

HRVATSKA PSIHOLOŠKA KOMORA



**FINANCIJSKI PLAN ZA 2021. GODINU
S OBRAZLOŽENJEM**

U Zagrebu, 24. svibnja 2021.

1. USTROJSTVO I DJELOKRUG RADA

Hrvatska psihološka komora (u daljnjem tekstu: Komora) je strukovna samostalna organizacija hrvatskih psihologa koja čuva ugled, čast i prava psihologa i psihologa vježbenika, skrbi da psiholozi i psiholozi vježbenici savjesno i u skladu sa zakonom obavljaju svoje poslove, te promiče, zastupa i usklađuje njihove zajedničke interese pred državom i drugim tijelima u zemlji i inozemstvu i pruža im stručnu pomoć i zaštitu.

Hrvatska psihološka komora osnovana je temeljem Odluke o osnivanju od 14. studenog 2003. godine kao ustanova i upisana je u Trgovačkom sudu u Zagrebu u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 080485416, OIB: 43243263462.

Komoru predstavlja i zastupa:

Andreja Bogdan, predsjednica Komore – pojedinačno i samostalno.

2. DJELATNOSTI

Komora obavlja poslove kao javne ovlasti:

- odlučuje o postupcima upisa u odgovarajuće imenike, upisnike i evidencije te brisanja na temelju Zakona o psihološkoj djelatnosti,
- donosi rješenje o priznavanju prava na obavljanje psihološke djelatnosti,
- donosi rješenje o privremenoj zabrani i prestanku prava na obavljanje psihološke djelatnosti,
- donosi rješenje o priznavanju inozemne stručne kvalifikacije za obavljanje regulirane profesije – psihologa, kao nadležno tijelo sukladno posebnom propisu,
- obavlja stručni nadzor nad radom ovlaštenih psihologa,
- propisuje razinu specijalnosti u pojedinim područjima primijenjene psihologije i donosi rješenje o priznavanju specijalnosti,
- vodi zakonom propisane imenike, upisnike i evidencije,
- izdaje potvrde iz evidencija koje vodi u skladu s odredbama Zakona o psihološkoj djelatnosti.

Pored gore navedenih poslova Komora obavlja i slijedeće poslove:

- stručni nadzor nad obavljanjem privatne psihološke djelatnosti,
- prati i proučava rad psihologa i uvjete za njihov rad,
- utvrđuje standarde, normative i cjenik usluga u privatnoj psihološkoj djelatnosti,
- utvrđuje popise psihodijagnostičkih sredstava i standarda za njihovu uporabu, te poduzima mjere zaštite od njihove neovlaštene izrade distribucije i primjene,

- prati i nadzire provođenje profesionalne psihološke etike i poduzima mjere, a posebno u slučajevima rješavanja pritužbi na rad psihologa,
- daje stručno mišljenje tijekom pripreme propisa koji se tiču psihološke djelatnosti,
- zastupa članove Komore u zaštiti njihovih profesionalnih interesa,
- sudjeluje u utvrđivanju i verifikaciji programa stručnog usavršavanja psihologa,
- potiče i organizira stručno usavršavanje članova Komore,
- surađuje s drugim strukovnim udrugama, stručnim i znanstvenim institucijama u zemlji i inozemstvu,
- surađuje s državnim tijelima i tijelima jedinica lokalne uprave i regionalne (područne) samouprave u rješavanju pitanja značajnih za ostvarivanje zadaća psihološke djelatnosti i pitanja od općeg društvenog interesa,
- obavlja i druge poslove utvrđene Zakonom, Statutom i drugim propisima Komore.

3. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE PRIJEDLOGA FINACIJSKOG PLANA ZA 2021. GODINU

Prijedlog i Obrazloženje Finacijskog plana Hrvatske psihološke komore donesen je na prijedlog članova Upravnog odbora na 15. sjednici održanoj od 26. veljače do 18. ožujka 2021. godine, a prati Godišnji program rada za 2021., temelji se na Pregledu ostvarenja prihoda i rashoda u 2020. godini, projekciji prihoda od članarine i članskih doprinosa, te ostalih nespomenutih prihoda u 2021. godini, projekciji stalnih rashoda i varijabilnih troškova neophodnih za funkcioniranje Komore.

