KLASA: 400-02/24-01/17

URBROJ: 2158-46-24-1

 

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA RAZDOBLJE 2025. – 2027.**

 Predsjednik Školskog odbora:

 Goran Dijanović

Voditelj računovodstva: Ravnateljica:

Matea Spajić, mag.oec. Kristina Kopf, prof.

U Osijeku, 25.10.2024

.

Financijski plan Škole primijenjene umjetnosti i dizajna Osijek za 2025. godinu s projekcijama za 2026. i 2027. godinu izrađen je prema novom zakonskom okviru, Zakonom o proračunu (Narodne novine broj 144/21), Pravilnikom o planiranju u sustavu proračuna (Narodne novine broj 1/24), Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine 4/2024), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine broj 158/23) te Uputama za izradu Plana Proračuna Osječko-baranjske županije za razdoblje 2025.-2027. godine (KLASA: 602-03/24-02/8, URBOJ: 2158-17/10-24-1).

Prema Zakonu o proračunu, financijski plan je akt koji sadrži plan za proračunsku godinu i projekcije za sljedeće dvije proračunske godine i u kojemu se procjenjuju prihodi i rashodi u skladu s proračunskim klasifikacijama. Donosi se u skladu s proračunskim načelima jedinstva i točnosti, uravnoteženosti i transparentnosti.

Financijski plan za razdoblje 2025.-2027. godine sadrži:

1. Opći dio (sažetak računa prihoda i rashoda, prihodi i rashodi po ekonomskoj klasifikaciji, prihodi i rashodi po izvorima financiranja, rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji, račun financiranja, preneseni višak)
2. Posebni dio (plan rashoda i izdataka proračunskih korisnika) i
3. Obrazloženje (obrazloženje općeg dijela financijskog plana i obrazloženje posebnog dijela financijskog plana).

**OBRAZLOŽENJE PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA**

Financijski plan Škole primijenjene umjetnosti i dizajna Osijek za 2025. godinu planiran je u ukupnom iznosu 2.138.436,00 eura. Sukladno člancima 38., 39. i 42. Zakona o proračunu financijski plan usvaja se na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina računskog plana).

U nastavku se daje pregled predloženih prihoda i rashoda financijskog plana za 2025. godinu zajedno s projekcijama za 2026. i 2027. godinu.

Sažetak računa prihoda i rashoda:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Izvršenje 2023.** | **Plan 2024.** | **Proračun za 2025.** | **Projekcija proračuna za 2026.** | **Projekcija proračuna za 2027.** |
| **PRIHODI UKUPNO** | **1.570.709,84** | **1.897.065,50** | **2.055.586,00** | **1.905.227,00** | **1.905.227,00** |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 1.570.670,31 | 1.897.025,50 | 2.055.546,00 | 1.905.187,00 | 1.905.187,00 |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 39,53 | 40,00 | 40,00 | 40,00 | 40,00 |
| **RASHODI UKUPNO** | **1.547.693,35** | **1.927.365,50** | **2.138.436,00** | **1.930.077,00** | **1.930.077,00** |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 1.526.784,69 | 1.881.739,50 | 2.099.661,00 | 1.891.302,00 | 1.891.302,00 |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 20.908,66 | 45.626,00 | 38.775,00 | 38.775,00 | 38.775,00 |
| **RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK** | **23.016,49** | **-30.300,00** | **-82.850,00** | **-24.850,00** | **-24.850,00** |
|  |  |  |  |  |  |
| **B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA** |
|   | **Izvršenje 2023.** | **Plan 2024.** | **Proračun za 2025.** | **Projekcija proračuna za 2026.** | **Projekcija proračuna za 2027.** |
| **8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **NETO FINANCIRANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE** | **23.016,49** | **-30.300,00** | **-82.850,00** | **-24.850,00** | **-24.850,00** |
|  |  |  |  |  |  |
| **C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK**  |
|   | **Izvršenje 2023.** | **Plan 2024.** | **Proračun za 2025.** | **Projekcija proračuna za 2026.** | **Projekcija proračuna za 2027.** |
| **PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA** | **0,00** | **0,00** | **132.550,00** | **49.700,00** | **24.850,00** |
| **PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  |  |  |  |  |  |
| **D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA** |
|   | **Izvršenje 2023.** | **Plan 2024.** | **Proračun za 2025.** | **Projekcija proračuna za 2026.** | **Projekcija proračuna za 2027.** |
| **PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE** | **19.290,00** | **30.300,00** | **132.550,00** | **49.700,00** | **24.850,00** |
| **VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI** | **525,89** | **30.300,00** | **82.850,00** | **24.850,00** | **24.850,00** |
| **VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | **18.764,11** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

Prihodi Škole primijenjene umjetnosti i dizajna Osijek za 2025. godinu planirani su u iznosu od 2.055.586,00 eura što je povećanje prihoda za 10,83% u odnosu na financijski plan za 2024. godinu. Procijenjeni prihodi za 2026. i 2027. godinu iznose 1.905.187,00eura.

