Naziv obveznika: DRŽAVNA ŠKOLA ZA JAVNU UPRAVU

Razdjel:109 Ministarstvo pravosuđa i uprave

Glava: 95

Zagreb, 14.10.2022.

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

**ZA RAZDOBLJE 2023.-2025.**

**PRIHODI I PRIMICI**

Najveći planirani iznos prihoda DŠJU odnosi se na **Prihode iz nadležnog proračuna** (skupina konta 67) , izvor financiranja 11 (opći prihodi i primici). Iznosi su limitirani: 2023: 789.615 eur, 2024: 803.152 eur, 2025: 797.445 eur. Navedeni prihodi odnose se više od 99% na aktivnost A677018 administracija i upravljanje, a manji dio: 147.853 eura godišnje odnosi se na program A677028 provedba programa stručnog usavršavanja i izobrazbe.

**Prihode od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga** (skupina konta 66) , izvor 31 (vlastiti prihodi) DŠJU ostvaruje se od najma učionica.

**RASHODI I IZDACI**

Najveći dio **rashoda poslovanja** (razred 3), **izvor 11** (opći prihodi i primici), odnose se na **rashode za zaposlene**: 2023.: 414.493 eur, 2024: 415.821 eur, 2025: 410.113 eur. Odstupanja u odnosu na 2022.g. (27.829 eur) su u 2023.zbog novih natječaja za zapošljavanje. Kod **materijalnih rashoda i financijskh rashoda** istog izvora 11, nema većih odstupanja. Navedeni rashodi odnose se na aktivnost A677018 administracija i upravljanje 213.943 eura, 147.853 eura godišnje odnosi se na aktivnost A677028 provedba programa stručnog usavršavanja i izobrazbe.

Rashod poslovanja **izvor 31** (vlastiti prihodi) u iznosu 13.372 eur za 2023.godinu te 10.618 eura za 2024. godinu i 9.290 eura za 2025. godinu odnosi se na materijalne rashod koji nastanu tijekom organiziranja i nastalih troškova od naručenih edukacija. (aktivnost A677018 administracija i upravljanje).

U **rashodima za nabavu nefinancijske imovine iz izvora financiranja 11** u 2023.g. planirana je nabava računala i uredske opreme i namještaja, zatim nabava projektora za dodatne dvije rezervne dvorane za održavanje edukacija (u podrumu zgrade) u ukupnom iznosu 10.618 eur.

**Prijenos sredstava iz prethodne u sljedeću godinu**

DŠJU prenosi sredstava iz prethodne u sljedeću godinu po osnovi izvora financiranja 31 –vlastiti prihodi. Pregled donosa i odnosa po godinama, te pregled trošenja vlastitih prihoda prikazano je u produžetku

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Plan 2023** |  |  | Donos |  | Plan prihoda | Plan rashoda | Stanje |
| preneseno iz 2022 | |  | 29.385,49 |  |  |  |  |
| plan najma učionica | |  |  |  | 7.963,37 |  |  |
| plan rashoda | |  |  |  |  | 13.272,00 | 24.076,86 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Plan 2024** |  |  | Donos |  | Plan prihoda | Plan rashoda | Stanje |
| preneseno iz 2023 | |  | 24.076.86 |  |  |  |  |
| plan najma učionica | |  |  |  | 7.963,37 |  |  |
| plan rashoda | |  |  |  |  | 10.618,00 | 21.422,23 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Plan 2025** |  |  | Donos |  | Plan prihoda | Plan rashoda | Stanje |
| preneseno iz 2024 | |  | 21.422,23 |  |  |  |  |
| plan najma učionica | |  |  |  | 7.963,37 |  |  |
| plan rashoda | |  |  |  |  | 9.290,00 | 20.095,60 |

*\*Plan donosa, odnosa, prihoda i trošenja vlastitih sredstava (u EUR)*

**UKUPNE I DOSPJELE OBVEZE**

Stanje ukupnih i dospjelih obveza na dan 31.12 2021 i na dan 30.06.2022.g., stanja se poklapaju s FI na dan 31.12.2021.i.30.06.2022.(Izvještaj o obvezama).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Stanje obveza na dan 31.12.2021. | Stanje obveza na dan 30.06.2022. |
| Ukupne obveze | 458.285,00 / 60.825 eur | 530.330,06 / 70.387 eur |
| Dospjele obveze | 161.133,00 / 21.386 eur | 163.701,21 / 21.727 eur |