Prijedlog je sastavljen u skladu sa:

- Zakonom o finacijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija,
- Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu,
- Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija,
- Pravilnikom o sustavu finacijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju finacijskih planova neprofitnih organizacija.

FINANCIJSKI PLAN ZA 2021. GODINU

1.1 Plan prihoda i rashoda

Tablica 1.1				Plan prihoda i rashoda u HRK		
				PLAN 2020.	PLAN 2021.	INDEKS
3			PRIHODI	2.450.000,00	2.267.000,00	92,53
32			Prihodi od članarine i članskih doprinosa	2.150.000,00	2.117.000,00	98,47
	321		Prihodi od članarine i članskih doprinosa			
		3211	Prihodi od članarine	2.150.000,00	2.117.000,00	98,47
		3212	Prihodi od članskih doprinosa			
34			Prihodi od imovine	0,00	0,00	
	341		Prihodi od financijske imovine			
35			Prihodi od donacija	0,00	0,00	
	355		Ostali prihodi od donacija			
36			Ostali prihodi	300.000,00	150.000,00	50,00
	361		Prihodi od refundacija			
	363		Ostali nespomenuti prihodi	300.000,00	150.000,00	50,00
4			RASHODI	2.450.000,00	2.267.000,00	92,53
41			Rashodi za radnike	950.000,00	1.075.000,00	113,16
	411		Plaće	740.000,00	930.000,00	125,68
	412		Ostali rashodi za radnike	60.000,00	25.000,00	41,67
	413		Doprinosi na plaće	150.000,00	120.000,00	80,00
42			Materijalni rashodi	1.323.000,00	1.030.000,00	77,85
	421		Naknade troškova radnicima	80.000,00	65.000,00	81,25
		4211	Službena putovanja	15.000,00	5.000,00	33,33
		4212	Naknade za prijevoz	45.000,00	55.000,00	122,22
		4213	Stručno usavršavanje radnika	20.000,00	5.000,00	25,00
	422		Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i sl.	500.000,00	500.000,00	100,00
	423		Naknade volonterima			
	424		Naknada (stručni nadzor)	35.000,00	30.000,00	85,71
	425		Rashodi za usluge	560.000,00	335.000,00	59,82

	4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	80.000,00	80.000,00	100,00
	4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	80.000,00	10.000,00	12,50
	4253	Usluge promidžbe i informiranja	40.000,00	10.000,00	25,00
	4254	Komunalne usluge	55.000,00	50.000,00	90,91
	4255	Zakupnine i najamnine	25.000,00	30.000,00	120,00
	4257	Intelektualne i osobne usluge	30.000,00	15.000,00	50,00
	4258	Računalne usluge	50.000,00	20.000,00	40,00
	4259	Ostale usluge	200.000,00	120.000,00	60,00
426		Rashodi za materijal i energiju	93.000,00	70.000,00	75,27
	4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	70.000,00	50.000,00	71,43
	4263	Energija	23.000,00	20.000,00	86,96
	4264	Sitni inventar			
429		Ostali nespomenuti materijalni rashodi	55.000,00	30.000,00	54,55
	4291	Premije osiguranja	1.000,00	1.000,00	100,00
	4292	Reprezentacija	20.000,00	10.000,00	50,00
	4293	Članarine	4.000,00	4.000,00	100,00
	4294	Kotizacije	20.000,00	5.000,00	25,00
	4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	10.000,00	10.000,00	100,00
43		Rashodi amortizacije	72.000,00	75.000,00	104,17
431		Amortizacija	72.000,00	75.000,00	104,17
44		Financijski rashodi	75.000,00	72.000,00	96,00
442		Kamate za primljene kredite	55.000,00	47.000,00	85,45
443		Ostali financijski rashodi	20.000,00	25.000,00	125,00
	4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	15.000,00	20.000,00	133,33
	4432	Negativne tečajne razlike	5.000,00	5.000,00	100,00
	4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	0,00	0,00	
45		Donacije	30.000,00	15.000,00	50,00
451		Tekuće donacije	30.000,00	15.000,00	50,00
46		Ostali rashodi	0,00	0,00	
462		Ostali nespomenuti rashodi	0,00	0,00	