Rashodi za 2025. godinu planirani su u iznosu 2.138.36,00 eura, što je porast za 9,88% u odnosu na trenutno važeći financijski plan. Procijenjeni rashodi za 2026. i 2027. godinu iznose 1.930.077,00 eura.

U nastavku se daje pregled predloženih prihoda i rashoda financijskog plana za 2025. godinu zajedno s projekcijama za 2026. i 2027. godinu prema izvorima financiranja.

Prihodi prema izvorima financiranja:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Izvršenje 2023.** | **Plan 2024.** | **Proračun za 2025.** | **Projekcija proračuna za 2026.** | **Projekcija proračuna za 2027.** |
| **PRIHODI UKUPNO** | **1.570.709,84** | **1.897.065,50** | **2.055.586,00** | **1.905.227,00** | **1.905.227,00** |
| **1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **3.763,82** | **3.516,00** | **3.465,00** | **3.465,00** | **3.465,00** |
| *11 OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN* | 3.763,82 | 3.516,00 | 3.465,00 | 3.465,00 | 3.465,00 |
| **3 VLASTITI PRIHODI** | **20.806,49** | **26.150,00** | **21.450,00** | **21.450,00** | **21.450,00** |
| *32 VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI* | 20.806,49 | 26.150,00 | 21.450,00 | 21.450,00 | 21.450,00 |
| **4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **187.133,96** | **189.465,00** | **171.472,00** | **171.472,00** | **171.472,00** |
| *46 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA* | 161.692,87 | 159.465,00 | 141.372,00 | 141.372,00 | 141.372,00 |
| *49 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - OSTALO* | 25.441,09 | 30.000,00 | 30.100,00 | 30.100,00 | 30.100,00 |
| **5 POMOĆI** | **1.354.917,81** | **1.676.194,50** | **1.856.659,00** | **1.706.300,00** | **1.706.300,00** |
| *52 POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI* | 1.733,52 | 2.781,00 | 2.300,00 | 2.300,00 | 2.300,00 |
| *54 POMOĆI - KORISNICI* | 1.353.184,29 | 1.673.413,50 | 1.854.359,00 | 1.704.000,00 | 1.704.000,00 |
| **6 DONACIJE** | **4.048,23** | **1.700,00** | **2.500,00** | **2.500,00** | **2.500,00** |
| *62 DONACIJE* | 4.048,23 | 1.700,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| **7 PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA** | **39,53** | **40,00** | **40,00** | **40,00** | **40,00** |
| *72 PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE* | 39,53 | 40,00 | 40,00 | 40,00 | 40,00 |

Preneseni višak:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Izvor** | **Naziv** | **Proračun za 2025.** | **Projekcija za 2026.** | **Projekcija za 2027.** |
| **9** |   | **Vlastiti izvori** | **82.850,00** | **24.850,00** | **24.850,00** |
| 92 |   | Rezultat poslovanja | 82.850,00 | 24.850,00  | 24.850,00  |
|   | *32* | *VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI* | *13.850,00* | *13.850,00* | *13.850,00* |
|  | *49* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - KORISNICI* | *11.000,00* | *11.000,00* | *11.000,00* |
|   | *54* | *VLASTITI PRIHODI - POMOĆI* | *58.000,00* | *0,00* | *0,00* |

