

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

## OBRAZLOŽENJE PLANA PRIHODA I RASHODA POU VARAŽDIN ZA 2022. godinu

### Obrazloženje vezano za stavku 3 PRIHODI

U 2022. godini planiraju se ukupni prihodi u iznosu od **3.590.000,00 kn**, što u odnosu na 2. izmjenu Plana prihoda i rashoda POU za 2021. godinu (od 15.12.2021. godine), tj. u odnosu na iznos od 2.238.000,00 kn iznosi povećanje od oko 60%.

### **31 Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga - 620.000,00 kn**

#### **311 Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga - 620.000,00 kn**

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). Pretpostavlja se da će se unatoč pandemiji COVID-19 obrazovna i audiovizualna aktivnost održavati nesmetano. Također, nastavit će se s jačanjem vidljivosti i prepoznatljivosti cjelovite ustanove u javnosti, posebno kroz projekt rebrandiranja i uvođenja novih programa.

### **34 Prihodi od imovine – 10.000,00 kn**

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

Prihodi od zakupa prostora i najma promidžbenog prostora planirani su također na razini 2021. godine (10.000,00 kn). 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 kako učionica tako i dvorane kina Gaj, iako će se uložiti dodatni naponi da se zadani očekivani ishod unaprijedi.

### **35 Prihodi od donacija – 2.950.000,00 kn**

#### **351 Prihodi od donacija iz proračuna Grada Varaždina – 1.832.000,00 kn**

Prihodi iz proračuna Grada Varaždina planirani su u znatno većem iznosu od prošlogodišnjeg plana (povećanje od 74,5%) zbog uvođenja novih programskih aktivnosti poput Centra kreativnih industrija, ali i nabave opreme potrebne za izvođenje prvenstveno programa javnih potreba. Navedeni iznos bit će 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
- 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

### **352 Prihodi od projekata na nacionalnoj i EU razini – 1.033.000,00 kn**

POU će u 2022. godini u svojstvu nositelja završiti dva europska projekta iz programa Europa za građane iz kojih očekuje ostatak sredstava nakon evaluacije ostvarenih projektnih rezultata (izvješća) i to u iznosu od oko 592.000,00 kn. Dio tih sredstava će ujedno isplatiti projektnim partnerima, što će se istaknuti na rashodovnoj strani obrazloženja.

Također, u sklopu ESF projekta Career, u kojem je POU partner, POU očekuje isplatu preostalog iznosa od oko 12.000,00 kn.

U 2021. godini POU je također prijavilo nove EU projekte, od kojih je prihvaćen ERASMUS+ Small Scale u kojem u 2022. godini POU kao nositelj očekuje preostali iznos od 20% po evaluaciji rezultata projekta i to u iznosu od oko 45.000,00 kn. I u ovom slučaju POU će dio sredstava uplatiti partnerskoj organizaciji te će navedena isplata također biti spomenuta u rashodovnoj strani ovog obrazloženja. Napomena: u trenutku izrade ovog obrazloženja POU očekuje isplatu prvih 80% još u 2021. godini (oko 180.000,00 kn). Ukoliko to neće biti slučaj, pristupit će se izmjeni Plana prihoda i rashoda za 2022. godinu.

POU je također partner u projektu FRIDAY (ERASMUS YOUTH) te u tom projektu u 2022. godini očekuje isplatu iznosa od oko 84.000,00 kn.

Budući da se svi prethodno navedeni iznosi odnose na provedbu EU projekata, očekuju se uplate u deviznim sredstvima (euro) te su navedeni iznosi indikativni.

Preostali iznos odnosi se na sredstva iz projekta koji je POU prijavilo pri Ministarstvu kulture za nabavu novog kino projektora. Od Ministarstva je zatražen iznos od 300.000,00 kn.

Ukupno povećanje u odnosu na prethodnu godinu, a zbog novih projekata na EU i nacionalnoj razini, planira se u iznosu od 220% odnosno od oko 710.000,00 kn.

