**I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA**

**UMJETNIČKE ŠKOLE MATKA BRAJŠE RAŠANA  
ZA 2024. GODINU**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1. OPĆI DIO** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  | **EUR** |  |  |  |
|  |  |  |  |  | **Plan 2024.** | **Promjena** | **Novi plan 2024.** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **PRIHODI UKUPNO** | | | | | **979.160** | **313.068** | **1.292.228** |  |  |  |
| **PRIHODI POSLOVANJA** | | | | | **979.160** | **313.068** | **1.292.228** |  |  |  |
| **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | | | | **0** | **0** | **0** |  |  |  |
| **RASHODIUKUPNO** | |  |  |  | **981.160** | **314.675** | **1.295.835** |  |  |  |
| **RASHODI POSLOVANJA** | | | | | **967.610** | **311.425** | **1.279.035** |  |  |  |
| **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | | | | **13.550** | **3.250** | **16.800** |  |  |  |
| **RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK** | | | | | **-2.000** | **-1.607** | **-3.607** |  |  |  |
| **B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  | **EUR** |  |  |  |
|  |  |  |  |  | **Plan 2024.** | **Promjena** | **Novi plan 2024.** |  |  |  |
| **PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA** | | | | |  |  |  |  |  |  |
| **IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA** | | | | |  |  |  |  |  |  |
| **NETO FINANCIRANJE** | | | | | **0** | **0** | **0** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  | **EUR** |  |  |  |
|  |  |  |  |  | **Plan 2024.** | **Promjena** | **Novi plan 2024.** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE\*\*\*** | | | | |  |  |  |  |  |  |
| **VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI** | | | | | **2.000** | **1.607** | **3.607** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE** | | | | | **0** | **0** | **0** |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1.1. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | |  | | | |  | | |  | | |  |  |  |  |  |
| **1.1.1. PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**  **1.1.1.1. PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | |  | | | |  | | |  | | | **EUR** |  |  |  |  |
| **Razred** | **Skupina** | **Izvor** | | **Naziv prihoda** | | | | **Plan za 2024.** | | | **Promjena** | | | **Novi plan 2024.** |  |  |  |  |
|  |  |  | |  | | | |  | | |  | | |  |  |  |  |  |
| **6** |  |  | | **Prihodi poslovanja** | | | | **979.160** | | | **313.068** | | | **1.292.228** |  |  |  |  |
|  | 63 |  | | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | | | | 829.040 | | | 318.300 | | | 1.147.340 |  |  |  |  |
|  | 67 |  | | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | | | | 53.000 | | | -5.232 | | | 47.768 |  |  |  |  |
|  | 65 |  | | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | | | | 96.500 | | | 0 | | | 96.500 |  |  |  |  |
|  | 66 |  | | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | | | | 620 | | | 0 | | | 620 |  |  |  |  |
|  |  |  | |  | | | |  | | |  | | |  |  |  |  |  |
|  |  |  | |  | | | |  | | |  | | |  |  |  |  |  |
| **1.1.1.2. RASHODI POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Razred** | **Skupina** | **Izvor** | | **Naziv rashoda** | | | | **Plan za 2024.** | | | **Promjena** | | | **Novi plan 2024.** |  |  |  |  |
|  |  |  | |  | | | |  | | |  | | |  |  |  |  |  |
| **3** |  |  | | **Rashodi poslovanja** | | | | **967.610** | | | **311.425** | | | **1.279.035** |  |  |  |  |
|  | 31 |  | | Rashodi za zaposlene | | | | 716.940 | | | 295.100 | | | 1.012.040 |  |  |  |  |
|  | 32 |  | | Materijalni rashodi | | | | 250.270 | | | 16.325 | | | 266.595 |  |  |  |  |
|  | 34 |  | | Financijski rashodi | | | | 50 | | | 0 | | | 50 |  |  |  |  |
|  | 38 |  | | Ostali rashodi | | | | 350 | | | 0 | | | 350 |  |  |  |  |
| **4** |  |  | | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | | | | **13.550** | | | **3.250** | | | **16.800** |  |  |  |  |
|  | 42 |  | | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | | | | 13.550 | | | 3.250 | | | 16.800 |  |  |  |  |
|  |  |  | | **UKUPNO RASHODI** | | | | **981.160** | | | **314.675** | | | **1.295.835** |  |  |  |  |
|  | | |  | | |  | | |  | | |
|  | | |
|  | | | | |  | |  | | |  | | |
| **REZULTAT POSLOVANJA–VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA** | | | | | | | |  | | |  | | |  |  |  |  |  |
|  |  |  | |  | | | |  | | |  | | |  |  |  |  |  |
| **Razred** | **Skupina** | **Izvor** | | **Naziv rashoda** | | | | **Plan za 2024.** | | | **Promjena** | | | **Novi plan 2024.** |  |  |  |  |
|  |  |  | |  | | | |  | | |  | | |  |  |  |  |  |
| **9** |  |  | |  | | | | **2.000** | | | **1.607** | | | **3.607** |  |  |  |  |
|  | **92** |  | |  | | | | **2.000** | | | **1.607** | | | **3.607** |  |  |  |  |
|  |  |  | | Rezultat poslovanja-višak prihoda poslovanja | | | | 2.000 | | | 1.607 | | | 3.607 |  |  |  |  |