Rashodi prema izvorima:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Izvršenje 2023.** | **Plan 2024.** | **Proračun za 2025.** | **Projekcija proračuna za 2026.** | **Projekcija proračuna za 2027.** |
| **RASHODI UKUPNO** | **1.547.693,35** | **1.927.365,50** | **2.138.436,00** | **1.930.077,00** | **1.930.077,00** |
| **1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **3.763,82** | **3.516,00** | **3.465,00** | **3.465,00** | **3.465,00** |
| *11 OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN* | 3.763,82 | 3.516,00 | 3.465,00 | 3.465,00 | 3.465,00 |
| **3 VLASTITI PRIHODI** | **17.546,62** | **39.550,00** | **35.300,00** | **35.300,00** | **35.300,00** |
| *32 VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI* | 17.546,62 | 39.550,00 | 35.300,00 | 35.300,00 | 35.300,00 |
| **4 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **173.252,25** | **206.365,00** | **182.472,00** | **182.472,00** | **182.472,00** |
| *46 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA* | 155.607,04 | 159.465,00 | 141.372,00 | 141.372,00 | 141.372,00 |
| *49 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - OSTALO* | 17.645,21 | 46.900,00 | 41.100,00 | 41.100,00 | 41.100,00 |
| **5 POMOĆI** | **1.349.082,43** | **1.676.194,50** | **1.914.659,00** | **1.706.300,00** | **1.706.300,00** |
| *52 POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI* | 1.648,99 | 2.781,00 | 2.300,00 | 2.300,00 | 2.300,00 |
| *54 POMOĆI - KORISNICI* | 1.347.433,44 | 1.673.413,50 | 1.912.359,00 | 1.704.000,00 | 1.704.000,00 |
| **6 DONACIJE** | **4.048,23** | **1.700,00** | **2.500,00** | **2.500,00** | **2.500,00** |
| *62 DONACIJE* | 4.048,23 | 1.700,00 | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
| **7 PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA** | **0,00** | **40,00** | **40,00** | **40,00** | **40,00** |
| *72 PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE* | 0,00 | 40,00 | 40,00 | 40,00 | 40,00 |

Izvor 46 – Prihodi za posebne namjene – decentralizacija – srednje školstvo.

Ovi prihodi obuhvaćaju opće i stvarne troškove te izgradnju, rekonstrukciju i opremanje objekata srednjeg školstva.

Od općih troškova planirani su obvezne rashode za stručna usavršavanja, uredski i ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja, pedagošku dokumentaciju, usluge telefona, pošte i prijevoza, materijal i usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge te ostale troškove prema prioritetima funkcioniranja Škole.

Stvarni troškove odnose se na odnose na troškove energije, zdravstvenih pregleda zaposlenika, prijevoza zaposlenika na posao i s posla, nastavne materijale, usluga tekućeg održavanja građevinskih objekata, postrojenja i opreme te komunalne naknade. Planirani su u skladu s limitima Osnivača.

Također, prema limitima određenih od strane Upravnog tijela Županije nadležnog za financije, planirani su i rashodi za opremanje Škole uredskom opremom i namještajem u iznosu 1.500,00 eura

Izvor 11 – Opći prihodi i primici – Županijski proračun

Prema kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija srednjih škola planirani su limiti za sve programe i projekte koje provodi Upravni odjel za obrazovanje te dostavljeni školi na izradu.

Budući da je Škola je organizator natjecanja LIK, predviđena su sredstva za trošak osoblja i sendviče.

Sufinanciranjem obvezne školske lektire od strane Osnivača, cilj je pridonijeti boljoj opremljenosti školskih knjižnica dovoljnim brojem primjeraka školske lektire i stručne literature u svrhu kvalitetnije realizacije obrazovnih programa.

Izvor 52 – Pomoći – Županijski proračun – shema voće, povrće i mlijeko. Mjerom školska shema voća, povrća i mlijeka , učenicima je od strane Osnivača osigurano svježe voće najmanje jednom tjedno.

Izvor 32 - Vlastite prihode čine prihodi od izdavanja duplikata svjedodžbe, iznajmljivanja prostora dvorane i restorana te od školske zadruge. Navedenim prihodima financirat će se materijalni rashodi. S obzirom na to da navedena sredstva Škola ostvaruje kontinuirano, postoji preneseni višak koji će se utrošiti za financiranje materijalnih rashoda.

Izvor 49 - Prihodi za posebne namjene obuhvaćaju prihode od participacije koju plaćaju učenici Škole. Školska godina se lomi s kalendarskom te postoji višak koji je namijenjen trošenju u idućoj godini.

Izvor 54 - Pomoći predstavljaju prihode iz državnog proračuna.

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnose se na uplate iz državnog proračuna za financiranje plaća i ostalih rashoda za zaposlene, polaganje stručnih ispita, uplate Nacionalnog centra za vanjsko vrednovanje obrazovanja za financiranje putnih troškova profesora koji su od strane Centra pozvani na sastavljanje i ocjenjivanje ispita državne mature. U 2024. godini školi je odobren Erasmus projekt na temelju kojeg je škola dobila 70% planiranog iznosa. S obzirom na to da su glavne aktivnosti projekta planirane za 2025. godinu, iskazan je višak na izvoru 5410.

