



Studentski centar Pula  
Ulica Sv. Mihovila 3  
52 100 Pula

# Financijski plan za 2022. godinu

1. Plan prihoda i rashoda
2. Plan zaduživanja i otplata
3. Obrazloženje financijskog plana

U Puli, 14. prosinca 2021.

Ravnatelj:

Miodrag Čerina

### 3. Obrazloženje financijskog plana Studentskog centra Pula za 2022. godinu

Studentski centar Pula je neprofitna organizacija, odnosno ustanova u smislu Zakona o ustanovama i sastavnica je Sveučilišta Jurja Dobrile u Puli. Osnovna djelatnost Studentskog centra Pula je briga o studentskom standardu, koji obuhvaća smještaj, prehranu, povremeno i privremeno zapošljavanje studenata, kao i sportske i zabavne aktivnosti studenata (organizaciju slobodnog vremena).

Ovaj Financijski plan sačinjen je na osnovi programa rada za 2022. godinu i sastoji se od slijedećih dijelova:

1. Plan prihoda i rashoda
2. Plana zaduživanja i otplata
3. Obrazloženja financijskog plana.

#### OBRAZLOŽENJE PLANA PRIHODA

Prihodi su planirani u ukupnom iznosu 17.894.000,00 kn, a obuhvaćaju slijedeće skupine:

1. Prihodi od pružanja usluga .....	6.708.000,00 kn
2. Prihodi po posebnim propisima – stanovanje .....	780.000,00 kn
3. Prihodi po posebnim propisima – prehrana .....	3.850.000,00 kn
4. Prihodi po posebnim propisima – student servis.....	6.500.000,00 kn
5. Prihodi od imovine .....	16.000,00 kn
6. Ostali prihodi .....	40.000,00 kn.

U strukturi planiranih prihoda za 2022. godinu najveći udio imaju prihodi po posebnim propisima 62,20 %, slijede vlastiti prihodi, odnosno prihodi od pružanja usluga i to s udjelom od 37,49 %, te ostali prihodi i prihodi od imovine sa zajedničkim udjelom od 0,31 %.

Kategorijom prihoda od pružanja usluga obuhvaćeni su prihodi od usluga prehrane i usluga smještaja (bez subvencija) pružene studentima i ostalim korisnicima. Na ovoj skupini računa (311) predviđa se ostvarenje prihoda u iznosu 6.708.000,00 kn.

Prihodi po posebnim propisima čine subvencije Ministarstva znanosti i obrazovanja za smještaj i prehranu redovitih studenata, te prihodi od provizije pri posredovanju zapošljavanja studenata. Tako se na skupini računa 33 predviđa ostvarenje prihoda u ukupnom iznosu od 11.130.000,00 kn, od kojeg iznosa se 780.000,00 kn odnosi a prihode od subvencija za stanovanje (subvencija za boravak studenata u domu), 3.850.000,00 kn na subvencionirani iznos studentske prehrane i 6.500.000,00 na prihode od usluga posredovanja (Student servis).

Skupina računa 34 – Prihodi od imovine, obuhvaća prihode od financijske i nefinancijske imovine i u okviru te skupine je planirano ostvarenje prihoda u iznosu 16.000,00 kn.

Kategorijom - Ostali prihodi – skupina računa 36 (planiran iznos prihoda 40.000,00 kn) obuhvaćeni su svi ostali prihodi poslovanja, a koji ne spadaju pod prethodne dvije kategorije: prihodi od kamata i tečajnih razlika, prihodi od naknade šteta, refundacija i sl.

Najznačajniji utjecaj na visinu prihoda ima kategorija - Prihodi od usluga posredovanja (Student servis) putem koje se planira ostvariti gotovo polovica ukupnog iznosa prihoda, odnosno 36,33 %. Po udjelu zatim slijedi kategorija – Prihodi od subvencija MZO – studentska prehrana sa 21,52%, a zatim kategorija – Prihodi od usluga smještaja studenata u studentskom domu sa 15,09 %. Prihodi od usluga prehrane studenata (odnosi se na iznos ostvaren participacijom studenata u plaćanju obroka) imaju udio od 11,46 % u ukupnim приходima.

Osnovni cilj i prioritet djelovanja Studentskog centra Pula očituje se i u činjenici da se gotovo 90% prihoda planira ostvariti od usluga koje su usko vezane uz studente i povećanje studentskog standarda.

