 SVEUČILIŠTE U ZAGREBU

 STUDENTSKI CENTAR U ZAGREBU

**IZMJENA FINANCIJSKOG PLANA**

**STUDENTSKOG CENTRA U ZAGREBU ZA 2019. GODINU**

**PRIHODI:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun** | **Naziv** | **Plan za 2019.** | **Izmjene plana 2019. povećanje/smanjenje** | **Novi plan za 2019.** |
| **povećanje** | **smanjenje** |
| **PRIHODI** |
| **31** |  | **Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga**  | **81.056.000**  | **444.000**  | **0** | **81.500.000** |
|   | 311 | Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga  | 81.056.000  | 444.000  | 0 | 81.500.000 |
| **32** |  | **Prihodi od članarina i članskih doprinosa** | **60.800.000**  | **13.200.000** | **0**  | **74.000.000** |
|   | 321 | Prihodi od članarina i članskih doprinosa |  60.800.000  | 13.200.000 | 0 | 74.000.000 |
| **33** |  | **Prihodi po posebnim propisima** | **81.240.000**  | **0**  | **- 485.000** | **80.755.000** |
|   | 331 | Prihodi po posebnim propisima | 81.240.000  | 0  | - 485.000  | 80.755.000 |
| **34** |  | **Prihodi od imovine** | **1.187.000**  | **583.370** | **0** | **1.770.370** |
|   | 341 | Prihodi od financijske imovine | 350.000  | 440.370  | 0 | 790.370 |
|   | 342 | Prihodi od nefinancijske imovine |  837.000  | 143.000 | 0 | 980.000 |
| **35** |  | **Prihodi od donacija** | **9.997.000**  | **900.000** | **-187.000** | **10.710.000** |
|   | 351 | Prihodi od donacija iz proračuna | 0  | 0  | 0  | 0  |
|  | 352 | Prihodi od inozemnih vlada i međunar. organizacija | 13.000 | 0 | -13.000 | 0 |
|   | 353 | Prihodi od trg. društava i ostalih pravnih osoba | 184.000  | 0  | -174.000 | 10.000 |
|   | 355 | Ostali prihodi od donacija | 9.800.000  | 900.000 | 0  | 10.700.000 |
| **36** |  | **Ostali prihodi** | **538.000**  | **2.670.000** | **- 168.000** | **3.040.000** |
|   | 361 | Prihodi od naknada šteta i refundacija | 278.000  | 0  | -168.000 | 110.000 |
|   | 362 | Prihodi od prodaje dugotrajne imovine | 10.000  | 0 | 0  | 10.000 |
|   | 363 | Ostali nespomenuti prihodi | 250.000  | 2.670.000 | 0  | 2.920.000  |
| **37** |  | **Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija**  | **0**  | **0**  | **0**  | **0**  |
|   | 371 | Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija  | 0  | 0  | 0  | 0  |
| **UKUPNO PRIHODI** | **234.818.000**  | **17.797.370** | **- 840.000** | **251.775.370** |

Obrazloženje financijski najznačajnijih odstupanja prihoda:

