POU
PUČKO
OTVORENO
UČILIŠTE
VARAŽDIN

KLASA: 001-01/23-01/01
URBROJ: 2186-88-01-23-07
U Varaždinu, 20.12.2023.

OBRAZLOŽENJE PLANA PRIHODA I RASHODA POU VARAŽDIN ZA 2024. godinu

Obrazloženje vezano za stavku **3 PRIHODI**

U 2024. godini planiraju se ukupni prihodi u iznosu od **1,254.500,00 eura**, što predstavlja značajno povećanje u odnosu na Plan prihoda i rashoda 2023. godinu (dalje Plan za 2023.), tj. u odnosu na iznos od 356.900,00 eur. Navedeno povećanje obrazloženo je u sljedećim stavkama.

31 Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga – 111.000,00 eur

311 Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga – **111.000,00 eur**
Predmetna stavka obuhvaća stavke vlastitih prihoda POU Varaždin koji se odnose na:

- prihod od aktivnosti obrazovanja - 85.000,00 eur
- prihod od audiovizualne aktivnosti (kino ulaznice, Ljetno kino, Kino u pokretu) – 26.000,00 eur

Planira se smanjenje prihoda na ovoj stavci u odnosu na Plan za 2023. godinu (125.500,00 eur), a s obzirom na znatno smanjenje prihoda iz obrazovne djelatnost u 2023. godinu (oko 50.000,00 eur, za razliku od 2022. godine kada je na ovoj stavci ostvareno oko 93.000,00 eura).
Ujedno se predviđa da će kino raditi istim intenzitetom i mogućnostima kao i u 2023. godini pa se očekuje otprilike ista razina prihoda uz blago uvećanje zbog rasta jediničnih cijena najma dvorane kina Gaj. Stoga se prihod kino blagajne u 2024. godini procjenjuje okvirno na 21.000,00 eura.
Zbog posjedovanja vlastitog vanjskog projekcijskog platna dodatne komercijalne aktivnosti poput Ljetnog kina Gaj i Kina u pokretu omogućit će ponovno dodatan prihod tijekom ljetnih mjeseci, a zbog povećanja cijene najma ove usluge od 01.01.2024. godine (sa 200,00 eura + PDV na 250,00 eura + PDV) iznos koji se planira je oko 5.000,00 eura.

---

34 Prihodi od imovine – 8.000,00 eur

342 Prihodi od zakupa prostora i najma promidžbenog prostora – **8.000,00 eur**

Prihodi od zakupa prostora i najma promidžbenog prostora planirani su u većem iznosu od 2023. godine, budući da od 01.01.2024. vrijede više cijene najma kino dvorane: za predstave i konferencije sa 265,40 eura + PDV na 320,00 eura + PDV te se u tom kontekstu planira prihod od oko 6.400,00 eura, a za event industriju (razna slavlja, partyji, glazbeni koncerti koji podrazumijevaju ugostiteljsku ponudu) sa 530,85 eura + PDV na 600,00 eura + PDV te se kao ukupni prihod na ovoj stavci računa oko 1.200,00 eura neto.

Pučko otvoreno učilište Varaždin
Hallerova aleja 1/II. • 42000 Varaždin • Hrvatska
T: +385 42 313 191 • **F:** +385 42 313 475 • **E:** pou@pouvarazdin.hr • **W:** www.pouvarazdin.hr
MB: 3006212 • **OIB:** 34967153991 • **IBAN (ERSTE):** HR3924020061101116457

Dodatnih 400,00 eura planira se za iznajmljivanje učionica u sjedištu učilišta. Međutim, zbog već ionako prekapacitiranosti vlastitim programom POU, a premalim prostorom, ne planira se veći broj najma učionica.
Velik izazov za davanje u najam poslovnih prostorija učilišta predstavljaju oskudni prostorni kapaciteti i za velik broj vlastitih aktivnosti te se stoga ne računa na veće mogućnosti najma samih. Međutim, postoji veći interes za najmom kino dvorane, posebno na kraju godine uoči blagdana i sl.