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

Prihodi u 2022. godini planirani su na istoj razini kao i u 2021. godini (45.000,00 kn).

POU se krajem 2021. godine prijavilo natječaj Hrvatskog audiovizualnog centra za dodjelu bespovratnih sredstava za rad kina Gaj u 2022. godini te planira iznos koji je od strane HAVC-a odobren u 2021. godini, tj. ukupno 45.000,00 kn. HAVC obično doznači 80% odobrenog iznosa u godini provedbe programa te se stoga očekuje iznos od 36.000,00 kn u 2022. godini, no za provedbu programa u 2021. godini očekuje se i preostalih 20% odnosno 9.000,00 kn po evaluaciji izvješća o provedbi programa kina Gaj u 2021. godini.

### **355 Ostali prihodi od donacija – 40.000,00 kn**

POU će u 2022. godini uputiti zamolbu za donacijom odnosno sponzorstvom (20.000,00 kn) nekim poslovnim subjektima za unaprjeđenje uvjeta provođenja obrazovne aktivnosti (opremanje učionice). Također, očekuje donaciju Europa Cinemas na istoj razini kao i u 2021. godini u iznosu do

20.000,00 kn. Planirani iznos predstavlja smanjenje od oko 65% u odnosu na 2021. godinu (114.000,00 kn).

## **36 Ostali prihodi - 10.000,00 kn**

### **361 Ostali nespomenuti prihodi – 10.000,00 kn**

Pod ovom stavkom planirani su prihodi koji nisu navedeni u prethodnim stavcima poput pripisa kamata, prihoda od dividende, prefakturiranih troškova, usklađenja i ukidanja revalorizacije DI i sl. U odnosu na prošlogodišnji plan riječ je o smanjenju od oko 53%.

## **Obrazloženje vezano za stavku 4 RASHODI**

U 2022. godini planirani su rashodi u ukupnom iznosu od **3,419.250,00 kn**, što u odnosu na 2. izmjenu Plana prihoda i rashoda za 2021. godinu (1,823.450,00 kn) predstavlja povećanje od 1,595.800,00 kn odnosno od oko 87%.

## **41 Rashodi za radnike – 768.000,00 kn**

### **411 Plaće – 617.000,00 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 trenutku izrade ovog Plana i obrazloženja za 2022. godinu nisu planirana dodatna zapošljavanja. Međutim, nakon donošenja novog Zakona o obrazovanju odraslih POU će se u razdoblju od 3 godine morati uskladiti s odredbama Zakona i zaposliti dodatne osobe. Odluka o tome bit će raspravljena s osnivačem i Upravnim vijećem POU nakon utvrđivanja potreba i zadovoljavanja zakonskih obveza te po izradi nove sistematizacije radnih mjesta.

Navedeni planirani 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. To je posljedica usklađivanja osnovice za izračun plaća s osnovicom u drugim gradskim ustanovama u 2021. godini. 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 na XXXIV sjednici.

Iznos plaća obračunat je temeljem osnovice iz Pravilnika o plaćama u iznosu od 5.807,55 kn. Koeficijent plaće utvrđen je sistematizacijom radnih mjesta te za svako od navedenog radnog mjesta iznosi kako slijedi: ravnatelj/ica 3 (VSS, specijalistički magisterij), savjetnik/ca za projekte 1.65 (VSS), koordinator/ica obrazovnih aktivnosti 1.39 (VŠS), kinooperater/7ka//tehničar/ka 1.20 (SSS), čistač/ica//blagajnik/7ca 0.80 (SSS).

Navedeni planirani iznos predstavlja povećanje od oko 6,7% u odnosu na prethodnu godinu iz prethodno navedenih razloga, a isto ne bi trebalo predstavljati opterećenje za POU. Ujedno se ističe da će se pojedine plaće za određena razdoblja kroz mjesece 2022. godine pokrivati iz EU projekata.