**1.1.2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | | |
|  |  |  |  |
| **1.1.2.1. PRIHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA** | | | |
|  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Plan 2024.** | **Promjena** | **Novi plan 2024.** |
| **PRIHODI UKUPNO** | **979.160** | **313.068** | **1.292.228** |
| 1 Opći prihodi i primici | 5.500 | 0 | 5.500 |
| 1.1 Opći prihodi i primici | 5.500 | 0 | 5.500 |
| 3 Vlastiti prihodi | 120 | 0 | 120 |
| 3.9.Vlastiti prihodi | 120 | 0 | 120 |
| 4 Prihodi za posebne namjene | 96.500 | 0 | 96.500 |
| 4.9.Prihodi za posebne namjene | 96.500 | 0 | 96.500 |
| 5 Pomoći | 876.540 | 313.068 | 1.189.608 |
| 5.1.Potpore za decentralizirane funkcije | 47.500 | -5.232 | 42.268 |
| 5.9.001 Pomoći | 16.240 | 0 | 16.240 |
| 5.9.003 Pomoći državna riznica | 812.800 | 318.300 | 1.131.100 |
| 6 Donacije | 500 | 0 | 500 |
| 6.9.Donacije | 500 | 0 | 500 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **1.1.2.2. RASHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA** | | | |
|  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Plan 2024.** | **Promjena** | **Novi plan 2024.** |
| **RASHODI UKUPNO** | **981.160** | **314.675** | **1.295.835** |
| 1 Opći prihodi i primici | 5.500 | 0 | 5.500 |
| 1.1 Opći prihodi i primici | 5.500 | 0 | 5.500 |
| 3 Vlastiti prihodi | 120 | 0 | 120 |
| 3.9.Vlastiti prihodi | 120 | 0 | 120 |
| 4 Prihodi za posebne namjene | 96.500 | 0 | 96.500 |
| 4.9.Prihodi za posebne namjene | 96.500 | 0 | 96.500 |
| 4.9.2.Prihodi za posebne namjene VIŠAK | 2.000 | -1.417 | 583 |
| 5 Pomoći | 876.540 | 316.092 | 1.192.632 |
| 5.1.Potpore za decentralizirane funkcije | 47.500 | -6.158 | 41.342 |
| 5.9.001 Pomoći | 16.240 | 0 | 16.240 |
| 5.9.001 Pomoći -VIŠAK | 0 | 3.950 | 3.950 |
| 5.9.003 Pomoći državna riznica | 812.800 | 318.300 | 1.131.100 |
| 6 Donacije | 500 | 0 | 500 |
| 6.9.Donacije | 500 | 0 | 500 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | |  | |  | |  |  |
| **1.1.3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI** | | | | | | | | |
|  |  | |  | | **EUR** | |  |  |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | | **Plan za 2024.** | | **Promjena** | | **Novi plan 2024.** |  |  |
| **48478-UMJETNIČKA ŠKOLA MATKA BRAJŠE RAŠANA LABIN** | | | | | |  |  |  |
| **UKUPNI RASHODI** | | 981.160 | | 314.675 | | 1.295.835 |  |  |
| **09 Obrazovanje** | | 981.160 | | 314.675 | | 1.295.835 |  |  |
| 091 Predškolsko i osnovno osiguranje | | 981.160 | | 314.675 | | 1.295.835 |  |  |