35 Prihodi od donacija – 1,134.000,00 eur

351 Prihodi od donacija iz proračuna Grada Varaždina – **540.000,00 eur**

Prihodi iz proračuna Grada Varaždina planirani su u nešto većem iznosu od Plana za 2023. godinu (150.000,00 EUR), tj. u iznosu od ukupno 190.000,00 eur, budući da je za 2024. godinu planirano usklađenje osnovice plaće s onom koju ima Grad Varaždin (povećanje sa 770,00 eura na 817,00 eura) te da su planirane kapitalne donacije. U 2024. godini se stoga planira na stavci prihoda od donacija iz proračuna Grada Varaždina za programe javnih potreba 160.000,00 eura, a za kapitalne donacije iznos od 30.000,00 eura. Iznos od 160.000,00 eura bit će raspoređen za provedbu programa javnih potreba u obrazovnoj i audiovizualnoj djelatnosti te za aktivnosti promocije POU, dok će iznos od 30.000,00 eura biti raspoređen za aktivnosti poput: gletanje i ličenje 2 učionica i 2 uredska prostora, rušenje zida između učionice broj 5 i praktikuma (oko 13.000,00 eura + PDV), zamjena postojećeg plinskog uređaja u sjedištu POU kondenzacijskim zidnim uređajem (oko 8.000,00 eura + PDV), izvođenje radova sanacije dimnjaka dvorane kina Gaj u Varaždinu (oko 4.000,00 eura + PDV). Dio ovih troškova snosit će i POU iz vlastitih izvora.

Također, budući da se na temelju indikativnih pokazatelja planira započeti s provedbom projekta iz ITU mehanizma 'Centar kreativnih i kulturnih industrija' Grad Varaždin planira u 2024. godini sufinancirati provedbu projektnih aktivnosti također kapitalnim donacijama u iznosu od oko 350.000,00 eura. Ovisno o razini sufinanciranja koja će biti poznata tek po raspisivanju natječaja, odgovarajuće će se korigirati Plan prihoda i rashoda na ovoj stavci za 2024. godinu.

352 Prihodi od projekata na nacionalnoj i EU razini – **585.000,00 eur**

U poglavlju 'Projektne aktivnosti i suradnje' dan je pregled svih projekata koji su u 2024. godini još u provedbi, tj. odobreni su ili su u postupku evaluacije. Iako se očekuje znatno veći priljev EU sredstava na račun POU, u knjigovodstveno-računovodstvenom kontekstu riječ je o tzv. odgođenim prihodima. Prihod u projektima nastaje tek uz potrošnju planiranih sredstava, a u 2024. godini planiran je prihod od oko 60.000,00 eura, što znači da se očekuje i takav rashod po projektima, a koji iznos će biti raspoređen po raznim podstavkama 'RASHODI' unutar ovog Plana, ovisno o vrsti aktivnosti u projektu 'intelektualna usluga, režijski troškovi, trošak putovanja, smještaja i sl.).

Također, u 2024. godini očekuje se sufinanciranje provedbe projekta od strane Grada Varaždina u iznosu od oko 350.000,00 eura (što je navedeno pod stavkom 351), a iz EU sredstava (ITU mehanizam) oko 525.000,00 eura, uz pretpostavku da je omjer sufinanciranja Grad Varaždin vs. EU 40% / 60%. U istom iznosu planiraju se i rashodi u projektu za aktivnosti. Po saznanju uvjeta sufinanciranja, odnosno čim uvjeti iz natječaja budu poznati, odgovarajuće će se izmijeniti ovaj financijski plan.

353 Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba – **6.000,00 eur**

Prihodi u 2024. godini planirani su na istoj razini Plana za 2023. godinu (6.000,00 EUR).

POU se krajem 2023. godine prijavilo na natječaj Hrvatskog audiovizualnog centra za dodjelu bespovratnih sredstava za godišnji program kina Gaj u 2024. godini te planira iznos koji je od strane HAVC-a odobren u 2023. godini, tj. ukupno oko 6.000,00 eura. HAVC obično doznači 80% odobrenog

iznosa u godini provedbe programa te se stoga očekuje iznos od oko 4.700,00 eur u 2023. godini, no za provedbu programa u 2023. godini očekuje se i preostalih 20% odnosno 1.300,00 eur po evaluaciji izvješća o provedbi programa kina Gaj u 2023. godini. Odnosno, u 2024. godini planira se na ovoj stavci prihod od 6.000,00 eura, što je isto kao i u 2023. godini.

355 Ostali prihodi od donacija – **3.000,00 eur**

POU u 2024. godini očekuje ponovno donaciju Europa Cinemas za rad kina Gaj u visini od 3.000,00 eura kao potporu za rad kinoprikazivačke djelatnosti, a na temelju prosjeka isplaćene potpore u 2023. godini.

