



FINANCIJSKI PLAN ZA 2023. GODINU

-IZMJENE I DOPUNE-

Obrazloženje



Člankom 5. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija ("Narodne novine", broj 121/14 i 114/22) te člankom 19. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija („Narodne novine“, broj 119/15 i 134/22) utvrđena je mogućnost donošenja izmjena i dopuna Financijskog plana za tekuću godinu.

Izmjene i dopune Financijskog plana provode se tijekom godine po postupku za donošenje Financijskog plana, kako zbog izvanrednih okolnosti, su od usvajanja Financijskog plana za 2023. godinu nastale promjene koje nisu bile poznate u vrijeme usvajanja, a koje se odražavaju i na prihodovnoj i na rashodovnoj strani Financijskog plana.

U skladu s dosadašnjim ostvarenjem prihoda i rashoda, planiranim realizacijama započetih projekata (natječaja) i procjene njihova ostvarenja do kraja godine te iskazanih novih potreba predlažu se Izmjene i dopune Financijskog plana za 2023. godinu kojima će se izvršiti usklađenje na prihodovnoj i rashodovnoj strani istog.

Izmjenama i dopunama plana predlaže se povećanje prihoda za 179.037,52 EUR, te se ukupni prihodi za 2023. godinu planiraju u iznosu od 399.357,78 EUR. U izmjenama na prihodovnoj strani najveća promjena je na Skupini 33 - Prihodi po posebnim propisima a unutar iste promjene se odnose na prihode ostvarene iz državnog proračuna po osnovi realiziranog natječaja za programe razvoja sporta od interesa za jedinicu lokalne odnosno područne (regionalne) samouprave koji se sufinanciraju putem županijskih sportskih zajednica u prosincu 2023. temeljem Pravilnika o programu javnih potreba u sportu na državnoj razini („Narodne novine“, broj 109/23).

Sukladno članku 20. navedenog Pravilnika, programi razvoja sufinanciraju se u iznosu od najviše 85% vrijednosti cjelokupnog programa iz državnog proračuna a Zajednica treba osigurati 15% sredstava preostale vrijednosti programa.

Taj iznos planiran je na Skupini 35 – Prihodi od donacija i to na računu 353 – Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba.

Planirani ostali prihodi od donacija – donacije od HOO na računu 355 u ovoj godini nisu realizirani te se predlaže brisanje iz plana tako da unutar skupine 35 ukupno povećanje za 2023. iznosi 17.000,00 EUR.



Izmjenama i dopunama financijskog plana predlaže se povećanje rashoda u ukupnom iznosu od 177.526,84 EUR, te se ukupni rashodi za 2023. godinu planiraju u iznosu od 400.986,84 EUR.

Na poziciji rashoda za radnike (skupina 41) predlaže se smanjenje za 4.244,73 EUR budući nije bilo novih zaposlenja te se važeći ugovor o radu nije mijenjao i zaposlenik je ostao u radnom odnosu na pola radnog vremena.

Na poziciji rashoda skupine 42 predlaže se povećanje za 4.434,12 EUR koje se u najvećem dijelu odnosi na naknade troškova službena putovanja zbog povećane dinamike sudjelovanja na radionicama, konferencijama i seminarima zbog provođenja projektnih aktivnosti. Također unutar ove skupine na pozicijama rashoda 425 i 426 došlo je do povećanja troškova pojedinih usluga i materijala, dijelom zbog nepovoljnih gospodarskih kretanja – negativnih pritisaka inflacije.

Povećanje plana na skupini 443 – ostali financijski rashodi odnosi se na veće naknade za usluge platnog prometa i bankarske usluge s obzirom na povećani opseg bankovnih transakcija vezanih uz primljene donacije i izvršena plaćanja te promjene cjenika bankovnih usluga.

Na poziciji 451 – tekuće donacije, uz rashode namijenjene aktivnostima sportskih udruga te županijskih saveza i zajednica predviđenih Programom rada za 2023. godinu, u strukturi izdataka za tekuće donacije najvećim dijelom sada čine donacije unutar Programa javnih potreba u sportu na državnoj razini koje čine 48,82% ukupnih rashoda na ovoj poziciji.

Temeljem Izmjena i dopuna financijskog plana za 2023. godinu predviđen je manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 1.629,06 EUR.

Pokrivanje ostvarenog manjka tekućeg razdoblja pokriti će se prenesenim viškom prihoda iz prethodnih godina te računovodstveno provesti prebijanjem skazanih stanja na računima viškova i manjkova prihoda u podskupini 522 pa planirani manjak za 2023. iznosi 809,66 EUR.

Predsjednik

Dario Kulušić