kako je primarno bilo planirano, tj. za programe javnih potreba u obrazovnoj i audiovizualnoj djelatnosti.

#### 352 Prihodi od projekata na nacionalnoj i EU razini

- Prva izmjena Plana: **30.000,00 kn**
- Druga izmjena Plana – predloženo povećanje: **323.000,00 kn**

POU je tijekom 2021. godine prijavljivalo nove EU i nacionalne projekte od kojih su neki odobreni. U provedbi je ukupno 5 EU projekata u kojima je POU voditelj u 3, a partner u 2 projekta. Ukupno se u 2021. godine očekuje isplata deviznih sredstava za novoodobrene projekte i za provedbu već postojećih projekata ukupno 43.000,00 € odnosno oko 323.000,00 kn.

#### 353 Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba

- Prva izmjena Plana: **64.000,00 kn**
- Druga izmjena Plana – predloženo smanjenje od 19%: **45.000,00 kn**

POU se krajem 2020. godine prijavilo na natječaj Hrvatskog audiovizualnog centra za dodjelu bespovratnih sredstava za rad kina Gaj u 2021. godini te mu je odobren iznos od 45.000,00 kn. Na ime program kina Gaj u 2021. godinu tako je POU dobilo od HAVC-a prvih 80% odnosno iznos od 36.000,00 kn. Preostali iznos od 20% (9.000,00 kn) očekuje se u 2022. godini nakon predaje i evaluacije izvješća o radu kina Gaj u 2021. godini.

POU je u 2021. godini također na ovoj stavci uprihodilo 9.000,00 kn na ime preostalih 20% od ukupnog odobrenog iznosa Hrvatskog audiovizualnog centra, nakon podnesenog i prihvaćenog izvješća o radu kina Gaj za 2020. godinu.

#### 355 Ostali prihodi od donacija

- Prva izmjena Plana: **0,00 kn**
- Druga izmjena Plana – predloženo povećanje: **114.000,00 kn**

POU je u 2021. godini kroz 10 mjeseci, koji su obuhvaćeni analizom knjigovodstveno-računovodstvene dokumentacije, ostvarilo prihod od 55.000,00 kn na ime COVID-19 potpore radu kina Gaj od strane Europe Cinemas (kao punopravni član ove međunarodne mreže nezavisnih kinoprikazivača). Ova mjera nije bila poznata krajem 2020. godine te stoga nije mogla biti uvrštena u plan. Također, na ime donacije od strane Europa Cinemas ostvareno je zbog rezultata rada u 2020. godini donacija - nagrada u iznosu od oko 8.000,00 kn.

Na ime prihoda iz donacija za EU projekte ostvaren je iznos od oko 51.000,00 kn. Do kraja 2021. godine ne očekuju se dodatne ostale donacije.

---

## 36 Ostali prihodi – 19.000,00 kn

### 361 Ostali nespomenuti prihodi

- Prva izmjena Plana: **10.000,00 kn**
- Druga izmjena Plana – predloženo povećanje 90%: **19.000,00 kn**

Na stavci ostali nespomenuti prihodi na temelju analize knjigovodstveno-računovodstvene dokumentacije za 10 mjeseci 2021. godine ostvareni su iznosi od oko 11.000,00 kn na ime ostalih prihoda od prefakturiranih troškova te 8.000,00 kn na ime prihoda od usklađenja i ukidanja revalorizacije DI.

## Objašnjenje vezano za stavku 4 RASHODI

U Prvoj izmjeni Plana planirani su ukupni rashodi u iznosu od **1.742.000,00 kn**. U Drugoj izmjeni Plana planirani su ukupni rashodi od **1.823.450,00 kn**, što čini povećanje od oko 4,7% odnosno od 81.450,00 kn.

## 41 Rashodi za radnike

- Prva izmjena Plana: **642.000,00 kn**
- Druga izmjena Plana – predloženo povećanje od oko 11,5%: **715.000,00 kn**

### 411 Plaće

- Prva izmjena Plana: **528.000,00 kn**
- Druga izmjena Plana – predloženo povećanje od 9,5%: **578.000,00 kn**

POU uz ravnateljicu zapošljava i koordinatoricu obrazovnih aktivnosti, suradnicu za projekte, kinooperatera/tehničara (koji ujedno obavlja i neke poslove koordinatora programa kina) te čistačicu/blagajnicu. U 2021. godini nisu planirana dodatna zapošljavanja.