#### **412 Ostali rashodi za radnike – 46.000,00 kn**

POU Varaždin planira 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 i to u ukupnom iznosu od najviše 22.000,00 kn.

Jedna zaposlenica u 2022. godini sukladno Pravilniku o plaćama ostvaruje pravo na isplatu jubilarne nagrade povodom 25 godina rada u POU u iznosu od 3.000,00 kn.

Ujedno se planira i isplata troška prijevoza za sve zaposlenike u ukupnom iznosu od oko 21.000,00 kn.

Navedeni iznos planiran je na istoj razini kao i u 2021. godini, uz povećanje od 3.000,00 kn za isplatu jubilarne nagrade.

#### **413 Doprinosi na plaće – 105.000,00 kn**

U 2022. godini planirani su doprinosi na plaće u iznosu od 105.000,00 kn, što predstavlja povećanje u odnosu na 2. izmjenu Plana prihoda i rashoda u 2021. godinu od 9% zbog povećanja osnovice za obračun plaće.

---

## **42 Materijalni rashodi – 1,783.250,00 kn**

### **421 Naknade troškova radnicima – 55.000,00 kn**

POU Varaždin planira u 2022. godini na razini troškova službenih putovanja iznos od 25.000,00 kn, što predstavlja uvećanje 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 30.000,00 kn, što također predstavlja uvećanje u odnosu na proteklu godinu, budući da su planirane in house edukacije svih zaposlenika radi unaprjeđenja učinkovitosti rada te stručne edukacije radi osobnog rasta s ciljem jačanja kapaciteta zaposlenika i ustanove. Za razliku od prethodnog razdoblja, u 2022. godini će se ustrajati na dodatnom obrazovanju zaposlenika, ali i vanjskih suradnika ustanove, posebno zbog usklađivanja s odredbama novog Zakona o obrazovanju odraslih.

U odnosu na 2021. godinu ovaj iznos predstavlja povećanje od oko 80%.

### **424 Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa – 70.000,00 kn**

Zbog povećanog obima edukacije i novih programa, posebno Akademije za poduzetništvo te projektnih aktivnosti, POU planira u 2022. godini naknade za vanjske predavače (sukladno ugovorima o djelu i autorskom djelu) u iznosu od 70.000,00 kn.

#### **425 Rashodi za usluge – 926.750,00 kn**

Na stavci rashoda za usluge u 2022. godini planiran je ukupan iznos od 926.750,00 kn (što predstavlja povećanje od oko 30% u odnosu na 2. izmjenu Plana prihoda i rashoda POU za 2021. godinu) koji je raspoređen na sljedeće usluge:

- 500.000,00 kn - 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
- 58.750,00 kn - računovodstvene usluge
- 113.000,00 kn - zakupnine i najamnine – stavka je povećana zbog planiranja operativnog leasinga za najam službenog vozila za potrebe ustanove
- 90.000,00 kn - usluge promidžbe i informiranja (povećanje zbog rebrendiranja i promocije Filmskog ureda)
- 30.000,00 kn - grafičke/tiskarske usluge (povećanje zbog EU projekata i aktivnosti rebrendiranja ustanove)
- 40.000,00 kn - računalne usluge (nabava novih MOffice licenci za računala i 2 All in One računala)
- 14.000,00 kn - komunalne usluge
- 25.000,00 kn - usluge student servisa
- 30.000,00 kn - tekuće i investicijsko održavanje
- 10.000,00 kn - ostale usluge
- 16.000,00 kn - fiksna i mobilna telefonija, Internet i poštanski troškovi

#### **426 Rashodi za materijal i energiju – 105.500,00 kn**

U 2022. godini POU je planiralo na predmetnoj stavci iznos od 135.500,00 kn za:

- trošak utrošene energije: struja - 20.000,00 kn; plin – 35.500,00 kn
- uredski/potrošni materijal (uredski materijal, sredstva za čišćenje, materijal za reklamu i promidžbu, osnovni materijal za održavanje nastave i troškovi ukrasnog bilja i uređenja prostora) – 25.000,00 kn
- sitni inventar – 5.000,00 kn
- opremanje učionice – sredstva donacije ili sponzorstva - 20.000,00 kn

Troškovi utrošene energije i uredskog/potrošnog materijala planirani su s uvećanje u odnosu na 2. izmjenu Plana prihoda i rashoda za 2021. godinu u iznosu od oko 45%, prvenstveno zbog planiranja utroška sponzorskih odnosno donacijskih sredstava.

