|  |  |
| --- | --- |
| Osnovna škola Marije i Line, Umag | Grad Umag – Citta di Umago |
| **Scuola elementare „Marija i Lina“, Umago** | **Upravni odjel za opću upravu i društvene djelatnosti**  |
| KLASA: 400-02/24-01/01 | G. Garibaldija 6, 52470 Umag-Umago, Hrvatska |
| URBROJ: 2105/05-15-01/24-01 |  |
| Umag, 13.9.2024. |  |

|  |  |
| --- | --- |
| PREDMET: | OBRAZLOŽENJE DRUGIH IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU |

1. **IZVOR 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI – GRAD UMAG**

Predviđeno je povećanje planiranih prihoda i rashoda u ukupnom iznosu od 16.240,00 eura. Planiran je porast troška plaće logopeda u ukupnom iznosu od 290,00 eura radi povećanja koeficijenta za minuli rad. Predviđeno je povećanje troška plaće djelatnika u produženom boravku u ukupnom iznosu od 2.200,00 eura radi promjena u strukturi zaposlenih tijekom godine (učiteljice s različitim koeficijentima, povećanje radi minulog rada, naknada za kuhinju ovisno o broju osoba, zamjene zaposlenika na bolovanjima, itd).

Predviđa se povećanje planiranih prihoda za aktivnost Redovne djelatnosti u ukupnom iznosu 13.750,00 €. Po pozicijama povećanje se odnosi na povećanje rashoda za energiju i komunalne usluge u ukupnom iznosu 13.000,00 €, te povećanje premije osiguranja u iznosu 1.800,00 €. Predviđa se smanjenje rashoda za dodatno zdravstveno osiguranje u iznosu 1.060,00 €

1. **IZVOR 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI – MINIMALNI STANDARD**

Izvršeno je usklađenje s Odlukom o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija osnovnog školstva za Grad Umag u 2024. godini te preraspodjela sredstava prema planiranim obvezama do kraja tekuće godine.

1. **IZVOR 3. VLASTITI PRIHODI – PRIHODI KORISNIKA**

Izvor iz naslova sastoji se od prihoda od prodanih proizvoda i pruženih usluga, tj. najma prostora.

Predviđeno je povećanje planiranih prihoda i rashoda u ukupnom iznosu od 5.000,00 eura.

1. **IZVOR 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE – PRIHODI KORISNIKA**

Izvršena je preraspodjela sredstava prema planiranim obvezama do kraja tekuće godine, a porast prihoda u iznosu 50,00 eura odnosi se na povećanje rashoda za prijevoz na posao učiteljice u glazbenoj školi.

1. **IZVOR 5. POMOĆI – ZA PRORAČUNSKE KORISNIKE**

Planira se ukupno povećanje prihoda u iznosu 49.211,00 eura, a povećanje/smanjenje po aktivnostima odnosi se na:

**5.1. Program pomoći za proračunske korisnike:**

- AKTIVNOST A100037 REDOVNA DJELATNOST OSNOVNIH ŠKOLA - Povećanje iznosa pozicije rashoda R2802 Naknade građanima i kućanstvima u naravi u ukupnom iznosu od 8.000,00 eura odnosi se na nabavu školskih udžbenika. Radi se o udžbenicima radnog karaktera čija se nabava evidentira na osnovnom računu 37229 Ostale naknade građanima i kućanstvima u naravi. Sukladno stvarnom ostvarenju povećani su rashodi na poziciji R3987 - Tekuće donacije higijenskih potrepština u ukupnom iznosu od 863,00 eura

- AKTIVNOST A100042 RAD S DJECOM S TEŠKOĆAMA U RAZVOJU - Smanjenje rashoda u iznosu 602,00 eura radi ukidanja isplate naknade za prijevoz,

- AKTIVNOST A100082 NATJECANJA UČENIKA I ŽUPANIJSKA STRUČNA VIJEĆA – predviđa se povećanje rashoda u iznosu 1.500,00 eura za sudjelovanje na natjecanjima prema realizaciji iz zadnjeg kvartala prošle godine.

- AKTIVNOST A100065 PRIPRAVNIŠTVO – smanjenje prihoda za 300,00 eura jer program neće biti realiziran.

- KAPITALNI PROJEKT K100008 – OPREMANJE ŠKOLSKIH USTANOVA – povećanje u iznosu 4.000,00 eura za nabavu udžbenika.

- TEKUĆI PROJEKT T100065 – POMOĆNICI U NASTAVI – ŠKOLA PUNA ZNANJA – povećanje prihoda radi povećanja broja zaposlenih i plaća za pomoćnike u nastavi sukladno stvarnim potrebama u iznosu 9.900,00 eura (plaće za redovan radi i doprinosi za zdravstveno osiguranje).

* 1. **Program pomoć korisnicima – EU programi:**
* TEKUĆI PROJEKT T100065 – POMOĆNICI U NASTAVI – ŠKOLA PUNA ZNANJA – povećanje prihoda radi povećanja broj zaposlenih i plaća za pomoćnike u nastavi sukladno stvarnim potrebama u iznosu 17.350,00 eura (plaće za redovan radi i doprinosi za zdravstveno osiguranje).
	1. **Pripravništvo**

Radi ukidanja mjere aktivne politike zapošljavanja, tj. o potpori za pripravništvo, s ciljem osposobljavanja osobe za samostalan rad putem poticanja zapošljavanja osoba sufinanciranjem troška njihovog bruto 1 iznosa plaće i drugih troškova propisanih ovom mjerom od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje planira se smanjenje prihoda u iznosu 19.500,00 eura.

**5.9. POMOĆ ZA PRORAČUNSKE KORISNIKE – DRŽAVNA RIZNICA**

Predviđeno je povećanje prihoda i rashoda u ukupnom iznosu od 28.000,00 eura prema planiranim obvezama do kraja tekuće godine.

1. **IZVOR 6. DONACIJE – PRIHODI KORISNIKA**

Planirani iznos donacija uvećan je za 9.600,00 eura u skladu s dobivenom donacijom od poduzeća Plava laguna d.d. Donirana su dobra u obliku opreme za kabinete za kemiju i matematiku.

1. **IZVOR 7. PRODAJA NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADA ŠTETE – PRIHODI KORISNIKA**

Predviđeno je smanjenje planiranih prihoda u ukupnom iznosu od 1.033,00 eura jer se planirani prihod neće ostvariti do kraja godine.

S poštovanjem,

 Voditeljica računovodstva

 Kristina Pokos

Ravnateljica

 Sanja Zakinja, prof.