Navedeni iznos odnosi se na ukupni iznos bruto I plaće i doprinose na plaću za svih pet zaposlenika. Do promjene u odnosu na prethodno razdoblje došlo je uslijed povećanja osnovice sa 5.200,00 kn na 5.807,55 kn, što je posljedica usklađivanja osnovice za izračun plaća s osnovicom u drugim gradskim ustanovama, a uz prethodnu suglasnost Grada Varaždina. Sukladno ovoj izmjeni donesen je novi Pravilnik o plaćama:

([https://www.pouvarazdin.hr/uploads/9/1/5/5/91554948/pravilnik\\_o\\_pla%C4%87ama.pdf](https://www.pouvarazdin.hr/uploads/9/1/5/5/91554948/pravilnik_o_pla%C4%87ama.pdf))

dok je stari iz 2017. godine stavljen izvan snage sukladno odluci Upravnog vijeća donesenoj na XXXIV sjednici.

#### 412 Ostali rashodi za radnike

- Prva izmjena Plana: **24.000,00 kn**
- Druga izmjena Plana – predloženo povećanje od 71%: **41.000,00 kn**

Na temelju analize knjigovodstveno-računovodstvene dokumentacije za prvih 10 mjeseci 2021. godine te na temelju projekcija za studeni i prosinac planira se u 2021. godini isplata **troška** prijevoza za sve zaposlenike u ukupnom iznosu od oko 21.000,00 kn. Ujedno je na ime uskrsnice i **regresa isplaćen iznos od** ukupno 15.000,00 kn za svih 5 zaposlenika POU (sukladno Pravilniku o porezu na dohodak), dok se do kraja 2021. godine planira isplata prigodne nagrade kao neoporezivog iznosa utvrđenog Pravilnikom o porezu na dohodak u iznosu od 1.000,00 kn po zaposleniku, odnosno ukupno 5.000,00 kn.

#### 413 Doprinosi na plaće

- Prva izmjena Plana: **90.000,00 kn**
- Druga izmjena Plana – predloženo povećanje od 7%: **96.000,00 kn**

Do promjene u odnosu na prethodno razdoblje došlo je uslijed povećanja osnovice za izračun plaće sa 5.200,00 kn na 5.807,55 kn, kao što je navedeno pod stavkom 411.

---

## 42 Materijalni rashodi

Prva izmjena Plana: **778.000,00 kn**

Druga izmjena Plana – predloženo smanjenje oko 26%: **556.450,00 kn**

#### 421 Naknade troškova radnicima

Prva izmjena Plana: **40.000,00 kn**

Druga izmjena Plana – predloženo smanjenje od 25%: **30.000,00 kn**

Na predmetnoj stavci došlo je do smanjenja troškova službenih putovanja radnika u zemlji i inozemstvu zbog situacije povezane s pandemijom COVID-19 te je većina projektnih aktivnosti održana online. Na ime putnih troškova (cestarina, noćenje, locco vožnja) u zemlji se stoga planira u 2021. godini utrošiti oko 29.500,00 kn, što je također utvrđeno na temelju analize računovodstveno-knjigovodstvene dokumentacije za prvih 10 mjeseci rada.

Na ovoj stavci planiran je i veći iznos za stručno usavršavanje radnika, no utrošit će se 500,00 kn, budući da se nitko od zaposlenika nije opredijelio za dodatno obrazovanje.

#### 424 Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa

Prva izmjena Plana: **120.000,00 kn**

Druga izmjena Plana – predloženo smanjenje: **30.000,00 kn**

Na ovoj stavci primarno je planiran iznos od 120.000,00 kn kao posljedica prethodnih rezultata i planiranja. Međutim, ova stavka uključuje samo ugovore o autorskom djelu i ugovore o djelu te je stoga ostvarena i znatno manja suradnja s pojedincima koji mogu raditi isključivo na temelju ove vrste ugovora te je povećana suradnja s vanjskim suradnicima koji posluju putem svojih obrta ili tvrtki i izdaju e-račune POU.

#### **425 Rashodi za usluge**

Prva izmjena Plana: **500.000,00 kn**

Druga izmjena Plana – predloženo smanjenje od 20%: **402.250,00 kn**

Na stavci rashoda za usluge planiran je ukupan iznos od 402.250,00 kn koji je raspoređen na sljedeće usluge:

- intelektualne i osobne usluge - 120.000,00 kn
- računovodstvene usluge – 58.750,00 kn
- zakupnine i najamnine - 71.600,00 kn
- usluge promidžbe i informiranja - 40.000,00 kn
- grafičke/tiskarske usluge - 13.000,00 kn
- računalne usluge - 10.000,00 kn
- komunalne usluge - 12.200,00 kn
- usluge student servisa - 20.000,00 kn
- tekuće i investicijsko održavanje - 36.000,00 kn
- ostale usluge - 6.000,00 kn
- poštarina - 5.000,00 kn
- telefonski izdaci - 9.700,00 kn

Navedeni iznosj su utvrđeni na temelju detaljne analize troškova u prvih 10 mjeseci 2021. godine na temelju postojeće knjigovodstveno-računovodstvene dokumentacije.

