

KLASA: 001-01/22-01/02
URBROJ: 2186-88-01-22-08
U Varaždinu, 30.12.2022.

OBRAZLOŽENJE PLANA PRIHODA I RASHODA POU VARAŽDIN ZA 2023. godinu

Obrazloženje vezano za stavku 3 PRIHODI

U 2023. godini planiraju se ukupni prihodi u iznosu od **356.900,00 eur**, što u odnosu na posljednju izmjenu Plana prihoda i rashoda 2022. godinu (dalje Plan za 2022.), tj. u odnosu na iznos od 436.186,72 EUR iznosi umanjenje za oko 22%.

31 Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga – 125.500,00 eur

311 Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga – 125.500,00 eur

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

- prihod od aktivnosti obrazovanja - 95.000,00 eur
- prihod od audiovizualne aktivnosti (kino ulaznice, Ljetno kino, Kino u pokretu) – 30.500,00 eur

Planira se blago povećanje prihoda na ovoj stavci u odnosu na Plan za 2022. godinu (95.560,42 eur). Pretpostavlja se da će se s obzirom na prihod iz 2022. godine u okviru obrazovne djelatnosti (oko 93.000,00 eur) nastaviti dobar, uzlazni trend te se planira prihod od 95.000,00 eura. Ujedno se predviđa da će kino dobro raditi i u 2023. godini pa se očekuje otprilike ista razina prihoda uz blago uvećanje zbog nabave projekcijskog platna za vanjske projekcije, koje će omogućiti dodatne komercijalne aktivnosti. Stoga se prihod kino blagajne u 2023. godini procjenjuje okvirno na 27.000,00 eura. Nabava vanjskog projekcijskog platna omogućit će dodatne komercijalne aktivnosti poput Ljetnog kina Gaj i Kina u pokretu. POU Varaždin više neće imati rashod u smislu najma projekcijskog platna, a već ima najavljene suradnje s nekim općinama tijekom ljeta 2023. godine. Stoga se u tom dijelu planira prihod od oko 3.500,00 eura. Također, nastavit će se s jačanjem vidljivosti i prepoznatljivosti cjelovite ustanove u javnosti, posebno kroz uvođenjem novih programa u obje djelatnosti.

34 Prihodi od imovine – 3.500,00 eur

342 Prihodi od zakupa prostora i najma promidžbenog prostora – 3.500,00 eur

Prihodi od zakupa prostora i najma promidžbenog prostora planirani su istoj razini kao i Planom za 2022. godinu (3.500,00 eur), budući da je na temelju uvida u postignuti rezultat u prosincu 2022. godine utvrđen takav prihod. 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 – 225.300,00 eur

351 Prihodi od donacija iz proračuna Grada Varaždina – 150.000,00 eur

Prihodi iz proračuna Grada Varaždina planirani su u manjem iznosu od posljednje izmjene Plana 2022. godine (185.606,36 EUR), tj. u iznosu od ukupno 150.000,00 eur, budući da u 2023. godini nisu planirane kapitalne donacije Grada Varaždina. Navedeni iznos bit će raspoređen za provedbu programa javnih potreba u obrazovnoj i audiovizualnoj djelatnosti te za aktivnosti promocije.

352 Prihodi od projekata na nacionalnoj i EU razini – 67.700,00 eur

Na razini EU u 2023. godini očekuju se prihodi u iznosu od **57.100,00 eur**:

U trenutku izrade ovog dokumenta europski projekt: RECREATE je dovršen, odnosno u fazi je podnošenja završnog izvješća. U 2023. godini očekuje se preostali prihod u iznosu od 6.000,00 eur.

U provedbi će biti i ERASMUS projekt Friday - Future Restoration Innovation Development Activism Youth. U 2023. godini očekuje se dodatan prihod od oko 11.100,00 eur.

