**PRVE IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA UMJETNIČKE ŠKOLE MATKA BRAJŠE RAŠANA  
 2023. GODINE**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **I. OPĆI DIO** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | **EUR** |  |  |  |
|  |  |  |  |  | **Plan 2023.** | **Povećanje/smanjenje** | **Novi plan 2023** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **PRIHODI UKUPNO** | | | | | **830.850** | **105.985** | **936.835** |  |  |  |
| **PRIHODI POSLOVANJA** | | | | | **830.850** | **105.985** | **936.835** |  |  |  |
| **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | | | | **0** | **0** | **0** |  |  |  |
| **RASHODI UKUPNO** | |  |  |  | **832.850** | **105.442** | **938.292** |  |  |  |
| **RASHODI POSLOVANJA** | | | | | **811.350** | **111.142** | **922.492** |  |  |  |
| **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | | | | **21.500** | **-5.700** | **15.800** |  |  |  |
| **RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK** | | | | | **-2.000** | **543** | **-1.457** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  | **EUR** |  |  |  |
|  |  |  |  |  | **Plan 2023.** | **Povećanje/smanjenje** | **Novi plan 2023** |  |  |  |
| **PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA** | | | | |  |  |  |  |  |  |
| **IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA** | | | | |  |  |  |  |  |  |
| **NETO FINANCIRANJE** | | | | | **0** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  | **EUR** |  |  |  |
|  |  |  |  |  | **Plan 2023.** | **Povećanje/smanjenje** | **Novi plan 2023** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE\*\*\*** | | | | |  |  |  |  |  |  |
| **VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI** | | | | | **2.000** | **-543** | **1.457** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE** | | | | | **0** | **0** | **0** |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **PRIHODI POSLOVANJA** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  | **EUR** |  |  |  |  |
| **Razred** | **Skupina** | **Izvor** | **Naziv prihoda** | **Plan za 2023.** | **Povećanje/smanjenje** | **Novi plan 2023.** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **6** |  |  | **Prihodi poslovanja** | **830.850** | **105.985** | **936.835** |  |  |  |  |
|  | **63** |  | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **698.840** | **93.450** | **792.290** |  |  |  |  |
|  |  | *5.9.* | *Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna* | *11.340* | *250* | *11.590* |  |  |  |  |
|  |  | *5.9.* | *Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna- Državna riznica* | *687.500* | *93.200* | *780.700* |  |  |  |  |
|  | **…** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **67** |  | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **39.390** | **7.885** | **47.275** |  |  |  |  |
|  |  | *1.1.* | *Opći prihodi i primici* | *0* | *5.500* | *5.500* |  |  |  |  |
|  |  | *5.1.* | *Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza-Potpore za decentralizirane funkcije osnovnog obrazovanja* | *39.390* | *2.385* | *41.775* |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **65** |  |  | **92.000** | **4.650** | **96.650** |  |  |  |  |
|  |  | *4.9.* | *Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada* | *92.000* | *4.650* | *96.650* |  |  |  |  |
|  |  | *7.9.* | *Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada-Prihodi od naknada šteta* | *0* | *0* | *0* |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **66** |  |  | **620** | **0** | **620** |  |  |  |  |
|  |  | *3.9.* | *Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija- Vlastiti prihodi* | *120* | *0* | *120* |  |  |  |  |
|  |  | *6.9.* | *Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija- Donacije* | *500* | *0* | *500* |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **VIŠAK KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA** | | | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | **EUR** |  |  |  |  |
