1. **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA**

**1. PRIHODI I PRIMICI**

**Prihodi poslovanja** (razred 6 - prihodi od poreza, pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihodi od imovine, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima, prihodi od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi).

* **Skupina 63** plana prihoda se odnosi na prihode Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće djelatnika OŠ Milana Langa iz sustava COP-a, 1.390.085,00

EUR u 2023. godini, te ova stavka ostaje u prvotno planiranom iznosu, kapitalni prihodi od Ministarstva znanosti i obrazovanja za udžbenike u 2023. godini 12.874,00 EUR također se nisu mijenjali. Ukoliko se pozitivnim ocijeni prijava učiteljice A. Vlahović Gabriša, očekuju se sredstva od Agencije za mobilnost i programe EU u iznosu od 17.254,00 eura, dok se preostali iznos od 157.371 EUR odnosi na tekuće pomoći mentorstvo i udžbenike koji imaju radni karakter, te na očekivane prihode za sufinanciranje školske kuhinje od strane MZO-a u iznosu od 133.000 EUR.

* **Skupina 64** plana prihoda se odnosi na prihode po viđenju tj. pasivne kamate po računima po viđenju (žiro-račun).
* **Skupina 65** plana prihoda (izvor 3.9.) gotovo 100% prihoda se odnosi na prihode posebnih namjena tj. uplate roditelja za školsku prehranu i produženi boravak, školske izlete i radne materijale za učenike, te školske časopise – očekuje se smanjenje tekućih prihoda za školsku kuhinju jer ona više ne fakturira roditeljima – trošak preuzeo MZO – novi je planirani iznos 88.865 EUR-a, dok je uključen i ostvareni višak poslovanja iz ovog izvora i iznosu od 34.121 euro.
* **Skupina 66** plana prihoda (izvor 2.9.) se odnosi na prihode najma dvorane u matičnoj školi i prihode koji dolaze od zadruge „Plemka“ i s njom povezanih školskih manifestacija, dok se na izvoru 5.8. planiraju donacije za Fašnik i slično. Uključuju se viškovi poslovanja izvora 2.9 od 3.997 eura i izvora 5.8 od 133 eura. Povećavaju se iznosi prihoda za kapitalne i tekuće donacije( povećanje iznosa za Fašnik + donacija Udruge obrtnika Grada Samobora – 2.124 eura).
* **Skupina 67** se odnosi na prihode nadležnog proračuna tj. osnivača osnovne škole Grada Samobora za financiranje rada OŠ M. Langa – povećavaju se prihodi iz izvora pomoći 4.1 zbog povećanja mase plaća za pomoćnike u nastavi, dok se smanjuju potrebni prihodi iz izvora 1.1 Opći prihodi i primici (MZO preuzeo pretežiti dio financiranja školske prehrane na sebe). Decentralizirana sredstva ostaju u dosadašnjim, zadanim okvirima.

**Prihodi od nefinancijske imovine** (razred 7)

* **Skupina 72** su prihodi od nefinancijske imovine – ne planiraju se isti u narednom razdoblju, dakle niti u ovome rebalansu proračuna.

**2. RASHODI I IZDACI**

**Rashodi poslovanja** (razred 3 - rashodi za zaposlene, materijalni rashodi, financijski rashodi, subvencije, pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna, naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade te ostali rashodi)

* **Skupina 31** plana (Izvor 1.1.) odnose se na plaće u produženom boravku za 2 grupe u matičnoj školi, pomoćnici u nastavi financirani iz proračuna Grada Samobora po fazama kako slijede, izvannastavne aktivnosti (fotografska grupa, španjolski jezik, domaćinstvo, robotika).

(Izvor 3.9.) dio plaća za djelatnike produženog boravka, mahom odrađenih prekovremenih sati

(Izvor 4.1.) financiranje plaće za pomoćnike u nastavi faza V. do kraja kalendarske godine 2023. i do kraja školske godine 2022/2023. – preraspodjelom unutar izvora pomoći osigurana su dodatna potrebna sredstva za plaće pomoćnika u nastavi – za 10.000 eura.

(Izvor 4.9.) plaće za djelatnike u sustavu COP-a (MZO) – ostaju isti planirani iznosi kao i prije rebalansa proračuna.