Budući da je predano nekoliko projekata na evaluaciju, očekivani prihod od istih u 2023. godini je kako slijedi:

- L'UE e i suoi diritti (The EU and its rights) 20.000,00 eur
- NETTING (iNtercultural mEdiaTors TrainING) 10.000,00 eur
- Erasmus+ akreditacija – mobilnost - 10.000,00 eur

Na nacionalnoj razini prijavljeno je nekoliko projekata te se očekuje prihod od ukupno **10.600,00 eur**:

- 24 Programi poticanja razvoja publike u kulturi za 2023. godinu
RAZVOJ PUBLIKE U KULTURI - 3.320,00 eura
- Programi gradnje, rekonstrukcije i opremanja kulturne infrastrukture za 2023. godinu:
IZGRADNJE, ODRŽAVANJA I OPREMANJA USTANOVA KULTURE (INVESTICIJSKE POTPORE) 3.981,68 € eura
- Baština i film

Poziv: Javne potrebe u kulturi - Varaždinska županija, sredstva Varaždinske županije
3.320,00 EUR

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

Prihodi u 2023. godini planirani su na nešto nižoj razini od posljednje izmjene Plana za 2022. godinu (7.963,37 EUR).

POU se krajem 2022. godine prijavilo na natječaj Hrvatskog audiovizualnog centra za dodjelu bespovratnih sredstava za godišnji program kina Gaj u 2023. godini te planira iznos koji je od strane HAVC-a odobren u 2022. godini, tj. ukupno 45.000,00 kn (5.972,53 eur). 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 2022. godini očekuje se i preostalih 20% odnosno 1.300,00 eur po evaluaciji izvješća o provedbi programa kina Gaj u 2022. godini. Odnosno, u 2023. godini planira se na ovoj stavci prihod od oko 6.000,00 eura.

355 Ostali prihodi od donacija – 1.600,00 eur

POU će u 2023. godini očekuje ponovno donaciju Europa Cinemas za rad kina Gaj na istoj razini kao i u 2022. godini kada je ukupno isplaćeno oko 1.600,00 eura.

36 Ostali prihodi – 2.600,00 eur

361 Ostali nespomenuti prihodi – 2.600,00 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 blagom povećanju (Plan za 2022. oko 1.300,00 eur.)

Obrazloženje vezano za stavku 4 RASHODI

U 2023. godini planirani su rashodi u ukupnom iznosu od **353.275,00 eur**, što u odnosu na 2. izmjenu Plana prihoda i rashoda za 2022. godinu (oko 460.000,00 eur) predstavlja znatno smanjenje. Navedeno smanjenje obrazloženo je kroz stavke u nastavku.

41 Rashodi za radnike – 120.800,00 eur

411 Plaće – 90.300,00 eur

U 2023. godini planiran je iznos bruto I plaće za 6 zaposlenika POU Varaždin s osnovicom od 5.807,55 kn i sljedećim koeficijentima:

- ravnateljica - koeficijent 3,0
- 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

u ukupnom iznosu od 90.300,00 eur. Ukoliko će to biti moguće, planirat će se zapošljavanje andragoškog voditelja za poslove koje će do tada obavljati ravnateljica, budući da ispunjava formalne uvjete. Međutim, zbog preopterećenosti poslom, optimalno bi bilo zapošljavanje nove osobe koja bi također predstavljala značajno intelektualno i operativno pojačanje timu radnika POU Varaždin. No, u trenutku izrade ovog dokumenta nije izvjesno takvo zapošljavanje te će se po potrebi pristupiti izmjenama Plana prihoda i rashoda za 2023. godinu.

412 Ostali rashodi za radnike – 15.600,00 eur

POU Varaždin planira u 2023. godini isplatu neoporezivih izdataka zaposlenicima u slučaju osiguranja dovoljnih sredstava, u visini neoporezivog iznosa utvrđenog Pravilnikom o porezu na dohodak (Narodne novine, br. 10/2017, 1/2019, 138/2020, 102/2022 i 112/2022) za sve zaposlenike koji ostvaruju to pravo sukladno Pravilniku o plaćama i to u ukupnom iznosu od najviše 15.600,00 eur:

- prigodne nagrade (božićnica, naknada za godišnji odmor i sl.) - 660,00 EUR godišnje po radniku, odnosno za 6 radnika iznos od 3.960,00 EUR, što predstavlja povećanje u odnosu na prošlu godinu zbog izmjena i dopuna Pravilnika o porezu na dohodak;
- 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 929,06 EUR (7.000,00 kn), planira se godišnje isplatiti po radniku 400,00 EUR odnosno za 6 radnika ukupno 2.400,00 EUR;
- novčane paušalne naknade za podmirivanje troškova prehrane zaposlenika – budući da je na ovoj stavci moguće sukladno izmjenama i dopunama Pravilnika o porezu na dohodak radniku isplatiti mjesečno najviše 500,00 kn, planira se mjesečni iznos od 60,00 EUR, odnosno za 6 radnika kroz 12 mjeseci iznos od 4.320,00 EUR;
- jubilarna nagrada jednoj zaposlenici za 15 godina rada u iznosu od 265,45 EUR.

