**Škola primijenjene umjetnosti i dizajna Osijek**

**Drinska 12, 31 000 OSIJEK**

**OIB: 09179210440**

**Osijek, 15.05.2024.**

**PRIJEDLOG I. REBALANSA**

**FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU**

 Predsjednik školskog odbora:

 Goran Dijanović

Voditelj računovodstva: Ravnateljica:

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

U Osijeku, 14.05.2024.

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRIJEDLOGA I. REBALANSA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU**

I. Rebalans Financijskog plana Škole primijenjene umjetnosti i dizajna Osijek za 2024. godinu izrađen je u skladu s odredbama Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21), Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 26/10, 120/13 i 01/20), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20), Zakonu o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj (Narodne novine broj 57/2022) te podacima za izradu Odluke o izmjenama i dopunama Proračuna Osječko-baranjske županije za 2024. godinu (KLASA: 602-03/24-02/4, URBOJ: 2158-17/10-24-1).

I. Rebalans Financijskog plana za 2024. sadrži:

1. Opći dio (izmjene sažetka računa prihoda i rashoda, računa financiranja, preneseni višak)
2. Posebni dio (izmjene i dopune plana rashoda i izdataka proračunskih korisnika) i
3. Obrazloženje (obrazloženje općeg dijela II. rebalansa financijskog plana i obrazloženje posebnog dijela II. rebalansa financijskog plana)

|  |
| --- |
| **PRIJEDLOG IZMJENA I DOPUNA FINANCIJSKOG PLANA** **ŠKOLA PRIMIJENJENE UMJETNOSTI I DIZAJNA OSIJEK ZA 2024. GODINU** |
|  |  |  |  |  |
| **I. OPĆI DIO** |
|  |  |  |  |  |
| **A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA** |
|  |  |  |  |  |
| **Razred i naziv** | **Plan za 2024.** | **Povećanje/smanjenje** | **Novi plan za 2024.** |  |
| **1** | **2** | **3** | **4** |  |
| PRIHODI UKUPNO | **1.668.659,00** | **228.406,50** | **1.897.065,50** |  |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 1.668.619,00 | 228.406,50 | 1.897.025,50 |  |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 40,00 | 0,00 | 40,00 |  |
| RASHODI UKUPNO | **1.690.659,00** | **236.706,50** | **1.927.365,50** |  |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 1.655.483,00 | 226.256,50 | 1.881.739,50 |  |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 35.176,00 | 10.450,00 | 45.626,00 |  |
| RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK | **-22.000,00** | **-8.300,00** | **-30.300,00** |  |
|  |  |  |  |  |
| **B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA** |
|  |  |  |  |  |
| **Razred i naziv** | **Plan za 2024.** | **Povećanje/smanjenje** | **Novi plan za 2024.** |  |
| **1** | **2** | **3** | **4** |  |
| 8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| 5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| NETO FINANCIRANJE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE | -22.000,00 | -8.300,00 | -30.300,00 |  |
|  |  |  |  |  |
| **C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK** |
|  |  |  |  |  |
| **Naziv** | **Plan za 2024.** | **Povećanje/smanjenje** | **Novi plan za 2024.** |  |
| **1** | **2** | **3** | **4** |  |
| PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA | 22.000,00 | 8.300,00 | 30.300,00 |  |
| PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE - PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE | 22.000,00 | 8.300,00 | 30.300,00 |  |
|  |  |  |  |  |
| **D) VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA** |
|  |  |  |  |  |
| **Naziv** | **Plan za 2024.** | **Povećanje/smanjenje** | **Novi plan za 2024.** |  |
| **1** | **2** | **3** | **4** |  |
| PRIJENOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE | 22.000,00 | 8.300,00 | 30.300,00 |  |
| VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI | 22.000,00 | 8.300,00 | 30.300,00 |  |
| VIŠAK / MANJAK TEKUĆE GODINE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |
| PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |

|  |
| --- |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** |
|  |  |  |  |  |
| **A1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI** |
|  |  |  |  |  |
| **Razred/ skupina** | **Naziv prihoda** | **Plan 2024.** | **Povećanje/smanjenje** | **Novi plan 2024.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
|  | **UKUPNO PRIHODI** | **1.668.659,00** | **228.406,50** | **1.897.065,50** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **1.668.619,00** | **228.406,50** | **1.897.025,50** |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 1.478.910,00 | 194.503,50 | 1.673.413,50 |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | 18.200,00 | 9.650,00 | 27.850,00 |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 141.509,00 | 24.253,00 | 165.762,00 |
| **7** | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **40,00** | **0,00** | **40,00** |
| 72 | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 40,00 | 0,00 | 40,00 |
|  |
|  |  |  |  |  |
| **Razred/ skupina** | **Naziv rashoda** | **Plan 2024.** | **Povećanje/smanjenje** | **Novi plan 2024.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
|  | **UKUPNO RASHODI** | **1.690.659,00** | **236.706,50** | **1.927.365,50** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **1.655.483,00** | **226.256,50** | **1.881.739,50** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 1.472.650,00 | 197.500,00 | 1.670.150,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 181.333,00 | 29.334,00 | 210.667,00 |
| 38 | Ostali rashodi | 1.500,00 | -577,50 | 922,50 |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **35.176,00** | **10.450,00** | **45.626,00** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 35.176,00 | 10.450,00 | 45.626,00 |