| **Razred** | **Skupina** | **Izvor** | **Naziv prihoda** | **Plan za 2023.** | **Povećanje/smanjenje** | **Novi plan 2023.** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **9** |  |  | **Vlastiti izvori** | **2.000** | **-110** | **1.890** |  |  |  |  |
|  | **92** |  | **Višak prihoda poslovanja** | **2.000** | **-110** | **1.890** |  |  |  |  |
|  |  | *.4.9.* | *Prihodi za posebne namjene-višak* | *2.000* | *-110* | *1.890* |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **RASHODI POSLOVANJA** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  | **EUR** |  |  |  | U € |
| **Razred** | **Skupina** | **Izvor** | **Naziv rashoda** | **Plan za 2023.** | **Povećanje/smanjenje** | **Novi plan 2023.** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3** |  |  | **Rashodi poslovanja** | **811.350** | **111.142** | **922.492** |  |  |  |  |
|  | **31** |  | **Rashodi za zaposlene** | **584.840** | **95.550** | **680.390** |  |  |  |  |
|  |  | *5.9.* | *Rashodi za zaposlene-Pomoći* | *640* | *0* | *640* |  |  |  |  |
|  |  | *5.9.* | *Rashodi za zaposlene-Državna riznica* | *580.000* | *93.000* | *673.000* |  |  |  |  |
|  |  | *4.9.* | *Rashodi za zaposlene-Prihodi po posebnim propisima* | *4.200* | *2.550* | *6.750* |  |  |  |  |
|  | **32** |  | **Materijalni rashodi** | **226.400** | **15.592** | **241.992** |  |  |  |  |
|  |  | *3.9.* | *Materijalni rashodi-Vlastiti prihodi* | *120* | *0* | *120* |  |  |  |  |
|  |  | *4.9.* | *Materijalni rashodi-Prihodi po posebnim propisima* | *68.300* | *11.300* | *79.600* |  |  |  |  |
|  |  | *4.9.* | *Materijalni rashodi-Prihodi po posebnim propisima-VIŠAK* | *0* | *1.890* | *1.890* |  |  |  |  |
|  |  | *5.1.* | *Materijalni rashodi-Decentralizirana sredstva* | *39.280* | *1.952* | *41.232* |  |  |  |  |
|  |  | *5.9.* | *Materijalni rashodi-Pomoći* | *10.700* | *250* | *10.950* |  |  |  |  |
|  |  | *5.9.* | *Materijalni rashodi-Državna riznica* | *107.500* | *200* | *107.700* |  |  |  |  |
|  |  | *6.9.* | *Materijalni rashodi-Donacije* | *500* | *0* | *500* |  |  |  |  |
|  |  | *7.9.* | *Materijalni rashodi-Prihodi od naknada šteta* | *0* | *0* | *0* |  |  |  |  |
|  | **34** |  | **Financijski rashodi** | **110** | **0** | **110** |  |  |  |  |
|  |  | *5.1.* | *Financijski rashodi-decentralizirana sredstva* | *110* | *0* | *110* |  |  |  |  |
|  |  | *5.9.* | *Financijski rashodi-državna riznica* | *0* | *0* | *0* |  |  |  |  |
|  |  | *4.9.* | *Financijski rashodi-prihodi po posebnim propisima* | *0* | *0* | *0* |  |  |  |  |
| **4** |  |  | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **21.500** | **-11.200** | **15.800** |  |  |  |  |
|  | **42** |  | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **21.500** | **-11.200** | **15.800** |  |  |  |  |
|  |  | *1.1.* | *Opći prihodi i primici* | *0* | *5.500* | **5.500** |  |  |  |  |
|  |  | *4.9.* | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine-Prihodi po posebnim propisima* | *19.500* | *-9.200* | *10.300* |  |  |  |  |
|  |  | *4.9.* | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine-Prihodi po posebnim propisima-REZULTAT* | *2.000* | *-2.000* | *0* |  |  |  |  |
|  |  | *5.1.* | *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine-Kapitalna ulaganja osnovnog školstva* | *0* | *0* | *0* |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **UKUPNO RASHODI** | **832.850** | **99.942** | **938.292** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **MANJAK POKRIVEN TEKUĆIM PRIHODIMA** | | | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Razred** | **Skupina** | **Izvor** | **Naziv rashoda** | **Plan za 2023.** | **Povećanje/smanjenje** | **Novi plan 2023.** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **9** |  |  |  | **0** | **433** | **433** |  |  |  |  |
|  | **92** |  |  | **0** | **433** | **433** |  |  |  |  |
|  |  | *5.1.003* | *Decentralizirana sredstva-manjak prihoda poslovanja* | *0* | *433* | *433* |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI** | | | | | |