1.2 Planirani rezultat poslovanja

Tablica 1.2				Planirani rezultat poslovanja u HRK		
				Plan 2020.	PLAN 2021.	INDEKS
3			PRIHODI	2.450.000,00	2.267.000,00	92,53
4			RASHODI	2.450.000,00	2.267.000,00	92,53
		5221	Višak prihoda	0,00	0,00	
		5222	Preneseni višak prihoda za korištenje u 2021. godini		2.449.851,00	

1.3 Plan zaduživanja i otplate

Tablica 1.3		Plan zaduženja i otplate u HRK	
		PLAN 2021.	
Plan zaduživanja		0,00	
Plan otplate		650.000,00	

1.4 Investicijski plan

Tablica 1.4			Investicijski plan u HRK	
			PLAN 2021.	
I	012	Nematerijalna imovina	30.000,00	
II	022	Oprema	20.000,00	

4. BILJEŠKE UZ PRIJEDLOGE IZNOSA NA POJEDINIM POZICIJAMA PRIHODA I RASHODA

Planirani ukupni prihodi Komore za 2021. godinu (3) smanjeni su u odnosu na planirane prihode za 2020. godinu za 183.000,00 kn (7,47%). Od članarina u 2021. godini planirano je ostvariti prihod od 2.117.000,00 kn (1,53% manje u odnosu na Plan za 2020.), a od ostalih nespomenutih prihoda (naknada) 150.000,00kn (50,00% manje u odnosu na Plan za 2020.).

Navedeno smanjenje planiranih prihoda temelji se na projekcijama uplata članarine, te broju i vrstama naknada uz planirano smanjenje istih.

Prihodi od članarina, smanjit će se zbog naplaćenih dugovanja u prethodnim godinama i zastarama za ista, koja su u prethodnim razdobljima generirala veće prihode. Planirani su prihodi od članarina za oko 3000 članova, dok je oko 1250 članova oslobođeno plaćanja članarine Odlukom o visini članarine za 2021. godinu koja je donesena na 43. Skupštini Hrvatske psihološke komore.

Dio naknada koje čine osnovu ostalih nespomenutih prihoda naplaćene od članova biti će smanjene odlukama koje će Upravni odbor donijeti tijekom 2021. godine (u prosjeku oko 50%). Pri tome je planirano da najveće rasterećenje u visini naknada imaju psiholozi vježbenici.

Odluka o visini mjesečne članarine (60,00 kuna mjesečno za zaposlene članove, 30,00 kn mjesečno za umirovljene članove) usvojena je na 43. Skupštini Hrvatske psihološke komore kao i Godišnji program rada Hrvatske psihološke komore za 2021. godinu.

Odluku o visini naknada za rad članova u tijelima Hrvatske psihološke komore donijet će Upravni odbor nakon usvajanja Financijskog plana za 2021.godinu (smanjenje do 20% vrijednosti boda prema Pravilniku o materijalno-financijskom poslovanju).

Planirani ukupni rashodi za 2021. godinu (4) iznose 2.267.000,00 kn i osigurat će se prihodima u 2021. godini. Iznos od 650.000,00 (5222) prema prijedlogu Upravnog odbora i Odlukom 43. Skupštine biti će utrošen na otplatu ukupnog iznosa kredita koji je Komora podigla 2016. godine za kupovinu poslovnog prostora iz viška prihoda iz prijašnjih razdoblja. Ukupna obaveza po kreditu iznosi 107.503,60 EUR odnosno, na dan 30. rujna 2020. godine, kunski iznos od 811.027,48 kn.

Rashodi za radnike (41) (zaposlenike Tajništva) Komore iznose 1.075.000,00 kn (povećanje za 13,16% u odnosu na 2020. godinu - plaće, porezi, doprinosi i ostala materijalna prava prema općim propisima o radu).

Do povećanja ovog rashoda je došlo zbog zapošljavanja djelatnice na određeno vrijeme, te zapošljavanja dvoje zaposlenika u 2020. godini na neodređeno vrijeme.