| 0912- Osnovno obrazovanje | | 981.160 | | 314.675 | | 1.295.835 |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2. POSEBNI DIO** | | | | | | | | | | | |  | |
| **Šifra** | | | **Naziv** | | | | **Plan 2024.** | | **Promjena** | | **Novi plan 2024.** | |
| **RKP 48478** | | | **UMJETNIČKA ŠKOLA MATKA BRAJŠE RAŠANA LABIN** | | | | | | | | | |
|  | | | 1.Opći prihodi i primici | | | | 5.500 | | 0 | | 5.500 | |
|  | | | 1.1.Opći prihodi i primici | | | | 5.500 | | 0 | | 5.500 | |
|  | | | 3.Vlastiti prihodi | | | | 120 | | 0 | | 120 | |
|  | | | 3.9.Vlastiti prihodi | | | | 120 | | 0 | | 120 | |
|  | | | 4.Prihodi za posebne namjene | | | | 96.500 | | 0 | | 96.500 | |
|  | | | 4.9.Prihodi za posebne namjene | | | | 96.500 | | 0 | | 96.500 | |
|  | | | 4.9.Prihodi za posebne namjene-VIŠAK | | | | 2.000 | | -1.415 | | 583 | |
|  | | | 5.Pomoći | | | | 876.540 | | 316.092 | | 1.192.632 | |
|  | | | 5.1 Pomoć- Decentralizirana sredstva | | | | 47.500 | | -6.158 | | 41.342 | |
|  | | | 5.9.000001 Pomoć iz općinskog i državnog proračuna | | | | 16.240 | | 0 | | 16.240 | |
|  | | | 5.9.000004 Pomoć iz općinskog i državnog proračuna-VIŠAK | | | | 0 | | 3.950 | | 3.950 | |
|  | | | 5.9.000003 Pomoć-državna riznica | | | | 812.800 | | 318.300 | | 1.131.100 | |
|  | | | 6.Donacije | | | | 500 | | 0 | | 500 | |
|  | | | 6.9. Donacije | | | | 500 | | 0 | | 500 | |
|  |  |  | **Program 5002 Obrazovanje** | | | | **981.160** | | **314.675** | | **1.295.835** | |
|  |  |  | **Aktivnost A500003 Financiranje djelatnosti osnovnog školstva** | | | | **963.160** | | **310.725** | | **1.273.885** | |
|  |  |  | **Izvor 1.1. Opći prihodi i primici** | | | | **0** | | **0** | | **0** | |
|  |  |  | 3 Rashodi poslovanja | | | | 0 | | 0 | | 0 | |
|  |  |  | 32 Materijalni rashodi | | | | 0 | | 0 | | 0 | |
|  |  |  | **Izvor 3.9. VLASTITI PRIHODI** | | | | **120** | | **0** | | **120** | |
|  |  |  | 3 Rashodi poslovanja | | | | 120 | | 0 | | 120 | |
|  |  |  | 32 Materijalni rashodi | | | | 120 | | 0 | | 120 | |
|  |  |  | **Izvor 4.9. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | | | | **86.000** | | **-1.415** | | **84.583** | |
|  |  |  | 3 Rashodi poslovanja | | | | 77.950 | | -1.415 | | 76.534 | |
|  |  |  | 32 Materijalni rashodi | | | | 75.950 | | 0 | | 75.950 | |
|  |  |  | 32 Materijalni rashodi -višak | | | | 2.000 | | -1.415 | | 583 | |
|  |  |  | 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | | | | 8.050 | | 0 | | 8.050 | |