---

36 Ostali prihodi – 1.500,00 eur

361 Ostali nespomenuti prihodi – **1.500,00 eur**

Pod ovom stavkom planirani su prihodi koji nisu navedeni u prethodnim stavcima poput pripisa kamata, prihoda od dividende, prefakturiranih troškova, prihodi od financijske imovine, usklađenja i ukidanja revalorizacije DI i sl. U odnosu na prošlogodišnji plan riječ je o smanjenju (Plan za 2023. oko 2.600,00 eur.)

Obrazloženje vezano za stavku **4 RASHODI**

U 2024. godini planirani su rashodi u ukupnom iznosu od **1,253.040,00 eur**, što u odnosu na Plan prihoda i rashoda za 2023. godinu (353.275,00 eur) predstavlja znatno povećanje. Navedeno povećanje obrazloženo je kroz stavke u nastavku.

41 Rashodi za radnike – 142.800,00 eur

411 Plaće – **109.000,00 eura**

Planom prihoda i rashoda POU za 2024. godinu planirano je s 01.01.2024. godine usklađenje osnovice plaće s osnovicom plaća u Gradu Varaždinu, što znači povećanje iste za 6%, odnosno umjesto dosadašnjih 770,00 eura iznos osnovice za obračuna plaća u POU povećat će se na 817,00 eura.
Sukladno navedenome, planirane su plaće radnika na razini 2024. godine s osnovicom od 817,00 eura i sljedećim koeficijentima:

- ravnateljica - koeficijent 3,0
- andragoška voditeljica – keoficijent 1,69
- suradnica za projekte - koeficijent 1,65
- koordinatorica obrazovnih aktivnosti - koeficijent 1,39
- asistent na projektima - koeficijent 1,20

- kinooperater/tehničar - koeficijent 1,20
- čistačica/blagajnica - koeficijent 0,80

Pritom se ističe da ugovor o radu s asistentom na projektima ističe krajem veljače 2024. godine te će to mjesto biti upražnjeno do daljnjega, odnosno do trenutka kada se ukaže prilika za novo zapošljavanje kroz neki od projekata.
Također, donošenjem novih zakonskih propisa (Zakon o porezu na dohodak, Zakon o doprinosima te Zakon o lokalnim porezima i doprinosa) mijenja se način obračuna plaća te je utvrđen novi iznos minimalne bruto plaće koja od 01.01.2024. godine iznosi 840,00 eura, što je iznad plaće koju prima radnica zaposlena na radnom mjestu čistačica/blagajnica te se ovim dokumentom i pratećim Planom prihoda i rashoda za 2024. godinu planira usklađenje njene plaće s novim zakonskim okvirom.
S obzirom na sve prethodno navedeno planira se bruto I plaća za 7 radnika u iznosu od 109.000,00 eura (za razliku od 2023. godine kada je ova stavka iznosila 90.300,00 eura).

412 Ostali rashodi za radnike – **15.900,00 €**

U pogledu ostalih rashoda za radnike POU u 2024. godini planirane su isplate tzv. neoporezivih primitaka sukladno Pravilniku o izmjenama i dopunama Pravilnika o porezu na dohodak (Narodne novine, br. 143/2023), ovisno o mogućnostima i osiguranim sredstvima u trenutku isplate, i to kako slijedi:

- prigodne nagrade (božićnica, naknada za godišnji odmor i sl.) - 500,00 eura godišnje po radniku, odnosno za 6 radnika iznos od 3.000,00 eura, što predstavlja smanjenje u odnosu na prošlu godinu zbog činjenice da radniku zaposlenom na radnom mjestu 'asistent na projektima' s krajem veljače 2024. godine prestaje radni odnos u POU;
- novčane nagrade za radne rezultate i drugi oblici dodatnog nagrađivanja radnika (dodatna plaća, dodatak uz mjesečnu plaću i sl.) – unatoč tome što je prema izmjenama i dopunama Pravilnika o porezu na dohodak moguće isplatiti po radniku godišnje do 1.120,00 eura, planira se godišnje isplatiti po radniku 400,00 eura, odnosno za 7 radnika ukupno 2.800,00 EUR;
- novčane paušalne naknade za podmirivanje troškova prehrane radnika – planira se mjesečni iznos od 65,00 eura, odnosno za 6 radnika kroz 12 mjeseci 780,00 eura po radniku i za jednog radnika za razdoblje od 2 mjeseca (nakon čega ističe njegov ugovor o radu) iznos od 130,00 eura, odnosno na ime troška prehrane planira se ukupni iznos od 4.810,00 eura;
- na ime troška prijevoza radnika na i s posla (cipelarina i prijevoz javnim prometnim sredstvom) planiran je iznos od 22,00 eura po radniku koji živi na području grada Varaždina, za jednu djelatnicu koja živi izvan Varaždina planira se iznos mjesečne radničke karte od 157,14 eura (1.885,68 eura na godišnjoj razini), te za radnika kojem ističe ugovor krajem veljače 2024. godine iznos od 160,50 € za mjesečnu radničku kartu (ukupno za 2 mjeseca 321,00 euro). Sukladno navedenome, za 7 radnika planiran je godišnji iznos od 3.526,00 EUR.
- u 2024. godini planira se i redovni sistematski pregled za svih 7 radnika u iznosu od 250,00 eura po radniku, odnosno 1.750,00 eura za svih 7 radnika.