#### **426 Rashodi za materijal i energiju**

Prva izmjena Plana: **100.000,00 kn**

Druga izmjena Plana – predloženo smanjenje od 28%: **72.200,00 kn**

Na temelju detaljne analize postojeće knjigovodstveno-računovodstvene dokumentacije za prvih 10 mjeseci 2021. godine utvrđeno je realno stanje rashoda na ovoj stavci te su učinjene projekcije za studeni i prosinac. Sukladno tome rashodi za materijal i energiju na ovoj stavci su planirani kako slijedi:

- Plin: 33.000,00 kn
- Struja: 14.200,00 kn
- Materijal: 25.000,00 kn

#### **429 Ostali nespomenuti materijalni rashodi**

Prva izmjena Plana: **18.000,00 kn**

Druga izmjena Plana – predloženo povećanje 22,5%: **22.000,00 kn**

Na ovoj stavci planirani su rashodi na ime premija osiguranja, reprezentacija i članarina. Na temelju detaljne analize postojeće knjigovodstveno-računovodstvene dokumentacije za prvih 10 mjeseci 2021. godine utvrđeno je realno stanje te je došlo do navedenog povećanja rashoda na ovoj stavci.

---

Rashodi na stavkama:

**43 Rashodi amortizacije – 33.000,00 kn**

**44 Financijski rashodi – 59.000,00 kn**

ostaju nepromijenjeni.

## 46 Ostali rashodi

Prva izmjena Plana: **230.000,00 kn**

Druga izmjena Plana – predloženo povećanje od 100%: **460.000,00 kn**

### 462 Ostali nespomenuti rashodi

Prva izmjena Plana: **230.000,00 kn**

Druga izmjena Plana – predloženo povećanje od 100%: **460.000,00 kn**

Detaljnom analizom postojeće knjigovodstveno-računovodstvene dokumentacije za prvih 10 mjeseci 2021. godine utvrđeno je realno stanje rashoda na ovoj stavci te se uz projekcije rashoda za studeni i prosinac planiraju ukupni ostali nespomenuti rashodi do kraja 2021. godine kako slijedi:

- 340.000,00 kn rashodi za EU projekte u 2021. godini
- 59.000,00 kn - nabava 10 All-In-One računala za potrebe provođenja programa javnih potreba i ostalih obrazovnih aktivnosti
- 10.000,00 kn - nabava laptopa za kino, eksternog diska za back-up, 3 kamere za računala
- 11.000,00 kn - sitni inventar
- 40.000 kn - podjela pretporeza

## OBRAZLOŽENJE IZMJENE PLANA ZADUŽIVANJA I OTPLATA U 2021. GODINI

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.

POU Varaždin do sada je vratilo Gradu Varaždinu sljedeće iznose:

### 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.

### 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

Ovo izvješće upisano je u Plan zaduživanja i otplata u 2021. godini. U međuvremenu je, nakon 1. izmjene Plana prihoda i rashoda za 2021. godinu POU izvršilo i sljedeće uplate u proračun Grada Varaždina:

**2021. godina:**

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

Ovime je POU Varaždin na ime dugovanja Gradu Varaždinu uplatilo **svoukupni** iznos glavnice s danom 07.10.2021. godine od 368.000,00 kn i iznos kamata od ukupno 43.141,94 kn, dok u narednom razdoblju preostaje podmiriti iznos preostalih dospjelih kamata od **72.675,82 kn.**

Za navedeno preostale dugovanje kamata predstoji potpisivanje Aneksa Sporazuma o povratu sredstava u 2022. godini.

Ova 2. izmjena Plana prihoda i rashoda u 2021. godini, kao i 1. Izmjena plana **zaduživanja** i otplata u 2021. godini sastavni su dio ovog obrazloženja.

Lana Velimirović Vukalović, prof.  
ravnateljica

POU  
PUČKO  
OTVORNO  
UČIŠTE  
VARAŽDIN

*Lana Velimirović Vukalović*