Osim projekta Erasmus, značajno povećanje iznosa na izvoru 5410 rezultat je promjena u načinu evidentiranja rashoda. Novim Pravilnikom o proračunskom računovodstvu koji se primjenjuje od 1.1.2025. godine ukidaju se kontinuirani rashodi, a to su rashodi za zaposlene, odnosno obračuni plaća za mjesece na kraju izvještajnih razdoblja. Zbog njihovog ukidanja škola je obvezna planirati 13. rashod za zaposlene u financijskom planu za razdoblje 2025.-2027. godinu kao i 13. prihod zbog uravnoteženja proračuna.

Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnose se na uplate iz državnog proračuna za financiranje obvezne školske lektire.

Izvor 62 - Donacije su strogo namjenska sredstva za financiranje izvanučioničke nastave.

Izvor 72 – su sredstva od prodaje stana.

**OBRAZLOŽENJE PRIJENOSA SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE I PRIJENOSA SREDSTAVA U SLIJEDEĆE RAZDOBLJE ODNOSNO PRIJENOSA VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE GODINE I PRIJENOSA VIŠKA/MANJKA U SLIJEDEĆE RAZDOBLJE**

Preneseni višak financijskog plana planiran je u iznosu 132.550,00 eura i raspoređuje se na trogodišnje razdoblje. Za planirani višak donijet će se višegodišnji plan uravnoteženja.

Višak prihoda:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Naziv** | **Izvršenje 2023.** | **Plan 2024.** | **Proračun za 2025.** | **Projekcija proračuna za 2026.** | **Projekcija proračuna za 2027.** |
| 32 VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI | 14.764,11 | 20.300,00 | *13.850,00* | *13.850,00* | *13.850,00* |
| 49 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - OSTALO | 4.000,00 | 10.000,00 | *11.000,00* | *11.000,00* | *11.000,00* |
| 54 POMOĆI - KORISNICI | 0,00 | 0,00 | *58.000,00* | *0,00* | *0,00* |
| UKUPNO 9212 - VIŠAK PRIHODA | 18.764,11 | 30.300,00 | 82.850,00 | 24.850,00 | 24.850,000 |
| prihodi | **1.570.709,84** | **1.897.065,50** | **2.055.586,00** | **1.905.227,00** | **1.905.227,00** |
| **UKUPNO PRIHODI + PRENESENI VIŠAK** | **1.589.473,95** | **1.927.365,50** | **2.137.836,00** | **1.930.077,00** | **1.930.077,00** |

**Izvor 32 – Vlastiti prihodi – proračunski korisnici**

Višak po izvoru 32 predstavlja višak ostvaren od najma dvorane, restorana te izdavanja duplikata svjedodžbe, a isti će se utrošiti za materijalne rashode te nabavu dugotrajne imovine sukladno Odluci o višegodišnjem planu uravnoteženja.

**Izvor 49 – Prihod za posebne namjene – proračunski korisnici**

Višak po izvoru 49 predstavlja višak od školarina učenika škole nastao zbog lomljenja školske sa kalendarskom godinom. Praksa je nabavu najvećeg dijela nastavnog materijala napraviti početkom školske godine (9. mjesec), a ostatak sredstava kroz godinu, ovisno o potrebama.

**Izvor 54 – Pomoći – korisnici**

Višak prihoda na izvoru 54 predstavlja uplatu Agencije za mobilnost za projekt Erasmus+ 2024-1-HR01-KA122-VET-000226215 uplaćenu 2024. godini.

Novi Pravilnik o planiranju primjenjuje se počevši od proračunskog procesa za razdoblje od 2025. - 2027. godine.

Pravilnikom o planiranju propisan je, između ostaloga, način primjene modificiranog obračunskog načela koji u planiranju i izvršenju primjenjuju školske ustanove te izgled i sadržaj njihova financijskog plana:

− prihodi se planiraju prema proračunskim klasifikacijama u planskom razdoblju u kojem se očekuje njihova naplata

− rashodi se planiraju prema proračunskim klasifikacijama u planskom razdoblju u kojem se očekuje nastanak poslovnog događaja (obveze)

− rashodi za pomoći dane unutar općeg proračuna planiraju se prema proračunskim klasifikacijama u planskom razdoblju u kojem se očekuje njihovo plaćanje

Novim pravilnikom o proračunskom računovodstvu koji se primjenjuje za računovodstveno evidentiranje od 1.1.2025. godine ukida se podskupina 193 – Kontinuirani rashodi. Razlog uvođenja kontinuiranih rashoda je to što se za početnu godinu nije iskazivao manjak prihoda budući da su rashodi za prosinac te godine preneseni u sljedeću proračunsku godinu. Manjak prihoda koji tada nije iskazan, odgađao se sve do 2025. godine i jednom se morao prikazati.