|  |  |  | 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | | | | 8.050 | | 0 | | 8.050 | |
|  |  |  | **Izvor 5.1. POMOĆI** | | | | **47.500** | | **-6.158** | | **41.342** | |
|  |  |  | 3 Rashodi poslovanja | | | | 47.500 | | -6.158 | | 41.342 | |
|  |  |  | 32 Materijalni rashodi | | | | 47.450 | | -6.158 | | 41.292 | |
|  |  |  | 34 Financijski rashodi | | | | 50 | | 0 | | 50 | |
|  |  |  | **Izvor 5.9. POMOĆI** | | | | **829.040** | | **318.300** | | **1.147.340** | |
|  |  |  | 3 Rashodi poslovanja | | | | 829.040 | | 318.300 | | 1.147.340 | |
|  |  |  | 31 Rashodi za zaposlene | | | | 708.740 | | 291.000 | | 999.740 | |
|  |  |  | 32 Materijalni rashodi | | | | 119.950 | | 27.300 | | 147.250 | |
|  |  |  | 34 Financijski rashodi | | | | 0 | | 0 | | 0 | |
|  |  |  | 38 Ostali rashodi | | | | 350 | | 0 | | 350 | |
|  |  |  | **Izvor 6.9. DONACIJE** | | | | **500** | | **0** | | **500** | |
|  |  |  | 3 Rashodi poslovanja | | | | 500 | | 0 | | 500 | |
|  |  |  | 32 Materijalni rashodi | | | | 500 | | 0 | | 500 | |
|  |  |  | **Aktivnost A500012 Pripremni glazbeni i plesni program** | | | | **12.500** | | **0** | | **12.500** | |
|  |  |  | **Izvor 4.9. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | | | | **12.500** | | **0** | | **12.500** | |
|  |  |  | 3 Rashodi poslovanja | | | | 12.500 | | 0 | | 12.500 | |
|  |  |  | 31 Rashodi za zaposlene | | | | 8.200 | | 4.100 | | 12.300 | |
|  |  |  | 32 Materijalni rashodi | | | | 4.300 | | -4.100 | | 200 | |
|  |  |  | **Kapitalni projekt K500001 Kapitalna ulaganja osnovnog školstva** | | | | **5.500** | | **0** | | **5.500** | |
|  |  |  | **Izvor 1.1. Opći prihodi i primici** | | | | **5.500** | | **0** | | **5.500** | |
|  |  |  | 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | | | | 5.500 | | 0 | | 5.500 | |
|  |  |  | 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | | | | 5.500 | | 0 | | 5.500 | |
|  |  |  | **Tekući projekt T500005 Glazbeni vremeplov** | | | | **0** | | **3.950** | | **3.950** | |
|  |  |  | **Izvor 5.9. Pomoći- VIŠAK** | | | | 0 | | 3.950 | | 3.950 | |
|  |  |  | 3 Rashodi poslovanja | | | | 0 | | 700 | | 700 | |
|  |  |  | 32 Materijalni rashodi | | | | 0 | | 700 | | 700 | |
|  |  |  | 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | | | | 0 | | 3.250 | | 3.250 | |
|  |  |  | 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | | | | 0 | | 3.250 | | 3.250 | |
|  | | | |  |  |  | |  | |  | |  | |