|  |
| --- |
| **A2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA** |
|  |  |  |  |  |
| **Razred /skupina** | **Naziv** | **Plan 2024.** | **Povećanje / smanjenje** | **Novi plan 2024.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
|  | **UKUPNO PRIHODI** | **1.668.659,00** | **228.406,50** | **1.897.065,50** |
| **1** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **416,00** | **3.100,00** | **3.516,00** |
| 11 | OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN | 416,00 | 3.100,00 | 3.516,00 |
| **3** | **VLASTITI PRIHODI** | **16.500,00** | **9.650,00** | **26.150,00** |
| 32 | VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI | 16.500,00 | 9.650,00 | 26.150,00 |
| **4** | **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **169.312,00** | **20.153,00** | **189.465,00** |
| 46 | PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA | 139.312,00 | 20.153,00 | 159.465,00 |
| 49 | PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - OSTALO | 30.000,00 | 0,00 | 30.000,00 |
| **5** | **POMOĆI** | **1.480.691,00** | **195.503,50** | **1.676.194,50** |
| 52 | POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI | 1.781,00 | 1.000,00 | 2.781,00 |
| 54 | POMOĆI - KORISNICI | 1.478.910,00 | 194.503,50 | 1.673.413,50 |
| **6** | **DONACIJE** | **1.700,00** | **0,00** | **1.700,00** |
| 62 | DONACIJE | 1.700,00 | 0,00 | 1.700,00 |
| **7** | **PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA** | **40,00** | **0,00** | **40,00** |
| 72 | PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 40,00 | 0,00 | 40,00 |
|  |
|  |  |  |  |  |
| **Razred /skupina** | **Naziv** | **Plan 2024.** | **Povećanje / smanjenje** | **Novi plan 2024.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
|  | **UKUPNO RASHODI** | **1.690.659,00** | **236.706,50** | **1.927.365,50** |
| **1** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **416,00** | **3.100,00** | **3.516,00** |
| 11 | OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN | 416,00 | 3.100,00 | 3.516,00 |
| **3** | **VLASTITI PRIHODI** | **28.500,00** | **11.050,00** | **39.550,00** |
| 32 | VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI | 28.500,00 | 11.050,00 | 39.550,00 |
| **4** | **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **179.312,00** | **27.053,00** | **206.365,00** |
| 46 | PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA | 139.312,00 | 20.153,00 | 159.465,00 |
| 49 | PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - OSTALO | 40.000,00 | 6.900,00 | 46.900,00 |
| **5** | **POMOĆI** | **1.480.691,00** | **195.503,50** | **1.676.194,50** |
| 52 | POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI | 1.781,00 | 1.000,00 | 2.781,00 |
| 54 | POMOĆI - KORISNICI | 1.478.910,00 | 194.503,50 | 1.673.413,50 |
| **6** | **DONACIJE** | **1.700,00** | **0,00** | **1.700,00** |
| 62 | DONACIJE | 1.700,00 | 0,00 | 1.700,00 |
| **7** | **PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA** | **40,00** | **0,00** | **40,00** |
| 72 | PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 40,00 | 0,00 | 40,00 |

|  |
| --- |
| **I. OPĆI DIO** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA**  |
| **A3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI** |
|  |  |  |  |  |
| **Razred/skupina** | **Naziv** | **Plan za 2024.** | **Povećanje/smanjenje** | **Plan za 2024.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
|  | **UKUPNO RASHODI** | **1.690.659,00** | **236.706,50** | **1.927.365,50** |
| **09** | **Obrazovanje** | **1.690.659,00** | **236.706,50** | **1.927.365,50** |
| *091* | *Predškolsko i osnovno obrazovanje* | *1.947,00* | *2.000,00* | *3.947,00* |
| *092* | *Srednjoškolsko obrazovanje* | *1.688.462,00* | *234.706,50* | *1.923.168,50* |
| *096* | *Dodatne usluge u obrazovanju* | *250,00* | *0,00* | *250,00* |

