**OBRAZLOŽENJE II. IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA KATARINA ZRINSKA ZA 2022. GODINU**

Temeljem članka 16. Statuta Pučkog otvorenog učilišta Katarina Zrinska, v.d. ravnateljica predlaže II. izmjene i dopune Financijskog plana Pučkog otvorenog učilišta Katarina Zrinska za 2022. godinu.

Prema izvornom Financijskom planu za 2022. godinu ukupni prihodi planirani su u iznosu od 298.250,00 kn dok su rashodi planirani u iznosu od 297.250,00 kn. Procijenjen je manjak u iznosu od 1.000,00 kn. Prema Izvještaju o izvršenju financijskog plana za 2021. godinu, ostvaren je manjak prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke (metodološki manjak) u iznosu od 9.383,25 kn (izvor financiranja opći prihodi i primici). Budući da financijski plan mora biti uravnotežen, za iznos raspoloživih sredstava iz prethodne godine, odnosno za iznos ostvarenog manjka prihoda, potrebno je umanjiti rashode ili povećati prihode.

I. izmjenama i dopunama financijskog plana ukupni prihodi uvećavaju se za 5.850,00 kn i planiraju u iznosu od 304.100,00 kn. Ukupni rashodi za 2022. godinu umanjuju se za 2.533,25 kn i planiraju u iznosu od 294.716,75 kn. Viškom prihoda nad rashodima uravnotežuje se financijski plan Učilišta.

Osim navedenog ukazala se potreba drugačijeg rasporeda rashoda za pojedine namjene od planiranog, te potreba uvođenja aktivnosti i projekata stoga se predlažu II. izmjene i dopune financijskog plana Pučkog otvorenog učilišta Katarina Zrinska Ozalj za 2022. godinu.

II. izmjenama i dopunama financijskog plana ukupni prihodi umanjuju se za 2.170,00 kn i planiraju u iznosu od 301.930,00 kn. Ukupni rashodi za 2022. godinu umanjuju se za 2.170,00 kn i planiraju u iznosu od 292.546,75 kn. Viškom prihoda nad rashodima uravnotežuje se financijski plan Učilišta.

Izmjene u strukturi ukupnih prihoda planiranih za 2022. godinu, na nivou podskupine ekonomske klasifikacije, vidljive su iz slijedećeg tabličnog prikaza:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | OPIS | R1.2022. | Povećanje/ smanjenje | R2.2022. | Indeks |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 5.670,00 | 4.580,00 | 10.250,00 | 180,78 |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države | 6.750,00 | -6.750,00 | 0,00 | xx |
|  | **UKUPNI PRIHODI:** | **304.100,00** | **-2.170,00** | **301.930,00** | **99,29** |

Vlastiti prihodi, odnosno prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga odnose se na prihode od tečajeva i edukacija i iste se planiraju u iznosu od 10.250,00 kn. Prihodi donacija umanjuju se za iznos od 6.750,00 kn, a odnosile su se na prihode po prijavljenom projektu koji nije odobren

Izmjene u strukturi ukupnih rashoda i izdataka, planiranih za 2022. godinu, na nivou podskupine ekonomske klasifikacije, vidljive su iz slijedećeg tabličnog prikaza:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | OPIS | R1.2022. | Povećanje/ smanjenje | R2.2022. | Indeks |
| 311 | Plaće | 143.000,00 | -2.000,00 | 141.000,00 | 98,60 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 9.500,00 | 3.800,00 | 13.300,00 | 140,00 |
| 313 | Doprinosi na plaće | 25.500,00 | -1.000,00 | 24.500,00 | 96,08 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 2.800,00 | 700,00 | 3.500,00 | 125,00 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 9.500,00 | -1.370,00 | 8.130,00 | 85,58 |
| 323 | Rashodi za usluge | 70.216,75 | -12.600,00 | 57.616,75 | 82,06 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 9.700,00 | 620,00 | 10.320,00 | 106,39 |
| 422 | Postrojenja i oprema | 24.500,00 | 5.680,00 | 30.180,00 | 123,18 |
| 426 | Nematerijalna proizvedena imovina | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | xx |
|  | **UKUPNO RASHODI** | **294.716,75** | **-2.170,00** | **292.546,75** | **99,26** |

Rashodi za plaće umanjuju se za 2.000,00 kn, a ostali rashodi za zaposlene – nagrade i bonus za uspješan rad, uvećavaju se za 3.800,00 kn. Sukladno umanjenju plaća umanjuju se i doprinosi na plaće u iznosu od 1.000,00 kn. Naknade troškova zaposlenima u dijelu službenih putovanja i seminara uvećavaju se za 700,00 kn. Rashodi za materijal i energiju umanjuju se za 1.370,00 kn (umanjuje se ostali materijal za redovno poslovanje za 1.000,00 kn, uredski materijal za 620,00 kn, dok se sitni inventar uvećava za 250,00 kn). Rashodi za usluge umanjuju se za 12.600,00 kn (uvećavaju se usluge tekućeg i investicijskog održavanja za 1.000,00 kn, promidžbeni materijali za 1.200,00 kn, autorski honorari za 10.000,00 kn, te ostale nespomenute usluge za 1.800,00 kn. Umanjuju se ugovori o djelu za 10.000,00 kn, te grafičke i tiskarske usluge za 16.600,00 kn). Ostali nespomenuti rashodi uvećavaju se za 620,00 kn (umanjuju se javnobilježničke pristojbe za 1.380,00 kn, a uvećava se reprezentacija za 2.000,00 kn).