|  |  |  | **EUR** |  |  |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **Plan za 2023.** | **Povećanje/smanjenje** | **Novi plan 2023.** |  |  |
| **UKUPNI RASHODI** | 832.850 | 105.442 | 938.292 |  |  |
| **09 Obrazovanje** | 832.850 | 105.442 | 938.292 |  |  |
| 091 Predškolsko i osnovno osiguranje | 832.850 | 105.442 | 938.292 |  |  |
| *0912- Osnovno obrazovanje* | *832.850* | *105.442* | *938.292* |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **II. POSEBNI DIO** | | | | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| POZICIJA | BROJ KONTA | VRSTA RASHODA / IZDATAKA | PLANIRANO | REALIZIRANO | POVEĆANJE/SMANJENJE | NOVI PLAN |
|  |  | **SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI** | **832.850,00** | **288.459,57** | **105.442,00** | **938.292,00** |
| **Razdjel** | **500** | **UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI** | **832.850,00** | **288.459,57** | **105.442,00** | **938.292,00** |
| **Glava** | **50003** | **USTANOVE ŠKOLSTVA** | **832.850,00** | **288.459,57** | **105.442,00** | **938.292,00** |
| **Proračunski korisnik** | **48478** | **UMJETNIČKA ŠKOLA MATKA BRAJŠE RAŠANA LABIN** | **832.850,00** | **288.459,57** | **105.442,00** | **938.292,00** |
| **Program** | **5002** | **Obrazovanje** | **832.850,00** | **288.459,57** | **105.442,00** | **938.292,00** |
| **Aktivnost** | **A500003** | **Financiranje djelatnosti osnovnog školstva** | **818.850,00** | **283.308,65** | **102.092,00** | **920.942,00** |
| **Izvor** | **1.** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor** | **1.1.** | **Opći prihodi i primici** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | **3** | **Rashodi poslovanja** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | **32** | **Materijalni rashodi** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor** | **3.** | **VLASTITI PRIHODI** | **120,00** | **25,50** | **0,00** | **120,00** |
| **Izvor** | **3.9.** | **VLASTITI PRIHODI** | **120,00** | **25,50** | **0,00** | **120,00** |
|  | **3** | **Rashodi poslovanja** | **120,00** | **25,50** | **0,00** | **120,00** |
|  | **32** | **Materijalni rashodi** | **120,00** | **25,50** | **0,00** | **120,00** |
| **Izvor** | **4.** | **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **80.000,00** | **24.278,18** | **4.800,00** | **84.800,00** |
| **Izvor** | **4.9.** | **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **80.000,00** | **24.278,18** | **4.800,00** | **84.800,00** |
|  | **3** | **Rashodi poslovanja** | **60.500,00** | **20.242,19** | **14.000,00** | **74.500,00** |
|  | **32** | **Materijalni rashodi** | **60.500,00** | **20.242,19** | **14.000,00** | **74.500,00** |
|  | **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **19.500,00** | **4.035,99** | **- 9.200,00** | **10.300,00** |
|  | **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **19.500,00** | **4.035,99** | **- 9.200,00** | **10.300,00** |
| **Izvor** | **4.** | **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **0,00** | **0,00** | **1.890,00** | **1.890,00** |
| **Izvor** | **4.9.** | **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **0,00** | **0,00** | **1.890,00** | **1.890,00** |
|  | **32** | **Materijalni rashodi** | **0,00** | **0,00** | **1.890,00** | **1.890,00** |
| **Izvor** | **5.** | **POMOĆI** | **738.230,00** | **259.004,97** | **95.402,00** | **833.632,00** |
| **Izvor** | **5.1.** | **POMOĆI** | **39.390,00** | **12.586,95** | **1.952,00** | **41.342,00** |
|  | **3** | **Rashodi poslovanja** | **39.390,00** | **12.586,95** | **1.952,00** | **41.342,00** |
|  | **32** | **Materijalni rashodi** | **39.280,00** | **12.586,95** | **1.952,00** | **41.232,00** |
|  | **34** | **Financijski rashodi** | **110,00** | **0,00** | **0,00** | **110,00** |
| **Izvor** | **5.9.** | **POMOĆI** | **698.840,00** | **246.418,02** | **93.450,00** | **792.290,00** |
| **Izvor** | **5.9.** | **5. POMOĆI - PRIHODI KORISNIKA GL 02** | **11.340,00** | **3.185,31** | **250,00** | **11.590,00** |