**3.1. OBRAZLOŽENJE**

**OPĆEG DJELA PRIJEDLOGA DRUGIH IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA 2024. GODINE**

Prvim izmjenama i dopunama financijskog plana prihodi i primici Umjetničke škole Matka Brajše Rašana za 2024. godinu planirani su u iznosu od 1.295.835,00 eura, a sastoje se od:

- prihoda poslovanja 1.292.228,00 eur

- viška prihoda poslovanja 3.607,00 eur

Prvim izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023. godinu rashodi i izdaci Umjetničke škole Matka Brajše Rašana za 2024. godinu planirani su u iznosu od 1.295.835,00 eura, a raspoređeni su na:

- rashode poslovanja 1.279.035,00 eur

- rashode za nabavu nefinancijske imovine 16.800,00 eur

**3.1.1.** **OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA PRVIH IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA**

**PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Prihodi i primitci poslovanjapovećani su Prvim izmjenama i dopunama financijskog plana za 313.069,00 eura i iznose 1.292.228,00 eura, odnosno 31,97 % više od Financijskog plana 2024. godine.

**63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna iznose 1.147.340 eura.**

Prihodi su planirani u iznosu 1.147.340 eura te su 38,39% veći u odnosu na Financijski plan 2024. godine. Prihodi se odnose na prihode Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće koje su povećane sukladno novom Zakonu o plaćama u državnoj službi i javnim službama (NN 155/23) i Uredbi o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun bruto plaće u javnim službama (NN 22/24) povećane.

**65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima i naknadama**

Prihodi po posebnim propisimasu planirani u iznosu 96.500,00 eura te su ostali nepromijenjeni u odnosu na Financijski plan 2024.godine.

**66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija**

Prihodi od prodaje proizvoda i robe planirani su u iznosu 120,00 eura i ostaju nepromijenjeni.

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna - Prihodi su planirani u iznosu 500,00 eura i ostaju nepromijenjeni.

**67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza**

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika.

Prihodi su Prvim izmjenama i dopunama financijskog plana 2024. godine Odlukom o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija osnovnog školstva za 2024. godinu Grada Labina smanjeni za 6.158,00 eura te sada iznose 41.342,00 eura.

Opći prihodi i primici planirani su u iznosu 5.500,00 eura te Prvim izmjenama i dopunama financijskog plana ostaju isti.

Rashodi i izdaci poslovanjaplanirani su u iznosu 1.295.835,00 eura što je za 32,07 % više u odnosu na Financijski plan 2024.godine.

**3 Rashodi poslovanja**

Rashodi poslovanja za 2024. godinu planirani su u iznosu 967.610,00 eura te se isti Prvim izmjenama i dopunama financijskog plana 2024. godine povećavaju za 32,19% i sada iznose 1.279.035,00 eura.

**31 Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene su povećani za 41,16% te iznose 1.012.040,00 eura. Razlog povećanja je povećanje plaće sukladno novom Zakonu o plaćama u državnoj službi i javnim službama (NN 155/23) i Uredbi o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun bruto plaće u javnim službama (NN 22/24) povećane.

**32 Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi se povećavaju za 6,52% te Prvim izmjenama i dopunama financijskog plana 2024. godine iznose 266.595,00 eura. Povećanje se odnosi na naknade za prijevoz te intelektualne usluge financirane iz Ministarstva znanosti i obrazovanja.

**34 Financijski rashodi**

Financijski rashodisu planirani u iznosu 50,00 eura i odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa te zatezne kamate. Prvim izmjenama i dopunama financijskog plana 2024. godine ostaju nepromijenjeni.

**38 Ostali rashodi**

Planirani su u iznosu 350,00 eura i odnose za nabavu higijenskih menstrualnih potrepština od strane Istarske županije.

**4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi za nabavu financijske imovineplanirani su u iznosu 16.800,00 eura te su 3.250,00 eura veći od Financijskog plana 2024. godine. Povećanje od 3.250,00 eura se odnosi na nabavu klupa za vanjsku učionicu i izradu tradicionalnog instrumenta (sopela) za projekt '' Glazbeni vremeplov''.