* **Skupina 32** plana (izvor 1.1.) – financiranje e-tehničara za popravak i održavanje informatičke opreme, električna energija, izvannastavne aktivnosti, prijevoz za djelatnike u produženom boravku i pomoćnike u nastavi, školska prehrana- sirovine i materijal temeljem Pravilnika o širim javnim potrebama Grada Samobora, naknade članovima školskog odbora – smanjenje ukupnog potrebnog iznosa za 4.500 eura jer su određene stavke proračuna zahtijevale povećanje iznosa, dok su druge dozvoljavale smanjenje – sveukupno je ipak došlo do smanjenja unutar ovog izvora.

(Izvor 2.9.) financiranje materijalnih rashoda u svezi održavanje dvorane (uredskog materijala, materijala za tekuće investicijsko održavanje i usluga tekućeg investicijskog održavanja). Uključuje se ostvareni višak od 3.997 eura i planira se trošak uredskog namještaja i opreme, te kupnja knjiga za školsku knjižnicu.

(Izvor 3.1.) financiranje troškova vezanih za poslovanje škole – održavanje tzv. minimalnog standarda - decentralizirane funkcije (električna energija, stručna usavršavanja, troškovi službenih putovanja, intelektualne usluge, računalne usluge, poštanske usluge, materijal i dijelovi za tekuće investicijsko održavanje, tekuća i investicijska održavanja, komunalne usluge, najamnine i zakupnine, članarine, ostale usluge). Ukupan je iznos izvora ostao u istim gabaritima; pojedine su pozicije prema potrebi povećane, odnosno smanjene.

(Izvor 3.9.) sirovine i materijal za školsku kuhinju i produženi boravak. Uključuje se ostvareni višak poslovanja i na rashodovnoj strani – planirano opremanje tzv. „Digitalne učionice budućnosti“; također se očekuju smanjeni tekući rashodi zbog manjeg troška za prehranu iz ovog izvora financiranja.

(Izvor 4.1) financiranje plaća pomoćnika u nastavi u 2023. godini i školske sheme. Rebalansom povećavamo obje stavke izvora pomoći.

(Izvor 4.9.) troškovi plaća djelatnika COP-a, naknade za invalide – ne dolazi do promjena u ovom rebalansu.

(Izvor 5.8.) troškovi organizacije fašničkih grupa i svih troškova povezanih uz Fašnik) – povećanje rashoda po grupama – povećanje iznosa na rebalansu; donacija Udruženja obrtnika Grada Samobora – kupnja potrebite opreme ili alata za održavanje škole.

* **Skupina 34** plana (Izvor 3.1.) troškovi platnog prometa; eventualni trošak zateznih kamata po sudskim presudama vezanima za tužbe zaposlenika prema MZO-u. – ne dolazi do promjena u rebalansu.
* **Skupina 37** plana (Izvor 1.1.) škola u prirodi, maturalna putovanja za djecu slabijeg imovinskog stanja.

(Izvor 3.9.) škola u prirodi, maturalna putovanja za djecu slabijeg imovinskog stanja.

 (Izvor 4.9.) udžbenici MZO radni karakter, refundacija za Novigradsko proljeće od strane ZG županije.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** (razred 4)

* **Skupina 42** (Izvor 1.1) nabava informatičke opreme, namještaja, opreme za kuhinju i knjiga za knjižnicu. – novina je otvaranje pozicije nabavu sportske i glazbene opreme – dodijeljen je iznos od 2.000 eura.

(Izvor 3.9.) nabava razne opreme i uređaja za školu i potrebe produženog boravka. – ovim je rebalansom konkretno predviđen utrošak ostvarenog viška poslovanja iz 2022. za opremanje tzv. „Digitalne učionice budućnosti“.

(Izvor 4.9.) - nabava knjiga za knjižnicu i udžbenici MZO trajni karakter.

(Izvor 5.8.) – uvrštenje viška poslovanja od 133 eura od Županijskog školskog sportskog saveza za potrebnu opremu/rekvizite/sitni inventar za školsku dvoranu

.

Unutar ove skupine planiramo nabavu informatičke opreme, opreme za učionice i prostorije škole – uredski namještaj; raznorazne strojeve i uređaje – prema potrebama stručnih i tehničkih službi škole, kuhinjsku opremu i slično.