Budući da je krajem siječnja 2022. godine planirano otvorenje novih objekata i kapaciteta vezano za studentski dom i studentsku prehranu, u financijskom je planu prikazan očekivani rast prihoda u kategorijama koje su vezane za pružanje usluga studentima, ali uz određenu dozu opreza s obzirom na epidemiološku situaciju i neizvjesnost koju je uzrokovala pandemija koronavirusa. Povećanje smještajnih kapaciteta studentskog doma sa 136 na 384 kreveta imat će značajan utjecaj na rast prihoda u toj kategoriji. Također, otvaranjem novog ugostiteljskog objekta ostvarit će se dodatni prihodi i od pružanja usluga prehrane. Značajniji porast prihoda očekuje se i od pružanja usluga posredovanja, odnosno od Student servisa, a s obzirom na činjenicu da je za 2022. godinu došlo do značajnijeg povećanja minimalne bruto plaće u Republici Hrvatskoj. Sukladno povećanju minimalne plaće Ministarstvo znanosti obrazovanja je dana 11. studenog 2021. godine donijelo Odluku o iznosu minimalne naknade za obavljanje studentskih poslova u 2022. godini, a koja u 2022. godini po satu iznosi 29,30 kn neto.

## OBRAZLOŽENJE PLANA RASHODA

Rashodi su planirani u ukupnom iznosu 16.681.200,00 kn. Rashodovnom stranom obuhvaćene su slijedeće skupine:

1. Rashodi za zaposlene .....	7.827.500,00 kn
2. Materijalni rashodi .....	7.290.700,00 kn
3. Troškovi amortizacije .....	300.000,00 kn
4. Financijski rashodi .....	33.000,00 kn
5. Donacije .....	40.000,00 kn
6. Izdvajanja za Sveučilište po pravilniku .....	1.170.000,00 kn
7. Ostali nespomenuti rashodi .....	20.000,00 kn.

Rashode za zaposlene (skupina računa 41) čine ukupna sredstva za bruto plaće, doprinose na plaće i poreze i prireze. Rashodi za zaposlene planirani su u ukupnom iznosu 7.827.500,00 kn. U okviru ovih rashoda planirana su određena značajnija sredstva s obzirom da će otvaranje novih objekata za smještaj studenata i studentsku prehranu imati za posljedicu i potrebu zapošljavanja određenog broja radnika prvenstveno u ugostiteljskoj djelatnosti i održavanju.

Materijalni rashodi obuhvaćaju troškove korištenja usluga i dobara potrebnih za redovno poslovanje i obavljanje djelatnosti a planirani su u iznosu 7.290.700,00 kn iskazani su na skupini računa 42 i imaju udio od 43,53 % u ukupnim rashodima. U strukturi ostvarenih materijalnih rashoda, najveći je udjel rashoda za materijal i energiju sa 25,11 % udjela, a zatim slijede rashodi za usluge sa 14,73%.

Skupina računa 43 – Rashodi amortizacije, obuhvaćaju trošak nabave dugotrajne imovine koja se amortizira u vijeku uporabe prema propisanim stopama amortizacije. Navedeni rashod je planiran u iznosu 300.000,00 kn.

Skupina računa 44 – Financijski rashodi, obuhvaća rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa i kamate i planirani su u iznosu 33.000,00 kn.

Skupina računa 45 – Donacije – rashodi za donacije planirani su u iznosu 40.000,00 kn, a odnose se na isplate za organizaciju i sufinanciranje sportskih turnira i natjecanja, koncerata, događanja u području kulture i zabave studenata.

Skupina računa 46 – Ostali rashodi – ovom skupinom rashoda obuhvaćeni su svi ostali rashodi poslovanja, a koji ne spadaju pod prethodne kategorije. Za 2021. godinu planirani su u iznosu 1.190.000,00 kn, od kojeg se iznosa najveći dio (1.170.000,00 kn) odnosi na rashod po Pravilniku o poslovanju Sveučilišta Jurja Dobrile u Puli. U ovoj kategoriji rashoda u odnosu na prijašnja razdoblja došlo je do značajnog smanjenja rashoda. Razlog tome je da je zbog povećanja smještajnih kapaciteta studentskog doma došlo do ukidanja subvencioniranja za smještaj studenata kod privatnih stanodavaca.

Budući da je krajem siječnja 2022. godine planirano otvorenje novih objekata i kapaciteta vezano za studentski dom i studentsku prehranu, u financijskom je planu prikazan očekivani rast rashoda u kategorijama koje su vezane za pružanje usluga studentima. Rast rashoda očekuje se posebno u kategorijama režijskih troškova, komunalnih i sličnih davanja, troškovima održavanja i materijalnim troškovima, ali i troškovima u kategoriji plaća zaposlenika, s obzirom na povećanje kapaciteta i potrebe za zapošljavanjem dodatnog broja djelatnika. Također, s obzirom na epidemiološku situaciju planirano je povećanje troška nabave zaštitnih sredstava i sredstava za čišćenje i dezinfekciju, a sve u svrhu zaštite studenata i djelatnika.

## FINANCIJSKI REZULTAT GODINE

Prema financijskom planu, kao i svim pokazateljima i poznatim podacima do danas, predviđa se rezultat poslovanja za 2022. godinu ostvarenjem viška prihoda nad rashodima u iznosu od 1.212.800,00 kuna.