Školske ustanove će sa 2. siječnja 2025. započeti sa iskazivanjem rashoda koji su prema načelu nastanka događaja vezani za prethodnu 2024. godinu. U 2025. godini evidentirat će se i svi rashodi za plaće zaposlenih za razdoblje od siječnja do prosinca, što znači da će za 2025. godinu knjigovodstveno biti iskazano ukupno 13 rashoda za plaće. Ministarstvo znanosti i obrazovanja (MZO) osigurat će sredstva za isplatu plaća za 12 mjeseci, pa će se priznati 12 prihoda od MZO na računu 63612. Ova situacija će rezultirati iskazivanjem manjka prihoda poslovanja na osnovnom računu 92221 po IF 5 Pomoći MZO za 2025. godinu.

Shodno tome, za 2025. godinu planirano je 13 rashoda za zaposlene, ali i 13 prihoda od MZO zbog uravnoteženja financijskog plana. Kao što je ranije navedeno, knjigovodstveno će se za 2025. godinu iskazati 13 rashoda, ali 12 prihoda pa će se za 2025. godinu iskazati manjak prihoda poslovanja na 92221. Za projekcije 2026. i 2027. godine planirano je 12 rashoda za zaposlene i 12 prihoda od MZO, ali u svako sljedeće proračunsko razdoblje prenosi se manjak prihoda poslovanja za plaću za prosinac tekuće godine koja se podmiruje u siječnju naredne godine.

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV KORISNIKA:SAŽETAK DJELOKRUGA RADA:FINANCIJSKI PLAN ZA 2024. - 2026. GODINU: |  | ŠKOLA PRIMIJENJENE UMJETNOSTI I DIZAJNA OSIJEKŠkola primijenjene umjetnosti i dizajna Osijek je jedina škola u regiji koja nudi srednjoškolsko obrazovanje u području likovne umjetnosti i dizajna te kao takva ima jedinstven profil koji je prepoznatljiv i cijenjen kako od učenika, roditelja tako i od struke i lokalne zajednice. Škola nastoji ravnomjerno uravnotežiti sadržaje općeobrazovnih nastavnih predmeta te stručno-teorijskih nastavnih predmeta. Nastava se odvija u petodnevnom radnom tjednu, a iznimno se nastava održava i subotom. Nastava se odvija u A i B smjeni. U A smjeni prvi i treći razredi nastavu pohađaju prije podne, a drugi i četvrti poslije podne. U B smjeni drugi i četvrti razredi nastavu pohađaju prijepodne, dok prvi i treći razredi poslije podne. Nastava (redovna, izborna, dopunska, dodatna i fakultativna) se izvodi prema nastavnim planovima i programima, koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja, Godišnjem planu i programu rada Škole, te Školskom kurikulumu za školsku godinu 2023./2024. Škola broji 322 učenika i ima 16 razrednih odjela. Planirano je da se i sljedeće školske godine 2024./2025. nastava odvija u 16 razrednih odjela te da se broj učenika neće smanjiti.Redovni program odgoja i obrazovanja financira se po modelu propisanom od strane nadležnog Ministarstva i Županije kao osnivača Škole, kao i iz sredstava od participacije učenika u troškovima školovanja sukladno *Zakonu o umjetničkom obrazovanju.*Daje se pregled financijskih sredstava po programima

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **R.b.** | **Naziv programa** | **2025.** | **2026.** | **2027.** |
| 1. | PROGRAM 7007 FINANCIRANJE SREDNJEG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU | 144.122,00 | 144.122,00 | 144.122,00 |
| 2. | PROGRAM 1207 RAZVOJ ODGOJNO-OBRAZOVNOG SUSTAVA  | 3.015,00 | 3.015,00 | 3.015,00 |
| 3. | PROGRAM 7011 FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA | 1.991.299,00 | 1.782.940,00 | 1.782.940,00 |
|  | UKUPNO | **2.138.436,00** | **1.930.077,00** | **1.930.077,00** |