Na ime troška prijevoza radnika na i s posla (cipelarina i prijevoz javnim prometnim sredstvom) planiran je isti iznos kao i do sada, a na temelju cijena koje su poznate u trenutku izrade ovog dokumenta. Sukladno navedenom, za 6 zaposlenika planiran je godišnji iznos od 4.626,60 EUR.

413 Doprinosi na plaće – 14.900,00 eur

U 2023. godini planirani su doprinosi na plaće u iznosu od 14.900,00 eur, što predstavlja blago povećanje u odnosu na Plan za 2022. zbog veće osnovice za obračun plaće, koja sada vrijedi za cijelu godinu.

42 Materijalni rashodi – 193.075,00 eur

421 Naknade troškova radnicima – 4.300,00 eur

POU Varaždin planira u 2022. godini na razini troškova službenih putovanja iznos od 3.000,00 eur, što ne predstavlja uvećanje u odnosu na prošlogodišnji plan. Također na ovoj stavci planiran je iznos za edukaciju zaposlenika POU Varaždin u ukupnom iznosu od 1.300,00 eura, što odgovara realno utrošenim sredstvima u 2023. godini.

424 Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa – 30.000,00 eur

Na temelju uvida u kartice prihoda za 2022. godinu planiran je znatno veći iznos od onog iz Plana za 2022. godinu (oko 9.300,00 eur) zbog većeg broja predavača i isporučitelja usluga na temelju ugovora o djelu ili autorskog ugovora. Stoga se za 2023. godinu planira rashod od 30.000,00 eur.

425 Rashodi za usluge – 91.505,00 eur

Na stavci rashoda za usluge u 2023. godini planiran je ukupan iznos od 91.505,00 eur, što predstavlja znatno smanjenje u odnosu na Plana za 2022. godinu (oko 123.000,00 eur). Navedeni rashodi raspoređeni su na sljedeće usluge:

- intelektualne i ostale osobne usluge 39.500,00 eur (trošak predavača 36.500,00 eur; izrada web stranice učilišta 3.000,00 eur)
- računovodstvene usluge 3.850,00 eur
- zakupnine i najamnine 21.840,00 eur (najam fotokopirnog aparata 1.300,00 eur, najam mini prijenosne blagajne 300,00 eur, operativni leasing za najam automobila 3.100,00 EUR (6 mjeseci u 2023.), najam filmova 13.400,00 eur, najam učionice 3.740,00 eur)
- usluge promidžbe i informiranja 6.000,00 eur
- grafičke/tiskarske usluge 500,00 eur
- računalne usluge 4.750,00 eur (obnova 4 licenci za informacijski sustav uredskog poslovanja 3.600,00 eur, pretplate na licence za softver (ZOOM, adobe) 500,00 eur, pretplata domena web stranica 150,00 eur, održavanje računalnih programa - 500,00 eur)
- komunalne usluge: 1.135,00 eur - komunalne usluge i naknade za uređenje voda 135,00 eur; odvoz smeća 270,00 eur, opskrba pitkom vodom 730,00 eur
- deratizacijske usluge 225,00 eur
- dimnjačarske usluge - 280,00 eur
- usluge student servisa 4.000,00 eur
- tekuće i investicijsko održavanje 6.500,00 eur (sanacija dimnjaka 5.000,00 eur, ličenje učionice i ureda 1.400,00 eur, čišćenje klima uređaja 100,00 eur)
- fiksna i mobilna telefonija i internet 1.600,00 eur / poštanske usluge 530,00 eur
- usluge poslova zaštite na radu 795,00 eur