**3.1.2. OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA PRVIH IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKAPREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

Tabelarni pregled realiziranih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka, te rezultata poslovanja prema izvorima financiranja u izvještajnom razdoblju sa prenesenim viškovima/manjkovima 2023. godine

TABLICA 2. EUR

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NAZIV IZVORA PRIHODA** | **IZVOR** | **PLANIRANI PRIHODI 2024.** | **REZULTAT POSLOVANJA**  **2023.** | **PRVE IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA 2024.GODINE- PRIHODI-NOVI PLAN** | **REZULTAT 2023.+PLANIRANI PRIHODI 2024.**  **(kolona 4+5)** | **PLANIRANI RASHODI 2024.** | **PRVE IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA 2024.-RASHODI-NOVI PLAN** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| Opći prihodi i primici | 1.1.001 | 5.500,00 | 0,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 |
| Vlastiti prihodi | 3.9.00001 | 120,00 | 0,00 | 120,00 | 120,00 | 120,00 | 120,00 |
| Prihodi za posebne namjene | 4.9.00001 4.9.00002 | 98.500,00 | 583,00 | 96.500,00 | 97.083,00 | 98.500,00 | 97.083,00 |
| Prihodi za decentralizirane funkcije osnovnog obrazovanja | 5.1.001  5.1.003 | 47.500,00 | -926,00 | 43.194,00 | 42.268,00 | 47.500,00 | 42.268,00 |
| Pomoći korisnika | 5.9.00001 | 16.240,00 | 3.950,00 | 16.240,00 | 20.190,00 | 16.240,00 | 20.190,00 |
| Pomoći-državna riznica | 5.9.00003 | 812.800,00 | 0,00 | 1.131.100,00 | 1.131.100,00 | 812.800,00 | 1.131.100,00 |
| Donacije | 6.9.00001 | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| **UKUPNO** |  | **981.160,00** | **3.607,00** | **1.293.154,00** | **1.296.761,00** | **981.160,00** | **1.296.761,00** |

**Izvor 1.1.001 Opći prihodi i primitci**

Opći prihodi i primici su Drugim izmjenama i dopunama financijskog plana 2024. godine ostali nepromijenjeni.

**Izvor 3.9.000001 Vlastiti prihodi**

Vlastiti prihodi su planirani u iznosu 120,00 eura i ostaju nepromijenjeni Prvim izmjenama i dopunama financijskog plana 2024. godine.

**Izvor 4.9.000001 Prihodi za posebne namjene**

Prihodi po posebnim namjenama ostaju nepromijenjeni u odnosu na Financijski plan 2024.godine.

U izvoru 4.9.00001 je u 2023. godini ostvaren višak prihoda poslovanja 583,17 eura koji će Odlukom o raspodjeli rezultata biti usmjeren na naknadu troškova za djecu.

**5.1.001 Prihodi za decentralizirane funkcije osnovnog obrazovanja**

Odlukom o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija osnovnog školstva za 2024. godinu sredstva su smanjena za 6.158,00 eura.

Slijedom toga smanjena je Energija dok su Službena putovanja, Računalne usluge, Usluge tekućeg i investicijskog održavanja povećane.

**5.9.000001 Pomoći korisnika**

Iz sredstava pomoći planiraju se sredstva iz proračuna Općine Lovran (sredstva za zakup prostora PO Lovran) i Grada Buzeta (sredstva za zakup prostora Plesnog odjela PO Buzet), pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja za organizaciju tradicionalne manifestacije Klavirski maraton i pomoći Istarske županije za nabavu higijenskih potrepština.

U izvoru Pomoći korisnika 5.9.000001 ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu 3.950,00 eura. Sredstva su primljena krajem 2023. godine za projekt ''Glazbeni vremeplov'' u sklopu izvannastavnih aktivnosti škole pod nazivom ''Čuvari naše baštine'' koji će biti proveden do kraja nastavne godine 2023./2024. Odlukom o raspodjeli rezultata isti će biti usmjereni na klupe za vanjsku učionicu, tradicionalno glazbalo (sopele) te izradu postera, fotografija i video zapisa.