 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV PROGRAMA:OPIS PROGRAMA, OPĆI I POSEBNI CILJEVI:POVEZANOST PROGRAMA SA STRATEŠKIM DOKUMENTIMA:ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:NAČIN I SREDSTVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA:POKAZATELJI USPJEŠNOSTI: |  | **7007 FINANCIRANJE SREDNJEG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU***(Daje se opis programa, definira se jedan ili više ciljeva koji će dati jasnu sliku o tome što će proračunski korisnik konkretno postići provođenjem programa)*Srednjoškolski odgoj i obrazovanje učenika koje se ostvaruje kroz:-poticanje i unapređivanje cjelovitog razvoja učenika u skladu s njegovim potrebama, sposobnostima i sklonostima,-poticanje za sudjelovanje na sportskim aktivnostima, uključivanje kroz natjecanja na školskoj razini, županijskoj i državnoj razini,-stručno usavršavanje nastavnika, sudjelovanje u radu stručnih vijeća i različitih povjerenstava, broj nastavnika koji napreduju u zvanja,-organiziranje zajedničkih aktivnosti učenika i nastavnika,-uključivanje učenika u različite oblike rada i aktivnosti kojima se promiče i ostvaruje kreativnost, poduzetnost i inicijativnost.Prioritet Škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što se ostvaruje:* stalnim usavršavanjem nastavnika (stručna predavanja, aktivi, stručni skupovi, seminari) i uzastopnim podizanjem standarda nastavnoga procesa na višu razinu;
* poticanjem učenika na izražavanje kreativnosti, talenta i sposobnosti kroz uključivanje u izvannastavne aktivnosti, dodatne aktivnosti, natjecanja te druge školske projekte;
* organiziranjem zajedničkih aktivnosti učenika i nastavnika tijekom izvannastavnih, izvanškolskih aktivnosti i projekata te organiziranom terenskom nastavom kojom učenici upoznaju mogućnosti lokane zajednice i kulturnu baštinu, ali i kulturu, umjetnost i običaje drugih zemalja;
* poticanjem razvoja pozitivnih vrijednosti kroz volonterski rad i razne humanitarne akcije te natjecateljskoga duha kroz priznanja i nagrade najuspješnijima;
* poticanjem poduzetničkog duha učenika kroz motiviranje za rad u raznovrsnim radionicama i sekcijama, te plasiranjem gotovih proizvoda i umjetnina u Učeničku zadrugu LUD.

Kroz sredstva programa 7007 Financiranje srednjeg školstva prema minimalnom standardu cilj je financirati sve režijske troškove i troškove održavanja objekta (zgrada škole i dvorana), usavršavati djelatnike za podizanje kvalitete nastave, osigurati sav potreban uredski materijal, zdravstvene preglede radnika i sl. Plan razvoja Osječko-baranjske županije za razdoblje do 2027.Posebni cilj 3. Razvoj i unaprjeđenje odgojno-obrazovne i znanstveno-istraživačke djelatnosti u funkciji gospodarstva i tržišta radaMjera 3.1. Osiguravanje kvalitetnog odgoja, obrazovanja i znanosti povezivanjem s tržištem rada i unaprjeđenjem pristupa, metoda, programa i infrastruktureZakon o proračunu (Narodne novine 144/21), Pravilnik o planiranju u sustavu proračuna (NN 1/24)Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 4/24), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine broj 158/23), Upute za izradu Proračuna Osječko-baranjske županije za razdoblje 2025.-2027. godine (KLASA: 602-03/24-02/8, URBOJ: 2158-17/10-24-1).Godišnji plan i program rada za školsku godinu 2024./2025.Školski kurikulum Škole primijenjene umjetnosti i dizajna Osijek za školsku godinu 2024./2025*Navesti ishodište potrebnih sredstva za provedbu programa. Potrebno je dati pregled financijskih sredstava po aktivnostima/projektima unutar programa*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| R.b. | Naziv aktivnosti/projekta | 2025. | 2026. | 2027. |
|  | FINANCIRANJE OPĆIH TROŠKOVA SREDNJEG ŠKOLSTVA | 25.992,00 | 25.992,00 | 25.992,00 |
|  | IZGRADNJA, REKONSTRUKCIJA I OPREMANJE OBJEKTA SREDNJEG ŠKOLSTVA | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
|  | FINANCIRANJE STVARNIH TROŠKOVA SREDNJEG ŠKOLSTVA | 116.630,00 | 116.630,00 | 116.630,00 |
|  | **Ukupno program:** | **144.122,00** | **144.122,00** | **144.122,00** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj uspješnosti | Polaznavrijednost | Ciljanavrijednost2025. | Ciljanavrijednost2026. | Ciljanavrijednost2027. |
| Za aktivnost pod 1. – S*tručno usavršavanje djelatnika (broj seminara, simpozija, stručnih skupova)* | 0 | 10 | 10 | 10 |
| Za aktivnost pod 2. – *Postupno i kontinuirano unaprjeđivanje kvalitete nastave kroz realizaciju naprednijih informatičkih rješenja (kupnju računala)* | 0 | 2 | 2 | 2 |
| Za aktivnost pod 3. – *Održavanje školske dvorane u stanju adekvatnom za odgoj i obrazovanje*  | 0 | 1 | 1 | 1 |
| Za aktivnost pod 3. – *Održavanje školske zgrade u stanju adekvatnom za odgoj i obrazovanje* | 0 | 1 | 1 | 1 |