U Puli, 14. prosinca 2021.

## 1. Plan prihoda i rashoda za 2022. godinu

RB	Konto	Naziv računa	Plan za 2022.	Struktura plana za 2022.
1	2	3	6	7
1	3	UKUPNO PRIHODI (2+7+8+9+10+13)	17.894.000,00	100,00%
2.	311	Prihodi od pružanja usluga (3+4+5+6)	6.708.000,00	37,49%
3.	311203	Smještaj studenata u Studentskom domu tijekom akademske godine	2.700.000,00	15,09%
4.	311201	Prihodi od usluga studentske prehrane	2.050.000,00	11,46%
5.	311221/24/29	Smještaj u Studentskom domu - ostali	1.258.000,00	7,03%
6.	311202/204/222	Prihodi od usluga prehrane - ostali	700.000,00	3,91%
7.	331100/01/02/03/11	Prihodi po posebnim propisima (MZO - Subvencija za stanovanje)	780.000,00	4,36%
8.	331122	Prihodi po posebnim propisima (MZO - Subvencija za prehranu)	3.850.000,00	21,52%
9.	331200	Prihod od usluga posredovanja zapošljavanja studenata (servis)	6.500.000,00	36,33%
10.	34	Prihodi od imovine (11+12)	16.000,00	0,09%
11.	3410	Prihodi od financijske imovine	1.000,00	0,01%
12.	3420	Prihodi od nefinancijske imovine	15.000,00	0,08%
13.	36	Ostali prihodi	40.000,00	0,22%

U Puli, 14. prosinca 2021.

## Plan rashoda

RB	Konto	Naziv računa	Plan za 2022.	Struktura plana za 2022.
1	2	3	6	7
1.	4	UKUPNO RASHODI (2+3+28+29+30+31+32)	16.681.200,00	100,00%
2.	41	Rashodi za zaposlene	7.827.500,00	46,92%
3.	42	Materijalni rashodi (4+8+9+10+19+24)	7.290.700,00	43,53%
4.	421	Naknade troškova zaposlenika (5+6+7)	183.000,00	1,10%
5.	4211	Službena putovanja	12.000,00	0,07%
6.	4212	Naknada za prijevoz zaposlenika	162.000,00	0,97%
7.	4213	Stručno usavršavanje zaposlenika	9.000,00	0,05%
8.	422	Naknade članovima Upravog vijeća	95.000,00	0,57%
9.	424	Ugovori o djelu i autorski ugovori	50.000,00	0,30%
10.	425	Rashodi za usluge ( 11+12+13+14+15+16+17+18)	2.457.500,00	14,73%
11.	4251	Usluge pošte, telefona i prijevoza	59.000,00	0,35%
12.	4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	295.000,00	1,77%
13.	4253	Usluge promidžbe i informiranja	50.000,00	0,30%
14.	4254	Komunalne usluge	489.200,00	2,93%
15.	4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	117.000,00	0,70%
16.	4257	Intelektualne i osobne usluge (odvjetnik, bilježnik i sl.)	55.500,00	0,33%
17.	4258	Računalne usluge	134.000,00	0,80%
18.	4259	Ostale usluge (grafičke, registracija, rtv pretplata i sl.)	1.257.800,00	7,54%
19.	426	Rashodi za materijal i energiju (20+21+22+23)	4.189.000,00	25,11%
20.	4261	Uredski materijal, i ostali materijalni rashodi	185.000,00	1,11%
21.	4262	Materijal i sirovine	2.489.000,00	14,92%
22.	4263	Energija i gorivo	1.425.000,00	8,54%
23.	4264	Sitni inventar i auto gume	90.000,00	0,54%
24.	429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (25+26+27)	316.200,00	1,90%
25.	4291	Premije osiguranja	252.000,00	1,51%

## Plan rashoda

26.	4292	Reprezentacija	45.000,00	0,27%
27.	4293/94/9 5	Članarine, pristojbe, takse, kotizacije	19.200,00	0,12%
28.	4311	Amortizacija	300.000,00	1,80%
29.	44	Financijski rashodi	33.000,00	0,20%
30.	45	Donacije	40.000,00	0,24%
31.	462402	Izdvajanje 18% od dijela prihoda za Sveučilište po Pravilniku o fin. poslovanju	1.170.000,00	7,01%
32.	46	Ostali nespomeni rashodi	20.000,00	0,12%

	Ukupno prihodi	17.894.000,00	
	Ukupno rashodi	16.681.200,00	
	Višak/manjak prihoda razdoblja	1.212.800,00	
	Preneseni višak/manjak iz prethodnih godina	7.455.348,00	
	Ostatak viška/manjka za prijenos u narednu godinu	8.668.148,00	