* 311 – Povećanje prihoda od prodaje roba za 7 % i usluga za 2,5 % u odnosu na prethodnu godinu što je za 444 tisuće kuna više nego je planirano
* 321 – Prihod Student servisa: povećanje je nastalo kao posljedica primjene odredbi Zakona o studentskim poslovima koji je omogućio rad izvanrednim studentima i definirao minimalne cijene sata rada studenata
* 331 – Prihodi po posebnim propisima ( subvencija za prehranu i smještaj) planirani su u iznosima koji će biti ostvareni u 2019. osim prihoda iz ostalih izvora za Kulturu (europski projekti) koji nisu ostvareni u planiranim iznosima
* 341 – Prihodi od financijske imovine veći su od planiranih zbog većeg iznosa isplaćenih dividendi za dionice ZABA-R-A
* 342 – Prihodi od nefinancijske imovine su prihodi od zakupa i iznajmljivanja i povećani su u odnosu na prvotni plan zbog poduzetih aktivnosti da se raspoloživi prostori, osobito oni kojima raspolaže djelatnost Kulture, bolje i racionalnije iskoriste.
* 353 – Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba nisu ostvareni u planiranom iznosu
* 355 – Ostali prihodi od donacija odnose se na donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira i koji se priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja. U 2019. godini započelo je amortiziranje opreme nabavljene za opremanje restorana na Filozofskom fakultetu i restorana na Agronomiji i Šumarstvu, što će za cijelu godinu iznositi oko 770 tisuća kuna.
* 363 – Ostali nespomenuti prihodi sastoje se od prihoda iz prošlih godina i ostalih prihoda. Iz prošlih godina priznato je 1,227 milijuna kuna prihoda temeljem konfirmacije MZO-a, a ostali prihodi su ostvareni u iznosu od 1,343 milijuna kuna i odnose se na sredstva dobivena po sudskoj presudi sa poduzećem SPAZ d.o.o.

**RASHODI:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun** | **Naziv** | **Plan za 2019.** | **Izmjene i dopune povećanje/smanjenje** | **Novi plan za 2019.** |
| **povećanje** | **smanjenje** |
| **RASHODI** |
| **41** |  | **Rashodi za radnike** | **93.660.000**  | **2.389.000** | **- 214.000**  | **95.835.000** |
|   | 411 | Plaće | 77.465.000  | 1.535.000 | 0  | 79.000.000 |
|   | 412 | Ostali rashodi za radnike | 2.946.000  | 854.000 | 0  | 3.800.000 |
|   | 413 | Doprinosi na plaće | 13.249.000  | 0 | - 214.000  | 13.035.000 |
| **42** |  | **Materijalni rashodi** | **109.862.100**  | **5.334.300** |  **- 76.900**  | **115.119.500** |
|   | 421 | Naknade troškova zaposlenima | 6.006.600  | 408.900  |  0 | 6.415.500 |
|   | 423 | Naknade volonterima | 12.000  | 0 | 0  | 12.000 |
|  | 424 | Naknada ostalim osobama | 0 | 1.000 | 0 | 1.000 |
|   | 425 | Rashodi za usluge | 31.919.200 | 3.210.800  | 0 | 35.130.000 |
|   | 426 | Rashodi za materijal i energiju | 71.586.400  | 1.713.600  | 0 | 73.300.000 |
|   | 429 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi  | 337.900  | 0  | - 76.900 | 261.000 |
| **43** |  | **Rashodi amortizacije** | **13.200.000**  | **1.000.000** | **0**  | **14.200.000** |
|   | 431 | Amortizacija | 13.200.000  | 1.000.000 | 0  | 14.200.000 |
| **44** |  | **Financijski rashodi** | **991.700**  | **91.300** | **0** | **1.083.000**  |
|   | 443 | Ostali financijski rashodi | 991.700  | 91.300  | 0 | 1.083.000 |
| **45** |  | **Donacije** | **30.000**  | **3.000.000** | **0**  | **3.030.000** |
|   | 451 | Tekuće donacije | 30.000  | 3.000.000 | 0  |  3.030.000 |
| **46** |  | **Ostali rashodi** | **1.440.500**  | **2.709.500** |  **- 250.000** | **3.900.000** |
|  | 461 | Kazne, penali i naknade šteta |  350.000 | 0  |  - 250.000 |  100.000 |
|   | 462 | Ostali nespomenuti rashodi | 1.090.500  | 2.709.500  |  0 |  3.800.000 |
| **47** |   | **Rashodi financiranja povezanih neprofit. organ.** | 0  |  0 |  0 |  0 |
| **UKUPNO RASHODI** | **219.184.300**  | **14.524.100** | **- 540.900** | **233.167.500** |

Obrazloženje financijski najznačajnijih odstupanja rashoda:

* 411 – Plaće (plaće za redovan rad i naknade za bolovanja do 42 dana) veće su nego u prethodnoj godini. Razlika je nastala zbog godišnjeg povećanja postotka za minuli rad svih zaposlenika, veće isplaćene stimulacije primarno kao zamjena za privremeno odsutne radnike. Bolovanje na teret poslodavca koje se evidentira na ovoj skupini konta u 2019. godini iznosit će oko 2,75 milijuna kuna.
* 412 – Ostali rashodi za radnike (jubilarne nagrade, otpremnine, naknade za bolest i invalidnost, naknada za neprekidno bolovanje, regres za godišnji odmor, Uskrsnica, Božićnica, dar djeci radnika) povećani su zbog većeg isplaćenog iznosa za regres i Božićnicu.
* 421 – Naknade troškova zaposlenima (dnevnice za službeni put, smještaj na službenom putu, naknada za prijevoz na rad i sa rada, stručno usavršavanje radnika) veće su zbog povećanih troškova za prijevoz na rad i sa rada. Velik broj radnika koristi i međugradski prijevoz.
* 425 – Rashodi za usluge (usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, intelektualne i osobne, računalne, zdravstvene i veterinarske, usluge telefona, pošte i prijevoza te ostale usluge), veće su od planiranih za gotovo 3 milijuna kuna. Najveći rast je na trošku tekućeg i investicijskog održavanja - više od 2,2 milijuna kuna. Izvršeni su građevinski, obrtnički i soboslikarski radovi na objektima, sanacija kosih krovova, rekonstrukcija vodovodne i elektro -instalacije, izgradnja žičane ograde na Šari, izgradnja nadstrešnica ...

 U ovoj skupini su povećani i troškovi komunalnih usluga, u prošloj su godini bili 1,248 milijuna kuna, u ovoj oko 2,5 milijuna kuna. Povećanje se odnosi

 na naknadu za uređenje voda zbog razvrstavanju u viši tarifni razred.

* 426 – Rashod za materijal i energiju (sirovine i materijal, energija, sitni inventar i HTZ oprema, uredski materijal) povećani su zbog nabave HTZ opreme u iznosu od 1.757.650 kn (u 2018. godini 58.000 kn).
* 43 – Rashodi amortizacije su veći zbog početka amortizacije opreme na novim restoranima i novonabavljene dugotrajne imovine za ukupni Studentski centar.
* 45 – Donacije – u ovoj skupini konta otvoren je konto s nazivom „Donacije temeljem naknade 0,5 %“. Iako je izvjesno da Studentski centar u Zagrebu neće u 2019. godini raspodijeliti sva sredstva (oko 3 milijuna kuna) za studentske aktivnosti / projekte, stavljanjem cjelokupnog iznosa na trošak, anulira se prihod sa konta 321110 (Naknada od 0,5% za studentske aktivnosti) i utjecaj na financijski rezultat 2019. godine
* 462 – Ostali nespomenuti rashodi (otpisana potraživanja, otpis i ispravak vrijednosti nenaplaćenih potraživanja, troškovi iz proteklih godina, otpis i manjkovi sirovina i materijala, trošak PDV-a na manjkove…), povećani su uglavnom zbog otpisanih potraživanja Student servisa u dijelu koji je vezan za interne fakture (1,001 milijun kn), troškove iz prethodnih godina koji se odnose na Rješenja Hrvatskih voda za naknadu za uređenje voda što su ih obračunali retroaktivno za 2018. godinu po višoj tarifi (1,03 milijuna kuna).

**REZULTAT POSLOVANJA:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun** | **Naziv** | **Plan za 2019.** | **Izmjene i dopune povećanje/smanjenje** | **Novi plan za 2019.** |
|  | **povećanje** | **smanjenje** |
| **PLANIRANI VIŠAK PRIHODA 2018.** | 15.633.700 | 2.974.170 | 0 | **18.607.870** |
| **PRENESENI VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNIH GODINA** | 0  | 0  | 0  | 0  |

*Zagreb, 6.11. 2019.*

 *Sanacijski upravitelj Studentskog centra u Zagrebu*

 *mr. sc. Mirko Bošnjak*