 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV PROGRAMA:OPIS PROGRAMA, OPĆI I POSEBNI CILJEVI:POVEZANOST PROGRAMA SA STRATEŠKIM DOKUMENTIMA:ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:NAČIN I SREDSTVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA:POKAZATELJI USPJEŠNOSTI: |  | ***1207 RAZVOJ ODGOJNO-OBRAZOVNOG SUSTAVA***Budući da je Škola, odnosno učenici Škole, redovito sudjeluju na natjecanjima, osigurani su troškovi plaća zaposlenika, uredskog materijala i reprezentacije. Sufinanciranjem obvezne školske lektire od strane Osnivača, cilj je pridonijeti boljoj opremljenosti školskih knjižnica dovoljnim brojem primjeraka školske lektire i stručne literature u svrhu kvalitetnije realizacije obrazovnih programa. Mjerom školska shema voća, povrća i mlijeka , učenicima je od strane Osnivača osigurano svježe voće najmanje jednom tjedno.Plan razvoja Osječko-baranjske županije za razdoblje do 2027.Posebni cilj 3. Razvoj i unaprjeđenje odgojno-obrazovne i znanstveno-istraživačke djelatnosti u funkciji gospodarstva i tržišta radaMjera 3.1. Osiguravanje kvalitetnog odgoja, obrazovanja i znanosti povezivanjem s tržištem rada i unaprjeđenjem pristupa, metoda, programa i infrastruktureZakon o proračunu (Narodne novine 144/21), Pravilnik o planiranju u sustavu proračuna (NN 1/24)Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 4/24), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine broj 158/23), Upute za izradu Proračuna Osječko-baranjske županije za razdoblje 2025.-2027. godine (KLASA: 602-03/24-02/8, URBOJ: 2158-17/10-24-1).Godišnji plan i program rada za školsku godinu 2024./2025.Školski kurikulum Škole primijenjene umjetnosti i dizajna Osijek za školsku godinu 2024./2025*Potrebno je dati pregled financijskih sredstava po aktivnostima/projektima unutar programa*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **R.b.** | **Naziv aktivnosti/projekta** | **2025.** | **2026.** | **2027.** |
|  | ORGANIZACIJA I IZVOĐENJE NATJECANJA I SMOTRI | 280,00 | 280,00 | 280,00 |
|  | SUFINANCIRANJE OBAVEZNE ŠKOLSKE LEKTIRE U OSNOVNIM I SREDNJIM ŠKOLAMA | 335,00 | 335,00 | 335,00 |
|  | SHEMA – VOĆE, POVRĆE I MLIJEKO | 2.300,00 | 2.300,00 | 2.300,00 |
|  | SAJAM ZANIMANJA | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
|  | **Ukupno program:** | **3.015,00** | **3.015,00** | **3.015,00** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj uspješnosti | Polaznavrijednost | Ciljanavrijednost2025. | Ciljanavrijednost2026. | Ciljanavrijednost2027. |
| Za aktivnost pod 4. – *Broj djece koja će sudjelovati na državnom natjecanju* | 0 | 5 | 5 | 5 |
| Za aktivnost pod 5. – *Kupnja knjiga za obveznu školsku lektiru*  | 0 | 10 | 10 | 10 |
| Za aktivnost pod 6. – *Za svakog učenika osigurano svježe voće, povrće ili mlijeko minimalno jednom tjedno* | 0 | 322 | 322 | 322 |