413 Doprinosi na plaće – **17.900,00 eur**

U 2024. godini planirani su doprinosi na plaće u iznosu od 17.986,00 eur, što predstavlja povećanje u odnosu na Plan za 2023. godinu zbog veće osnovice za obračun plaće i povećanja iznosa minimalne plaće koju na POU prima jedna zaposlenica na radnom mjestu 'Blagajnica/čistačica'.

42 Materijalni rashodi – 154.140,00 eur

421 Naknade troškova radnicima – **5.300,00 eur**

POU Varaždin planira u 2024. godini na razini troškova službenih putovanja iznos od 4.000,00 eur, što predstavlja blago uvećanje u odnosu na prošlogodišnji plan (3.000,00 eura), a do povećanja je došlo zbog projekata mobilnost i provedbe ostalih projekata na nacionalnoj i EU razini.

Također na ovoj stavci planiran je iznos za edukaciju zaposlenika POU Varaždin u ukupnom iznosu od 1.300,00 eura.

424 Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa – **45.000,00 eur**

Na temelju uvida u kartice rashoda za 2023. godinu planiran je znatno veći iznos od onog iz Plana za 2023. godinu (oko 30.000,00 eur) zbog većeg broja predavača i isporučitelja usluga na temelju ugovora o djelu ili autorskog ugovora te zbog povećanja visine honorara pojedinih predavača koji su zahtijevali to povećanje. Stoga se za 2024. godinu na ovoj stavci planira rashod od 45.000,00 eur.

425 Rashodi za usluge – **78.360,00 eur**

Na stavci rashoda za usluge u 2024. godini planiran je ukupan iznos od 78.360,00 eur što predstavlja smanjenje u odnosu na Plan za 2023. godinu (91.505,00 eur). Navedeni rashodi raspoređeni su na sljedeće usluge:

- intelektualne i ostale osobne usluge 1.030,00 eur (usluga revizijskog uvida u računovodstveno-knjigovodstveno poslovanje POU za 2023. godinu 530,00 eur sukladno zakonskim propisima, održavanje računalnih sustava – 500,00 eura)
- računovodstvene usluge 7.700,00 eur
- zakupnine i najamnine 14.300,00 eur (najam fotokopirnog aparata 900,00 eur, operativni leasing za najam automobila 4.450,00 EUR (7 mjeseci u 2024.), najam filmova 13.400,00 eur)
- usluge promidžbe i informiranja 2.500,00 eur
- grafičke/tiskarske usluge 1.500,00 eur
- računalne usluge 6.355,00 eur (500,00 eura na ime licenci za računala (Adobe), iznos od 3.600,00 eura na ime godišnjih licenci za digitalnu pisarnicu koja je usklađena s e-uredbom, računalne godišnje licence (Microsoft Office za 2 nova laptopa) u iznosu od 500,00 eura te dvije korisničke licence za 2 korisnika za pristup sustavu e-ureda u trajanju od 12 mjeseci u iznosu od 720,00 eura i licenca za korištenje 4 jednomjesečne licence za e-pisarnicu 295,00 eura; pretplata za hosting domena službenih web stranica 240,00 eur, održavanje računalnih programa - 500,00 eur)
- komunalne usluge: 1.060,00 eur - komunalne usluge i naknade za uređenje voda 650,00 eur; odvoz smeća 320,00 eur, opskrba pitkom vodom 90,00 eur
- deratizacijske usluge 225,00 eur