426 Rashodi za materijal i energiju – 60.270,00 eur

U 2023. godini POU je planiralo na predmetnoj stavci iznos od 60.270,00 eur za:

- trošak utrošene energije: struja - 16.000,00 eur; plin – 27.500,00 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 600,00 eur
- nabava opreme i namještaja za učilište i kino - 14.000,00 eur
- trošak goriva za službeno vozilo - 670,00 eur

Troškovi utrošene energije na oba mjerna mjesta (učilište i kino) znatno su uvećani od onih u Planu za 2022. godinu (struja 2.650,00 eur i plin 4.700,00 eur) zbog najavljenih poskupljenja cijena na tržištu koje su vidljive već i krajem 2022. godine, dok su ostale stavke planirane na razini 2022. godine.

429 Ostali nespomenuti materijalni rashodi – 7.000,00 eur

U 2023. godini planiran je na stavci ostalih nespomenutih materijalnih rashoda iznos od 7.000,00 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 120,00 eur
- ZAMP 230,00 eur
- članarine (HGK, KINO MREŽA) 300,00 eur
- premije osiguranja 1.200,00 eur
- reprezentacija 2.000,00 eur
- obnova HAK ENC - 150,00 eur

Ostani nespomenuti materijalni rashodi planirani su u znatno manjem iznosu u odnosu na 2022. godinu (oko 83.000,00 eur), budući da nema značajnijih nabava kao u prošloj godini (nabava kino projektora, projekcijskog platna i sustava za online kupnju ulaznica).

43 Rashodi amortizacije – 3.600,00 eur

Trošak amortizacije (inventara i dugotrajne imovine) u 2023. godini planiran je u iznosu od 3.600,00 eur.

44 Financijski rashodi – 10.800,00 eur

443 Ostali financijski rashodi – 10.800,00 eur

Trošak ostalih financijskih rashoda u 2023. godini planiran je za:

- bankarske usluge/financijske izdatke – 800,00 eur
- podjelu pretporeza – 10.000,00 eur

Navedeni iznos predstavlja umanjeње u odnosu na Plan za 2022. godinu, budući da je u prošloj godini planiran i povrat kamata na dugovanje. Budući da je dugovanje prema Gradu Varaždinu u prosincu 2022. godine u potpunosti vraćeno, ne planiraju se dodatni rashodi na ovoj stavci.

46 Ostali rashodi – 25.000,00 eur

462 Ostali nespomenuti rashodi – 25.000,00 eur

U 2023. godini POU planira na stavci ostalih nespomenutih rashoda iznos koji se odnosi na troškove u EU projektima u ukupnom iznosu od oko 25.000,00 eur.

Navedeni iznos predstavlja znatno umanjeње u odnosu na Plan za 2022. godinu (oko 91.000,00 eur), budući da neće biti rashoda vezanih za bilo kakve kapitalne donacije i znatnija infrastrukturna i druga ulaganja.

OBRAZLOŽENJE PLANA ZADUŽIVANJA I OTPLATA U 2023. GODINI

Plan zaduživanja:

POU Varaždin planira se tijekom 2023. godine kratkoročno zaduživati, ali ne planira davati kratkoročne zajmove.

Za potrebe redovnog poslovanja, a posebno radi mogućnosti realizacije programa ljetnog kina Gaj i Kina u pokretu, potrebno je u najam (leasing) uzeti službeno vozilo. POU Varaždin od 01.07.2022. koristi službeno vozilo u najmu (leasing) na razdoblje od 12 mjeseci, pa će se provesti novi postupak jednostavne nabave za najam novog službenog vozila na dodatno vrijeme od godine dana te će se isto uvrstiti u Plan nabave POU Varaždin za 2023. godinu u iznosu od 7.600,00 EUR. Za 2023. godinu planira se 3.100,00 eur za razdoblje od 6 mjeseci.

POU Varaždin ne planira se tijekom 2023. godine dugoročno zaduživati niti davati dugoročne zajmove.

Plan prihoda i rashoda POU u 2023. godini, kao i Plan zaduživanja i otplata u 2023. godini sastavni su dio ovog obrazloženja.

Lana Velimirović Vukalović, prof.
ravnateljica