|  | **3** | **Rashodi poslovanja** | **11.340,00** | **3.185,31** | **250,00** | **11.590,00** |
|  | **31** | **Rashodi za zaposlene** | **640,00** | **0,00** | **0,00** | **640,00** |
|  | **32** | **Materijalni rashodi** | **10.700,00** | **3.185,31** | **250,00** | 10.950,00 |
| **Izvor** | **5.9.** | **5. POMOĆI - DRŽAVNA RIZNICA** | **687.500,00** | **243.232,71** | **93.200,00** | **780.700,00** |
|  | **3** | **Rashodi poslovanja** | **687.500,00** | **243.232,71** | **93.200,00** | **780.700,00** |
|  | **31** | **Rashodi za zaposlene** | **580.000,00** | **209.165,25** | **93.000,00** | **673.000,00** |
|  | **32** | **Materijalni rashodi** | **107.500,00** | **34.067,46** | **200,00** | **107.700,00** |
|  | **34** | **Financijski rashodi** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor** | **6.** | **DONACIJE** | **500,00** | **0,00** | **0,00** | **500,00** |
| **Izvor** | **6.9.** | **DONACIJE** | **500,00** | **0,00** | **0,00** | **500,00** |
|  | **3** | **Rashodi poslovanja** | **500,00** | **0,00** | **0,00** | **500,00** |
|  | **32** | **Materijalni rashodi** | **500,00** | **0,00** | **0,00** | **500,00** |
| **Izvor** | **7.** | **PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor** | **7.9.** | **7.PRIHODI OD NAKNADA ŠTETA S OSN.OSIGUR.-PRIH.KOR.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | **3** | **Rashodi poslovanja** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | **32** | **Materijalni rashodi** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Aktivnost** | **A500011** | **Jazz odjel** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor** | **4.** | **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor** | **4.9.** | **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | **3** | **Rashodi poslovanja** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | **32** | **Materijalni rashodi** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Aktivnost** | **A500012** | **Pripremni glazbeni i plesni program** | **12.000,00** | **5.150,92** | **- 150,00** | **11.850,00** |
| **Izvor** | **4.** | **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **12.000,00** | **5.150,92** | **- 150,00** | **11.850,00** |
| **Izvor** | **4.9.** | **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **12.000,00** | **5.150,92** | **- 150,00** | **11.850,00** |
|  | **3** | **Rashodi poslovanja** | **12.000,00** | **5.150,92** | **- 150,00** | **11.850,00** |
|  | **31** | **Rashodi za zaposlene** | **4.200,00** | **3.565,86** | **2.550,00** | **6.750,00** |
|  | **32** | **Materijalni rashodi** | **7.800,00** | **1.585,06** | **- 2.700,00** | **5.100,00** |
|  | **34** | **Financijski rashodi** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Kapitalni projekt** | **K500001** | **Kapitalna ulaganja osnovnog školstva** | **2.000,00** | **0,00** | **3.500,00** | **5.500,00** |
| **Izvor** | **4.** | **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **2.000,00** | **0,00** | **- 2.000,00** | **0,00** |
| **Izvor** | **4.9.** | **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **2.000,00** | **0,00** | **- 2.000,00** | **0,00** |
|  | **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **2.000,00** | **0,00** | **- 2.000,00** | **0,00** |
|  | **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **2.000,00** | **0,00** | **- 2.000,00** | **0,00** |
| **Izvor** | **5.** | **POMOĆI** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor** | **5.1.** | **POMOĆI** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  | **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Izvor** | **1.** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **0,00** | **0,00** | **5.500,00** | **5.500,00** |
| **Izvor** | **1.1.** | **Opći prihodi i primici** | **0,00** | **0,00** | **5.500,00** | **5.500,00** |
|  | **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **0,00** | **0,00** | **5.500,00** | **5.500,00** |
|  | **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **0,00** | **0,00** | **5.500,00** | **5.500,00** |