Postrojenja i oprema uvećavaju se za 5.680,00 kn na ime nabave opreme te se planiraju ulaganja u računalne programe u iznosu od 4.000,00 kn.

U posebnom dijelu II. izmjena i dopuna financijskog plana za 2022. godinu u Programu 2012 Poslovanje POU Katarina Zrinska i izvorima financiranja, detaljno se prikazuju izmjene kako slijede:

**II. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2022. GODINU**

POSEBNI DIO

Račun/ Opis POU R1.2022. Povećanje/ POU R2.2022.

Pozicija smanjenje

1 2 3 4 5

**RAZDJEL** **JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL** **294.716,75** **-2.170,00** **292.546,75**

**002**

**GLAVA** **PRORAČUNSKI KORISNIK: 27476- PUČKO OTVORENO UČILIŠTE** **294.716,75** **-2.170,00** **292.546,75**

**00202**

**Program** **POSLOVANJE PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA KATARINA ZRINSKA** **294.716,75** **-2.170,00** **292.546,75**

**2012**

**A201210Akt.** **OBAVLJANJE REDOVNE DJELATNOSTI POU** **270.216,75** **-11.850,00** **258.366,75**

Izv. 1 2 4 5 Funkcija: 0820 Službe kulture

31111 2010 Plaće za zaposlene 143.000,00 -2.000,00 141.000,00

31212 2011 Nagrade 3.600,00 500,00 4.100,00

31216 2012 Regres za godišnji odmor 1.500,00 0,00 1.500,00

31219 2058 Ostali nenavedeni rashodi za zaposlene 4.400,00 -200,00 4.200,00

31211 2068 Bonus za uspješan rad 0,00 3.500,00 3.500,00

31321 2013 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje 25.500,00 -1.000,00 24.500,00

32111 2015 Dnevnice za službeni put u zemlji 500,00 0,00 500,00

32115 2016 Naknade za prijevoz na službenom putu u zemlji 1.000,00 -1.000,00 0,00

32119 2017 Ostali rashodi za službena putovanja 300,00 0,00 300,00

32121 2039 Naknade za prijevoz na posao i s posla 0,00 0,00 0,00

32131 2018 Seminari, savjetovanja i simpoziji 1.000,00 600,00 1.600,00

32132 2072 Tečajevi i stručni ispiti 0,00 1.100,00 1.100,00

32219 2000 Ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja 3.000,00 -1.000,00 2.000,00

32211 2019 Uredski materijal 4.000,00 -620,00 3.380,00

32212 2020 Literatura (publikacije, časopisi, glasila, knjige i ostalo) 1.000,00 0,00 1.000,00

32214 2021 Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje 1.500,00 0,00 1.500,00

32242 2023 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme 0,00 0,00 0,00

32251 2064 Sitni inventar 0,00 250,00 250,00

32313 2001 Poštarina (pisma, tiskanice i sl.) 500,00 0,00 500,00

32319 2002 Ostale usluge za komunikaciju i prijevoz 0,00 0,00 0,00

32322 2026 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme 1.000,00 1.000,00 2.000,00

32334 2044 Promidžbeni materijali 1.800,00 1.200,00 3.000,00

32332 2045 Tisak 0,00 0,00 0,00

32363 2057 Laboratorijske usluge 750,00 0,00 750,00

32372 2029 Ugovori o djelu 18.416,75 -10.000,00 8.416,75

32379 2047 Ostale intelektualne usluge 5.400,00 0,00 5.400,00

32371 2052 Autorski honorari 0,00 10.000,00 10.000,00

32389 2048 Ostale računalne usluge 8.400,00 0,00 8.400,00

32391 2003 Grafičke i tiskarske usluge, usluge kopiranja i uvezivanja i slično 19.950,00 -16.600,00 3.350,00

32399 2004 Ostale nespomenute usluge 14.000,00 1.800,00 15.800,00

32931 2005 Reprezentacija 4.000,00 2.000,00 6.000,00

32941 2006 Tuzemne članarine 0,00 0,00 0,00

32951 2030 Upravne i administrativne pristojbe 200,00 0,00 200,00

32953 2031 Javnobilježničke pristojbe 3.500,00 -1.380,00 2.120,00

32952 2056 Sudske pristojbe 1.000,00 0,00 1.000,00

32999 2063 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja 1.000,00 0,00 1.000,00

**K201211Akt.** **OPREMANJE PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA** **24.500,00** **9.680,00** **34.180,00**

Izv. 1 2 Funkcija: 0820 Službe kulture

42211 2042 Računala i računalna oprema 14.500,00 -900,00 13.600,00

42212 2059 Uredski namještaj 10.000,00 90,00 10.090,00

42273 2032 Oprema 0,00 6.490,00 6.490,00

42621 2073 Ulaganja u računalne programe 0,00 4.000,00 4.000,00

**UKUPNO** **294.716,75** **-2.170,00 292.546,75**

U aktivnosti A201210 Obavljanje redovne djelatnosti POU sredstva se umanjuju za 11.850,00 kn i planiraju se u ukupnom iznosu od 258.366,75 kn. Rashodi za zaposlene uvećavaju se za 800,00 kn dok se materijalni rashodi umanjuju za 12.650,00 kn. Aktivnost K201211 Opremanje Pučkog otvorenog učilišta uvećava se za 9.680,00 kn i planira se u iznosu od 34.180,00 kn. Oprema se uvećava za 5.680,00 kn, a ulaganja u računalne programe-nematerijalna imovina planira se u iznosu od 4.000,00 kn.

v.d. ravnateljica:

Zdenka Novosel, mag. ing. des. text.