#### **429 Ostali nespomenuti materijalni rashodi – 626.000,00 kn**

U 2022. godini planiran je na stavci ostalih nespomenutih materijalnih rashoda iznos od 626.000,00 kn na ime premija osiguranja, reprezentacije i članarina.

- premije osiguranja – 10.000,00 kn
- reprezentacija (za potrebe projekata i ostalih aktivnosti) - 15.000,00 kn

- članarine 1.000,00 kn
- nabava kino projektora – 500.000,00 kn
- kupovina sustava online kupnje ulaznica za kino - 50.000,00 kn
- nabava projekcijskog platna za vanjske kino projekcije - 50.000,00 kn

Ostani nespomenuti materijalni rashodi planirani su u znatno većem iznosu u odnosu na 2021. godinu (22.000,00 kn), a razlog tome je nabava opreme za rad ustanove, kao što je navedeno u prethodnom odlomku.

---

### **43 Rashodi amortizacije – 40.000,00 kn**

Trošak amortizacije (inventara i dugotrajne imovine) u 2022. godini planiran je u iznosu od 40.000,00 kn, što predstavlja malo povećanje u odnosu na 2021. godinu, a budući da je tijekom 2021. godine nabavljena dodatna oprema.

---

### **44 Financijski rashodi – 143.000,00 kn**

#### **443 Ostali financijski rashodi – 143.000,00 kn**

Trošak ostalih financijskih rashoda u 2022. godini planiran je za:

- bankarske usluge/financijske izdatke – 10.000,00 kn
- podmirenje kamate na dug Gradu Varaždinu - 83.000,00 kn
- podjelu pretporeza - 50.000,00 kn

Navedeni iznos predstavlja povećanje od oko 140% u odnosu na 2021. godinu (59.000,00 kn), a povećanje se očituje u iznosu dospjele preostale kamate na dug Gradu Varaždinu, koja predstavlja trošak, odnosno rashod, a koja je u 2021. godini podmirena u iznosu od svega 10.000,00 kn (točnije: 9.894,33 kn).

---

### **46 Ostali rashodi – 685.000,00 kn**

#### **462 Ostali nespomenuti rashodi - 685.000,00 kn**

U 2022. godini POU planira na stavci ostalih nespomenutih rashoda iznos koji se odnosi na troškove u EU projektima u ukupnom iznosu od oko 555.000,00 kn.

Ujedno se planira trošak od 130.000,00 kn za kapitalna ulaganja koja će POU prethodno dogovarati s osnivačem Gradom Varaždinom i Upravnim vijećem POU.

Navedeni iznos predstavlja povećanje od oko 48% u odnosu na 2021. godinu (460.000,00 kn), u velikoj mjeri zbog troškova u EU projektima.

## OBRAZLOŽENJE PLANA ZADUŽIVANJA I OTPLATA U 2022. GODINI

### Plan zaduživanja:

POU Varaždin se ne planira tijekom 2022. godine kratkoročno zaduživati niti davati kratkoročne zajmove.

POU Varaždin se ne planira tijekom 2022. godine dugoročno zaduživati niti davati dugoročne zajmove.

### Plan otplata: dugovanje prema Gradu Varaždinu:

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

#### **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 sveukupni 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.



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

Lana Velimirović Vukalović, prof.  
ravnateljica

 *Lana Velimirović Vukalović*