**5.9.000003 Pomoći Državna riznica**

Iz sredstava Pomoći, sredstva iz Državnog proračuna povećani su za 39,16% te iznose 1.131.000,00 eura. Razlog povećanja je povećanje plaće sukladno novom Zakonu o plaćama u državnoj službi i javnim službama (NN 155/23) i Uredbi o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun bruto plaće u javnim službama (NN 22/24) od travnja 2024.godine.

**Izvor 6.9.000001 Donacije**

Iz prihoda donacija u iznosu 500,00 eura drugih fizičkih osoba i poduzeća pokrivat će se troškovi vezani za stručna putovanja i suradnju među školama, usluge tekućeg i investicijskog održavanja (popravak glazbala), i dr. Prvim izmjenama i dopunama financijskog plana 2024. godine isti ostaju nepromijenjeni.

**3.2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRIJEDLOGA PRVIH IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA**

**Zakonska osnova**

- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20, 151/22)

- Zakon o umjetničkom obrazovanju (NN 130/11)

- Zakon o proračunu (NN 144/21)

- Godišnji plan i program rada Umjetničke škole Matka Brajše Rašana za šk. god. 2023./2024.

- Školski kurikulum Umjetničke škole Matka Brajše Rašana za šk. god. 2023./2024.

**Naziv programa: OBRAZOVANJE**

**Opis i cilj programa:**

Umjetnička škola Matka Brajše Rašana vrši osnovnoškolsko i predškolsko glazbeno i plesno obrazovanje djece i mladeži s područja Grada Labina i okolice te Grada Buzeta, Grada Opatije i općina Kršan, Pićan, Lovran i Mošćenička Draga. Osnovnoškolski glazbeni i plesni programi uključuju sljedeće odjele: klavir, harmonika, gitara, flauta, klarinet, saksofon, violina i udaraljke te odjel suvremenog plesa. Predškolski programi uključuju kraće glazbeno i plesno obrazovanje za djecu predškolske dobi.

U školsku godinu 2023./2024. u školu je upisano ukupno 347 polaznika. Zaposleno je 49 djelatnika. Nastava se odvija u Matičnoj školi u Labinu te područnim odjelima Potpićan, Buzet i Lovran u poslijepodnevnim satima te u međusmjeni, ovisno o individualnom rasporedu.

Cilj programa je osposobiti učenike za postizanje što boljih i kvalitetnijih rezultata tijekom glazbenog i plesnog obrazovanja, usmjeriti ih da streme ka znanju, uspjehu i konkurentnosti, pružiti im mogućnost daljnjeg nastavka školovanja, odnosno usaditi im ljubav prema glazbi i plesu te prema umjetnosti općenito, a što će ostati u njima kao trajna vrijednost. Cilj je i omogućiti učenicima i polaznicima sudjelovanje na regionalnim, državnim i međunarodnim solističkim, komornim te ostalim skupnim natjecanjima, nastupe na velikom broju prigodnih koncerata, predstava i manifestacija u organizaciji Škole, projektima Grada Labina i gradova i općina u kojima djeluju područni odjeli, kao i razvijanje suradnje s drugim glazbenim i plesnim školama unutar Republike Hrvatske te diljem Europe.

Škola se financira iz različitih izvora:

* prihodi iz državnog proračuna za plaće i naknade zaposlenika
* participacija roditelja za osnovnoškolske programe u iznosu od 30,00 eura mjesečno i za predškolske programe u iznosu od 25,00 eura mjesečno
* decentralizirana sredstva za osnovno obrazovanje (Odluka o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija osnovnog školstva za 2024. godinu Grada Labina)
* prihodi iz gradskog proračuna
* tekuće pomoći iz državnog proračuna
* tekuće pomoći općinskih proračuna Općine Lovran, Općine Mošćenička Draga, Grada Buzeta i Grada Opatije
* prihodi tekućih donacija
* vlastiti prihodi

Umjetnička škola Matka Brajše Rašana svake godine ostvaruje pozitivan rezultat poslovanja. Sredstva roditeljske participacije, sukladno Zakonu o umjetničkom obrazovanju, troše se isključivo namjenski - za kupovinu glazbenih instrumenata i ostale glazbene i plesne opreme, odlaske na natjecanja, susrete, i sl.