- usluge student servisa 4.800,00 eur
- tekuće i investicijsko održavanje 36.650,00 eur (dimnjačarske usluge - 800,00 eur, sanacija dimnjaka 5.000,00 eur, adaptacija učionica i poslovnih prostora - ureda 16.250,00 eur, čišćenje klima uređaja 100,00 eur; tapeciranje 100 stolica u kinu Gaj – 4.500,00 eur, rekonstrukcija sustava grijanja – 10.000,00 eur)
- fiksna i mobilna telefonija i internet 1.300,00 eur / poštanske usluge 300,00 eur
- usluge poslova zaštite na radu 640,00 eur

426 Rashodi za materijal i energiju – **18.200,00 eur**

U 2024. godini POU je planiralo na predmetnoj stavci iznos od 18.200 eur za:

- trošak utrošene energije: struja – 5.500 eur; plin – 4.600,00 eur
- uredski /potrošni materijal 1.500,00 eur (uredski materijal, sredstva za čišćenje, materijal za reklamu i promidžbu, osnovni materijal za održavanje nastave i troškovi ukrasnog bilja i uređenja prostora)
- sitni inventar 1.600,00 eur
- nabava opreme i namještaja za učilište i kino – 4.100,00 eur (laptop – 2 komada, školske stolice - 10 komada, tapison za novu veliku učionicu – spajanje učionica 5 i praktikuma)
- trošak goriva za službeno vozilo - 900,00 eur

429 Ostali nespomenuti materijalni rashodi – **7.280,00 eur**

U 2024. godini planiran je na stavci ostalih nespomenutih materijalnih rashoda iznos od 7.280,00 eur na ime premija osiguranja, reprezentacije i članarina.

- Trošak pričuve za upravljanje zgradom u kojoj se nalazi kino Gaj 3.000,00 eur
- HRT pristojba 130,00 eur
- ZAMP 450,00 eur
- članarine (HGK, KINO MREŽA) 350,00 eur
- premije osiguranja 1.200,00 eur
- reprezentacija 2.000,00 eur
- obnova HAK ENC - 150,00 eur

---

43 Rashodi amortizacije – 10.000,00 eur

Trošak amortizacije (inventara i dugotrajne imovine) u 2024. godini planiran je u iznosu od 10.000,00 eur.

---

44 Financijski rashodi – 11.100,00 eur

443 Ostali financijski rashodi – **11.100,00 eur**

Trošak ostalih financijskih rashoda u 2024. godini planiran je za:

- bankarske usluge/financijske izdatke – 800,00 eur

- Usluge financijske agencije – 300,00 eur
- podjelu pretporeza – 10.000,00 eur

---

46 Ostali rashodi – 935.000,00 eur

462 Ostali nespomenuti rashodi – **935.000,00 eur**

U 2023. godini POU planira na stavci ostalih nespomenutih rashoda iznos od oko 935.000,00 eur koji se odnosi na troškove u EU projektima (60.000,00 eur) i na infrastrukturni projekt iz ITU mehanizma 'Centar kreativnih i kulturnih industrija (875.000,00 eur).

Razlika između prihoda i rashoda u ovom Planu za 2024. godinu iznosi 1.460,00 eura, a višak prihoda koji se prenosi iz proteklih razdoblja iznosi 69.364,03 €.

OBRAZLOŽENJE PLANA ZADUŽIVANJA I OTPLATA U 2024. GODINI

Plan zaduživanja:

POU Varaždin planira se tijekom 2024. godine kratkoročno zaduživati, ali ne planira davati kratkoročne zajmove.

Za potrebe redovnog poslovanja, a posebno radi mogućnosti realizacije programa ljetnog kina Gaj i Kina Gaj u pokretu te projektnih aktivnosti, potrebno je u najam (leasing) uzeti službeno vozilo. POU Varaždin će provesti novi postupak nabave i u lipnju po isteku ugovora odabrati novog ponuditelja te zaključiti ugovor na 12 mjeseci za korištenje službenog vozilo u najmu (putem usluge leasinga) te će se isto uvrstiti u Plan nabave POU Varaždin za 2024. godinu u iznosu od 6.080,00 eura + PDV. U 2024. godini planira se za ovu namjenu rashod od 4.450,00 EUR bez PDV.a, odnosno 5.562,50 eura s PDV-om podijeljeno na 7 obroka.

POU Varaždin se ne planira tijekom 2024. godine kratkoročno niti dugoročno zaduživati niti davati kratkoročne ili dugoročne zajmove.

Plan prihoda i rashoda POU u 2024. godini (excel tablica), Plan zaduživanja i otplata POU u 2024. godini (excel tablica) te Plan nabave POU za 2024. godinu sastavni su dio ovog Obrazloženja.

Lana Velimirović Vukalović, prof.
ravnateljica