OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA

za 2023 godinu

Sukladno uputi o izmjeni i dopuni financijskog plana dostavljamo vam obrazloženje izmjena i dopuna financijskog plana za 2023 godinu:

* **Izmjene za izvor 11 – A78000022 ADMIN i UPRAV. (redovna djelatnost):**

Na skupini konta 31 – Rashodi za zaposlene imamo potrebu za dodatnim sredstvima, koja je proizišla iz promjena u kolektivnom ugovoru i posljedica je povećanja osnovice za obračun plaća i povećanja iznosa materijalnih prava. Osim tih povećanja razlika je nastala i zbog isplata privremenog dodataka sukladno Odluci Vlade RH o isplati privremenog dodatka na plaću.

Na stavci 3121 – Ostali rashoda za zaposlene je nastalo povećanje i zbog isplate otpremnine za odlazak u prijevremenu mirovinu koja nije bila planirana jer u trenutku izrade plana nismo imali informaciju da će zaposlenica ići u prijevremenu mirovinu.

Nedostatna sredstva na skupini 31 iznose 13.800 EUR prema slijedećoj specifikaciji:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Šifra** | **Naziv** | **Plan tekuće godine** | **Rebalans II - procjena do kraja godine** | **Nedostatna sredstva** |
| ***31*** | ***Rashodi za zaposlene*** | ***281.576,23*** | ***295.376,23*** | ***13.800*** |
| **311** | **Plaće** | **235.160,43** | **243.860,43** | **8.700** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 234.593,44 | 243.293,44 | 8.700,00 |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada | 566,99 | 566,99 |  |
| **312** | **Ostali rashodi za zaposlene** | **7.278,71** | **11.378,71** | **4.100** |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 7.278,71 | 11.378,71 | 4.100,00 |
| **313** | **Doprinosi na plaće** | **39.137,09** | **40.137,09** | **1.000** |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 39.137,09 | 40.137,09 | 1.000,00 |

Na skupinama konta 32 i 34 je napravljena preraspodjela sredstava, te na navedenim skupinama nemamo potrebe za dodatnim sredstvima.

* **Izmjene za izvor 11 – A78000122 MUZEJI PROG.DJ. (programska djelatnost):**

Unesen je konto 4262 i napravljena je tehnička preraspodjela sredstava između konta 4241 i 4262 radi usklade finaciijskog plana s kontima u odobrenim posebnim programima za 2023.godinu.

Na programskoj djelatnosti nemamo potrebe za dodatnim sredstvima.

* **Izmjene na ostalim izvorima financiranja:**

Na izvorima 31, 43 i 52 su iskazana smanjenja/povećanja prema dosadašnjem izvršenju i trenutnom planu. Sukladno tome su poravnata „izvršenja“ i povećanja/smanjenja stavki i napravljen je novi izračun odnosa sredstava.

U Zagrebu, 07.09.2023.

Tiflološki muzej