**Izradila: Silvia Jelčić Gobo, dipl. oec. Predsjednica Školskog odbora:**

**Ravnateljica: dr. art. Melita Lasek Satterwhite Đenana Levak, prof.**

**OBRAZLOŽENJE**

**PRIJEDLOGA PRVIH IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA 2023.GODINE**

**PRORAČUNSKI KORISNIK 48478:**

**UMJETNIČKA ŠKOLA MATKA BRAJŠE RAŠANA, LABIN**

1. **OPĆENITO O PLANU PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA**

Prvim izmjenama i dopunama financijskog plana prihodi i primici **Umjetničke škole Matka Brajše Rašana** za 2023. godinu planirani su u iznosu od 938.725,00 eur, a sastoje se od:

- prihoda poslovanja 936.835,00 €

- višak prihoda poslovanja 1.890,00 €

Prvim izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023.godinu rashodi i izdaci **Umjetničke škole Matka Brajše Rašana** za 2023. godinu planirani su u iznosu od 938.725,00 eur, a raspoređeni su na:

- rashode poslovanja 922.492,00 €

- rashode za nabavu nefinancijske imovine 15.800,00 €

- manjak prihoda poslovanja 433,00 €

TABLICA 1. - EUR

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **KONTO** | **VRSTA PRIHODA I PRIMITAKA** | **2023.-**  **PLAN** | **2023.-**  **PRVE IZMJENE I DOPUNE FIN.PLANA** | **INDEKS** |
| **1** | **2** | **4** | **4** |  |
| **6** | **PRIHODI POSLOVANJA** | **830.850,00** | **936.835,00** | **112,76** |
| 63 | POMOĆI IZ INOZ. I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA | 698.840,00 | 792.290,00 | 113,37 |
| 65 | PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMIN.PRIST. PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA | 92.000,00 | 96.650,00 | 105,05 |
| 66 | PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODA OD DONACIJA | 620,00 | 620,00 | 100,00 |
| 67 | PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA | 39.390,00 | 47.275,00 | 120,02 |
| **9** | **VLASTITI IZVORI** | **2.000,00** | **1.890,00** | **94,50** |
| 92 | REZULTAT POSLOVANJA/VPP | 2.000,00 | 1.890,00 | 94,50 |
|  | **SVEUKUPNI PRIHODI I REZULTAT POSLOVANJA** | **832.850,00** | **938.725,00** | **112,71** |
| **3** | **RASHODI POSLOVANJA** | **811.350,00** | **922.492,00** | **113,70** |
| 31 | RASHODI ZA ZAPOSLENE | 584.840,00 | 680.390,00 | 116,34 |
| 32 | MATERIJALNI RASHODI | 226.400,00 | 241.992,00 | 106,89 |
| 34 | FINANCIJSKI RASHODI | 110,00 | 110,00 | 100,00 |
| **4** | **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **21.500,00** | **15.800,00** | **73,49** |
| 42 | RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 21.500,00 | 15.800,00 | 73,49 |
|  | **SVEUKUPNO RASHODI** | **832.850,00** | **938.292,00** | **112,66** |
| **9** | **VLASTITI IZVORI** | **0,00** | **433,00** | **-** |
| 92 | REZULTAT POSLOVANJA/MPP | 0,00 | 433,00 | - |
|  | **SVEUKUPNI RASHODI I REZULTAT POSLOVANJA:** | **832.850,00** | **938.725,00** | **112,71** |
|  | **REZULTAT POSLOVANJA:** | 0,00 | 0,00 | - |

**Obrazloženje prihoda/primitaka**

**Prihodi i primitci poslovanja planirani su u visini 936.835,00 eur** odnosno 12,76% više od Financijskog plana 2023.godine

**1. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna iznose 792.290,00 eur.**

- Prihodi su planirani u iznosu 792.290,00 eur te su 13,37 % veći u odnosu na Financijski plan 2023.godine.

**- Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** – prihodi su planirani u iznosu od 780.700,00 eur za rashode za zaposlene iz državnog proračuna, 8.000,00 eur iz proračuna Općine Lovran i Grada Buzeta te 3.590,00 eur kao pomoć Agencije za odgoj i obrazovanje.

**2. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima i naknadama**

**- Prihodi po posebnim propisima** su planirani u iznosu 92.000,00 eur te su povećani za 5,05% zbog povećanja iznosa participacije u školskoj godini 2023./2024 i iznose 96.650,00 eur

**3. Prihodi po posebnim propisima - višak**

Krajem 2022. godine planirao se ukupan višak prihoda u iznosu 2.000,00 eur te je isti ostvaren u iznosu 1.889,58 eur. Odlukom o raspodjeli rezultata isti će biti utrošen na naknadu troškova osobama izvan radnog odnosa (hrana za djecu na raznim školskim aktivnostima te organizaciju putovanja djece).

**4. 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 eur i ostaju nepromijenjeni

**- Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna**

Prihodi su planirani u iznosu 500,00 eur i ostaju nepromijenjeni.

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

**- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika**

Prihodi su planirani u iznosu od 39.390,00 eur iz sredstava decentralizacije. Prvim izmjenama i dopunama financijskog plana 2023.godine sredstva decentralizacije su povećana za 1.952,00 eur te sada iznose 41.342,00 eur.

Iz Općih prihoda i primitaka prvim izmjenama i dopunama financijskog plana, financijski plan se povećava za 5.500,00 eur koji će se utrošiti na nabavu računalne opreme za ravnateljicu, tajnicu i stručnog suradnika-pedagoga.

**6. Potpore za decentralizirane funkcije osnovnog obrazovanja**- **ostvareni manjak** u iznosu 432,29 eur nastao je radi plaćanja računa za rashode poslovanja u siječnju 2023.godine za prosinac prethodne godine.

**Obrazloženje rashoda**

**Rashodi i izdaci poslovanja** planirani su u iznosu **938.292,00 eur** što je za 12,66% više u odnosu na Financijski plan 2023.godine.

**Rashodi poslovanja** za 2023. godinu su planirani u iznosu 811.350,00 eur te se isti Prvim izmjenama i dopunama Financijskog plana povećavaju za 111.142,00 eur i sada iznose 922.492,00 eur.

**1. Rashodi za zaposlene** su povećani za 16,34% te iznose 680.390,00 eur.

Razlog povećanja je povećanje osnovice plaće zaposlenika za 6% od 1.listopada 2022.godine te 2% od 1.travnja 2023.godine i zapošljavanja stručnog suradnika pedagoga te voditeljice računovodstva na puno radno vrijeme.

**2. Materijalni rashodi** – povećavaju se za 6,89% te Prvim izmjenama i dopunama financijskog plana 2023.godine iznose 241.992,00 eur.

**3. Financijski rashodi** su planirani u iznosu 110,00 eur i odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa te zatezne kamate. Prvim izmjenama i dopunama financijskog plana ostaju nepromijenjeni.

**4. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** planirani su u iznosu 21.500,00 eur dok su Prvim izmjenama i dopunama financijskog plana 2023.godine smanjeni za 26,51% te sada iznose 15.800,00 eur. Razlog smanjenja je usmjeravanje sredstava na troškove manifestacija Škole i putovanja djece.