**Planirana sredstva:**

Za potrebe izvršenja aktivnosti ovog programa za 2024. godinu planirano je ukupno 981.160,00 eura. Sredstva su prvim izmjenama i dopunama financijskog plana povećana te sada iznose 1.295.835,00 eura.

**Aktivnost: Financiranje djelatnosti osnovnog školstva**

Ova se aktivnost ostvaruje iz decentraliziranih funkcija financiranja, prihoda po posebnim namjenama, pomoćima državnog proračuna te donacijama poslovnih subjekata.

Financiranje materijalnih rashoda odnosit će se na troškove vezane za putovanja učenika i učitelja na regionalna, državna i međunarodna natjecanja, odlazak učitelja na stručna usavršavanja, troškove kotizacija za natjecanja učenika i seminare za učitelje, troškove organizacije koncerata, seminara, festivala i ostalih aktivnosti škole u 2024. godini, nabavku uredskog materijala, materijala za čišćenje i održavanje, poštanske i telefonske troškove, nabavku sitnog inventara, troškove energije i lož ulja, komunalne, računalne i ostale usluge, troškove reprezentacije, premije osiguranja i bankarske usluge, usluge promidžbe i informiranja, intelektualne usluge, nabavku glazbene i plesne opreme, troškove najma prostora i opreme te troškove tekućeg i investicijskog održavanja.

Sredstva su planirana u iznosu 963.160,00 eura. Prvim izmjenama i dopunama financijskog plana iznose 1.273.885,00 eura.

Povećanje se očituje u plaćama djelatnika najvećim dijelom zbog povećanja koeficijenata sukladno novom Zakonu o plaćama u državnoj službi i javnim službama (NN 155/23) i Uredbi o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun bruto plaće u javnim službama (NN 22/24) od travnja 2024. godine.

**Aktivnost: Pripremni glazbeni i plesni program**

Pripremni glazbeni i plesni programi obuhvaćaju najmlađe polaznike Škole, a cilj im je upoznati polaznike predškolske dobi s glazbenom i plesnom umjetnošću, osnovama solfeggia i sviranja na glazbenim instrumentima, pjevanjem i slušanjem glazbe, kao i razviti ljubav za pokret i kreativno plesno izražavanje kroz igru i zabavu.

Sredstva su planirana u iznosu od 12.500,00 eura. Rashodi su planirani za isplatu plaća učitelja koji rade u pripremnom glazbenom i plesnom programu te na isplatu troškova prijevoza na posao. Prvim izmjenama i dopunama Financijskog plana sredstva ostaju nepromijenjena.

**Aktivnost: Kapitalni projekti – Kapitalna ulaganja osnovnog školstva**

Sredstva su planirana u 2024. godini u iznosu 5.500,00 eura iz izvora Općih prihoda i primitaka (Grad Labin) i ostaju nepromijenjeni.

**Aktivnost: Tekući projekt – Glazbeni vremeplov**

Sredstva u iznosu 3.950,00 eura su primljena krajem 2023. godine za projekt ''Glazbeni vremeplov'' u sklopu izvannastavnih aktivnosti škole pod nazivom ''Čuvari naše baštine'' koji će biti proveden do kraja nastavne godine 2023./2024. Odlukom o raspodjeli rezultata isti će biti usmjeren na klupe za vanjsku učionicu, glazbene tradicionalne instrumente te izradu postera, fotografija i video zapisa.

Ravnateljica: Predsjednica Školskog odbora:

dr. art. Melita Lasek Satterwhite Đenana Levak, prof.

Izradila: Silvia Jelčić Gobo, mag. oec.

KLASA: 400-02/24-01/2

URBROJ: 2163-4-7-24-1

U Labinu, 4. lipnja 2024.