Materijalni rashodi (42) iznose 1.030.000,00 kn, što je smanjenje od 22,15% u odnosu na Plan za 2020. godinu.

Navedeno smanjenje djelomično je posljedica pretpostavke Upravnog odbora o smanjenju visine boda članovima u tijelima Hrvatske psihološke komore koji je definiran Pravilnikom o materijalno-financijskom poslovanju.

Ostala smanjenja su posljedica projekcije rashoda po pojedinim stavkama, a u odnosu na ostvareno u 2020. godini.

Smanjenje stavke putnih troškova temelji se na uvažavanju epidemiološke situacije, smanjenog broja održavanja sjednica tijela, povjerenstava i stručnih razreda Komore, odnosno, održavanja sjednica i sastanaka putem interneta.

U Tajništvu je zaposleno 8 djelatnika na neodređeno vrijeme i djelatnica na određeno vrijeme u trajanju od godine dana, prema prijedlogu Tajnika koji je usvojen od članova Upravnog odbora. Preporuka nadležnog ministarstva iz dopisa KLASA: 050-02/17-01/544, URBROJ: 519-07-1/1-19-22 od 21. listopada 2019. godine je zapošljavanje dodatnih djelatnika pravne struke. Zbog izvršenja mjera upravnog nadzora kojima je određeno uređenje svih upravnih i neupravnih postupaka od osnivanja Komore do danas (oko 23.000 postupaka) te pravilnog i zakonitog rada pro futuro, 2020. godine zaposleno je dvoje djelatnika na neodređeno vrijeme. Također, radi urednog i zakonitog uredskog poslovanja, jednom od mjera upravnog nadzora nadležnog ministarstva i Hrvatskog državnog arhiva određeno je formiranje Pisarnice, zasebnog ureda u Tajništvu, a na kojim poslovima je za sada zaposlen samo jedan djelatnik koji istovremeno obavlja i posao voditelja arhiva.

Za usluge (425) planirani iznos za 2021. godinu iznosi ukupno 335.000,00 kn te je u odnosu na prethodnu godinu smanjen za 40,18%. Navedeno smanjenje je također posljedica projekcije rashoda po pojedinim stavkama, a u odnosu na ostvareno u 2020. godini i Godišnji program rada Hrvatske psihološke komore za 2021. godinu.

U odnosu na Plan za 2020. godinu smanjene su i stavke Naknade članovima u predstavničkim tijelima, povjerenstvima i slično, Usluge promidžbe i informiranja, Intelktualne i osobne usluge, Računalne usluge, Stručno usavršavanje radnika, Kotizacije, Tekuće donacije i Ostale usluge.

Zbog neusvajanja Financijskog plana za 2021. godinu pretpostavlja se manji iznos za rad povjerenstava i Stručnih razreda u prvoj polovici 2021. godine.

Planirani iznos za amortizaciju (44) u 2021. godini je 75.000,00 kn, te je u odnosu na 2020. godinu povećan za 3.000,00 kn (4,17%). Planirani iznos za financijske rashode (44) za 2021. godinu je 72.000,00 kn čime se u odnosu na 2020. godinu predviđa smanjenje za 3.000,000 kn, odnosno 4%.

Donacije koje daje Hrvatska psihološka komora (45) su umanjene za 50,00 % na temelju ostvarenja u 2020. godini, te je planirani iznos za 2021. godinu 15.000,00 kn.

Iznos od 1.005.842,73 kn je približan iznos koji je se nalazi na žiro računu Komore. Naime, od osnutka Komore pa do 2016. godine ostvaren je ukupan višak prihoda u iznosu od 1.024.151,78 kn, a za posljednje tri godine iznos od 1.005.842,73 kn, što je uz smanjenje mjesečnog iznosa članarine na 60,00 kn za sve članove, ostvareno urednijim financijskim poslovanjem Tajništva Komore, odnosno odgovornijom naplatom članarina kao osnovnog izvora prihoda Komore u posljednje tri godine.

Predsjednica Hrvatske psihološke komore

Andreja Bogdan