**5.Manjak prihoda poslovanja** iznosi 433,00 eur.

**2. PREGLED PLANIRAHIH PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA TE PLANIRANOG REZULTATA POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA ZA 2023. GODINU**

Tabelarni pregled planiranog viška/manjka 2022. godine, planiranih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka prema izvorima financiranja za 2023. godinu:

TABLICA 2. EUR

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NAZIV IZVORA PRIHODA** | **IZVOR** | **PLANIRANI VIŠAK/**  **MANJAK 2022.** | **PLANIRANI PRIHODI 2023.** | **REZULTAT POSLOVANJA**  **2022.** | **PRVE IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA 2023.GODINE- PRIHODI-NOVI PLAN** | **REZULTAT 2022.+PLANIRANI PRIHODI 2023.**  **(kolona 5+6)** | **PLANIRANI RASHODI 2023.** | **PRVE IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA 2023.-RASHODI-NOVI PLAN** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| Opći prihodi i primici | 1.1. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 0,00 | 5.500,00 |
| Vlastiti prihodi | 3.9. | 0,00 | 120,00 | 0,00 | 120,00 | 120,00 | 120,00 | 120,00 |
| Prihodi za posebne namjene | 4.9. | 2.000,00 | 92.000,00 | 1.890,00 | 96.650,00 | 98.540,00 | 94.000,00 | 98.540,00 |
| Prihodi za decentralizirane funkcije osnovnog obrazovanja | 5.1. | 0,00 | 39.390,00 | -433,00 | 41.775,00 | 41.775,00 | 39.390,00 | 41.775,00 |
| Pomoći korisnika | 5.9. | 0,00 | 11.340,00 | 0,00 | 11.590,00 | 11.590,00 | 11.340,00 | 11.590,00 |
| Pomoći-državna riznica | 5.9. | 0,00 | 687.500,00 | 0,00 | 780.700,00 | 780.700,00 | 687.500,00 | 780.700,00 |
| Donacije | 6.9. | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| **UKUPNO** |  | **2.000,00** | **830.850,00** | **1.457,00** | **936.835,00** | **938.725,00** | **832.850,00** | **938.725,00** |

**Izvor 1.1.001 Opći prihodi i primitci**

Opći prihodi i primici su Prvim izmjenama i dopunama financijskog plana 2023.godine povećani za 5.500,00 eur. Isti će se utrošiti na novu računalnu opremu za ravnateljicu, tajnicu i stručnog suradnika-pedagoga.

**Izvor 3.9.000001 Vlastiti prihodi**

Vlastiti prihodi su planirani u iznosu 120,00 eur i ostaju nepromijenjeni prvim izmjenama i dopunama financijskog plana 2023.godine.

**Izvor 4.9.000001 Prihodi za posebne namjene**

Prihodi po posebnim namjenama planirani su u iznosu 92.000,00 eur te se povećavaju za 5,05%. Prvim izmjenama i dopunama financijskog plana 2023.godine iznose 96.650,00 eur. Razlog povećanja je povećanje participacije roditelja u školskoj godini 2023./2024.godini.

Povećane su stavke – Sitan inventar (2.000,00 eur) za nabavu plesnih kostima, Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa (6.000,00 eur) zbog organizacije putovanja za djecu, troškova hrane i piće za djecu na raznim manifestacijama Škole, Reprezentacija (1.000,00 eur), Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (5.000,00 eur) za troškove prijevoza djece na putovanja, Uredska oprema i namještaj (350,00 eur)

Smanjene su stavke – Glazbena oprema (9.550,00 eur) zbog usmjeravanja troškova na organizaciju putovanja djece i razne manifestacije Škole

**Izvor 4.9.000001 – Prihodi za posebne namjene-rezultat**

Ostvareni višak prihoda u iznosu 1.889,58 eur Odlukom o raspodjeli rezultata biti će utrošen na naknadu troškova osobama izvan radnog odnosa (hrana za djecu na raznim školskim aktivnostima te organizaciju putovanja).

**5.1.001 Prihodi za decentralizirane funkcije osnovnog obrazovanja**

Odlukom o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija osnovnog školstva za 2023. godinu rashodi su povećani za 4,96%.