 |
| NAZIV PROGRAMA:OPIS PROGRAMA, OPĆI I POSEBNI CILJEVI:POVEZANOST PROGRAMA SA STRATEŠKIM DOKUMENTIMA:ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:NAČIN I SREDSTVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA:POKAZATELJI USPJEŠNOSTI: |  | **7011 FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA**Djelatnost srednjoškolskog odgoja i obrazovanja ostvaruje se u skladu s odredbama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi podzakonskim aktima (Pravilnicima), Zakona o ustanovama, naputcima savjetnika Agencije za odgoj i obrazovanje, odnosno voditelja Županijskih stručnih vijeća te Upravnog odjela za obrazovanje i mlade Osječko-baranjske županije.Kroz navedeni program (izvor financiranje 5410) cilj je osigurati plaće sa svim doprinosima za sve djelatnike škole. Osim toga, osigurani su dodaci u vidu božićnice, regresa, otpremnina, pomoći za dugotrajno bolovanje i sl. Prijavom na natječaj, Škola je aplicirala na natječaj Ministarstva za održavanje izvannastavnih aktivnosti. Kroz izvor 3210 navedenog programa cilj je unaprjeđivati nastavu kontinuiranim ulaganjem u školsku opremu te njezino održavanje. Programom 7011 Škola primijenjene umjetnosti i dizajna također ostvaruje prihode iz izvora 4910 (Prihod za posebne namjene). Većina prihoda ostvarena je kroz participacije učenika i namijenjena je za nastavne materijale pa je shodno tome cilj osigurati kvalitetnu nastavu svim učenicima. Manjim dijelom prihoda za posebne namjene planirano je održati edukativne radionice financirane iz proračuna Osječko-baranjske županije za poticanje poduzetništva. Navedene radionice planirane su i u idućim godinama.Plan razvoja Osječko-baranjske županije za razdoblje do 2027.Posebni cilj 3. Razvoj i unaprjeđenje odgojno-obrazovne i znanstveno-istraživačke djelatnosti u funkciji gospodarstva i tržišta radaMjera 3.1. Osiguravanje kvalitetnog odgoja, obrazovanja i znanosti povezivanjem s tržištem rada i unaprjeđenjem pristupa, metoda, programa i infrastrukture*Zakonska osnova za provođenje programa:*Zakon o proračunu (Narodne novine 144/21), Pravilnik o planiranju u sustavu proračuna (NN 1/24)Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 4/24), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine broj 158/23), Upute za izradu Proračuna Osječko-baranjske županije za razdoblje 2025.-2027. godine (KLASA: 602-03/24-02/8, URBOJ: 2158-17/10-24-1).Godišnji plan i program rada za školsku godinu 2024./2025.Školski kurikulum Škole primijenjene umjetnosti i dizajna Osijek za školsku godinu 2024./2025*Potrebno je dati pregled financijskih sredstava po aktivnostima/projektima unutar programa*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **R.b.** | **Naziv aktivnosti/projekta** | **2025.** | **2026.** | **2027.** |
|  | IZVOR 5410 - POMOĆI | 1.912.359,00 | 1.704.000,00 | 1.704.000,00 |
|  | IZVOR 4910 – PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE | 41.100,00 | 41.100,00 | 41.100,00 |
|  | IZVOR 3210 – VLASTITI PRIHODI | 35.300,00 | 35.300,00 | 35.300,00 |
|  | IZVOR 6210 - DONACIJE | 2.500,00 | 2.500,00 | 2.500,00 |
|  | IZVOR 7210 – PRIHOD OD NEFINANCIJSKE IMOVINE | 40,00 | 40,00 | 40,00 |
|  | **Ukupno program:** | **1.991.299,00** | **1.782.940,00** | **1.782.940,00** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj uspješnosti | Polaznavrijednost | Ciljanavrijednost2024. | Ciljanavrijednost2025. | Ciljanavrijednost2026. |
| Za aktivnost pod 7. – *Broj edukacija učitelja i stručnih suradnika* | 0 | 1 | 0 | 0 |
| Za aktivnost pod 7. – *Broj projekata koje škola provodi* | 0 | 1 | 0 | 0 |
| Za aktivnost pod 7. – *Broj učenika uključenih u različite projekte* | 0 | 26 | 0 | 0 |
| Za aktivnost pod 7. – *Broj nastavnika/stručnih suradnika uključenih u različite projekte* | 0 | 4 | 0 | 0 |
| Za aktivnost pod 8. – *Postupno i kontinuirano unaprjeđivanje kvalitete nastave kroz realizaciju naprednijih informatičkih rješenja (kupnju računala iz izvora 4910)* | 0 | 5 | 5 | 5 |
| Za aktivnost pod 9. – *Postupno i kontinuirano unaprjeđivanje kvalitete nastave kroz realizaciju naprednijih informatičkih rješenja (kupnju računala iz izvora 3210* | 0 | 5 | 5 | 5 |
| Za aktivnost pod 9. – *Broj nastavnika koji će kroz donaciju primiti dnevnicu za službeno putovanje* | 0 | 7 | 7 | 7 |

 |