Povećane su stavke: Stručno usavršavanje zaposlenika (400,00 eur), Uredski materijal i ostali materijalni troškovi (1.500,00 eur), Energija (4.100,00 eur), Materijal i dijelovi za tekuće održavanje (202,00 eur), Računalne usluge (2.500,00 eur), Ostale usluge (100,00 eur), Reprezentacija (500,00 eur)

Smanjena je stavka: Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (7.250,00 eur), Premija osiguranja (100,00 eur).

**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) u iznosu 8.000,00 eur (ostaju nepromijenjeni Prvim izmjenama i dopunama financijskog plana 2023.godine) te pomoć od Državne agencije za odgoj i obrazovanje u iznosu 3.590,00 eur za održavanje manifestacija Škole. Isti su povećani za 250,00 eur te će biti utrošeni na naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (trošak Međužupanijskog stručnog vijeća učitelja i nastavnika teorijskih glazbenih predmeta).

**5.9.000003 Pomoći Državna riznica**

Iz sredstava Pomoći, sredstva iz Državnog proračuna povećani su za 13,56% te iznose 780.700,00 eur. Razlog povećanja je povećanje osnovice plaće zaposlenika za 6% od 1.listopada 2022.godine te 2% od 1.travnja 2023.godine i zapošljavanja stručnog suradnika pedagoga te voditeljice računovodstva na puno radno vrijeme.

**Izvor 6.9.000001 – 6. Donacije**

Iz prihoda donacija u iznosu 500,00 eur 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 2023.godine isti ostaju nepromijenjeni.

**2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA**

**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)
* Zakon o umjetničkom obrazovanju (NN 130/11)
* Zakon o proračunu (NN 144/21)
* Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/12, 01/20)
* Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19,108/20)
* Godišnji plan i program rada Umjetničke škole Matka Brajše Rašana za šk. god. 2022./2023.
* Školski kurikulum Umjetničke škole Matka Brajše Rašana za šk. god. 2022./2023.

**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 i općina Kršan, Pićan i Lovran. 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 2022./2023. u školu je upisano ukupno 399 polaznika. Zaposleno je 47 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 26,55 eur (200 kn) mjesečno i za predškolske programe u iznosu od 19,98 eur (150 kn) mjesečno
* prihodi iz gradskog proračuna - decentralizirana sredstva za osnovno obrazovanje („Tabelarni prikaz bilančnih prava za financiranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba osnovnog školstva u 2022. godini“)
* tekuće pomoći iz državnog proračuna
* tekuće pomoći općinskih proračuna Općine Lovran i Grada Buzeta
* 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 2023. godinu planirano je ukupno832.850,00 eur te su prvim izmjenama i dopunama financijskog plana 2023.godine povećani za 12,71% i sada iznose 938.725,00 eur.

**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 2023. godini (koliko epidemiološke mjere budu dozvoljavale), 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.

Planirana sredstva prvim izmjenama i dopunama financijskog plana za 2023.godinu su povećana za 102.525,00 eur te sada iznose 921.375,00 eur. Najveće povećanje (u iznosu 96.650,00 eur) se očituje u povećanju rashoda za zaposlene zbog povećanja osnovice plaće od 1.listopada 2022.godine za 6% i 1.travnja 2023.godine.te zapošljavanja stručnog suradnika pedagoga i voditeljice računovodstva na puno radno vrijeme.

**Aktivnost: Pripremni glazbeni i plesni program**

Sredstva su planirana prvim izmjenama i dopunama financijskog plana 2023.godine u iznosu od 11.850,00 eur (smanjeni su za 150 eur). Rashodi su planirani za isplatu plaća učitelja koji rade u pripremnom glazbenom i plesnom programu te na isplatu troškova prijevoza na posao.

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

Sredstva su planirana prvim izmjenama i dopunama financijskog plana 2023.godine u izvoru Opći prihodi i primici u iznosu 5.500,00 eur i biti će usmjereni na nabavu nove računalne opreme.

Ravnateljica

dr. art. Melita Lasek Satterwhite