**PRENESENI VIŠAK ILI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Konto** | **Izvor** | **Naziv** | **Ostvarenje/izvršenje 2023.** | **Tekući plan proračuna za 2024. godinu** | **Ostvarenje/izvršenje 2024.** | **Indeks 6/4** | **Indeks6/5** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| **9** |   | **Vlastiti izvori** | **22.000,00** | **8.300,00** | **30.300,00** | **137,73** | **365,06** |
| 92 |   | Rezultat poslovanja | 22.000,00 | 8.300,00 | 30.300,00 | 137,73 | 365,06 |
|   | *32* | *VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI* | *12.000,00* | *1.400,00* | *13.400,00* | *111,67* | *957,14* |
|   | *49* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - KORISNICI* | *10.000,00* | *6.900,00* | *16.900,00* | *169* | *244,93* |

**II. POSEBNI DIO**

**Posebni dio po programskoj klasifikaciji**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Šifra** | **Naziv** | **Plan za 2024.** | **Povećanje / smanjenje** | **Plan za 2024.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **PROGRAM 1207** | **RAZVOJ ODGOJNO-OBRAZOVNOG SUSTAVA** | **2.197,00** | **2.000,00** | **4.197,00** |
| **Aktivnost A1207 04** | **ORGANIZACIJA I IZVOĐENJE NATJECANJA I SMOTRI** | **250,00** | **0,00** | **250,00** |
| *Izvor financiranja 11* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN* | *250,00* | *0,00* | *250,00* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 250,00 | 0,00 | 250,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 200,00 | 0,00 | 200,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 50,00 | 0,00 | 50,00 |
| **Tekući projekt T1207 33** | **PROGRAMI I PROJEKTI U ODGOJU I OBRAZOVANJU** | **0,00** | **1.000,00** | **1.000,00** |
| *Izvor financiranja 11* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN* | *0,00* | *1.000,00* | *1.000,00* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| **Kapitalni projekt K1207 17** | **SUFINANCIRANJE OBAVEZNE ŠKOLSKE LEKTIRE U OSNOVNIM I SREDNJIM ŠKOLAMA** | **166,00** | **0,00** | **166,00** |
| *Izvor financiranja 11* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN* | *166,00* | *0,00* | *166,00* |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 166,00 | 0,00 | 166,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 166,00 | 0,00 | 166,00 |
| **Tekući projekt T1207 20** | **SHEMA - VOĆE, POVRĆE I MLIJEKO** | **1.781,00** | **1.000,00** | **2.781,00** |
| *Izvor financiranja 52* | *POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI* | *1.781,00* | *1.000,00* | *2.781,00* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.781,00 | 1.000,00 | 2.781,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.781,00 | 1.000,00 | 2.781,00 |
| **PROGRAM 7007** | **FINANCIRANJE SREDNJEG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU** | **139.312,00** | **22.253,00** | **161.565,00** |
| **Kapitalni projekt K7007 08** | **IZGRADNJA, REKONSTRUKCIJA I OPREMANJE OBJEKATA SREDNJEG ŠKOLSTVA** | **1.330,00** | **0,00** | **1.330,00** |
| *Izvor financiranja 46* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA* | *1.330,00* | *0,00* | *1.330,00* |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 1.330,00 | 0,00 | 1.330,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.330,00 | 0,00 | 1.330,00 |
| **Aktivnost A7007 05** | **FINANCIRANJE OPĆIH TROŠKOVA SREDNJEG ŠKOLSTVA** | **23.905,00** | **3.230,00** | **27.135,00** |
| *Izvor financiranja 46* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA* | *23.905,00* | *3.230,00* | *27.135,00* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 23.905,00 | 3.230,00 | 27.135,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 23.905,00 | 3.230,00 | 27.135,00 |
| **Aktivnost A7007 06** | **FINANCIRANJE STVARNIH TROŠKOVA SREDNJEG ŠKOLSTVA** | **114.077,00** | **19.023,00** | **133.100,00** |
| *Izvor financiranja 11* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN* | *0,00* | *2.100,00* | *2.100,00* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 0,00 | 2.100,00 | 2.100,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 0,00 | 2.100,00 | 2.100,00 |
| *Izvor financiranja 46* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA* | *114.077,00* | *16.923,00* | *131.000,00* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 114.077,00 | 16.923,00 | 131.000,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 114.077,00 | 16.923,00 | 131.000,00 |
| **PROGRAM 7011** | **FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA** | **1.549.150,00** | **212.453,50** | **1.761.603,50** |
| **Aktivnost A7011 02** | **VLASTITI PRIHODI - SREDNJE ŠKOLSTVO** | **1.549.150,00** | **212.453,50** | **1.761.603,50** |
| *Izvor financiranja 32* | *VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI* | *28.500,00* | *11.050,00* | *39.550,00* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 14.460,00 | 6.250,00 | 20.710,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 3.300,00 | 1.500,00 | 4.800,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 11.160,00 | 4.750,00 | 15.910,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 14.040,00 | 4.800,00 | 18.840,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 14.040,00 | 4.800,00 | 18.840,00 |
| *Izvor financiranja 49* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - OSTALO* | *40.000,00* | *6.900,00* | *46.900,00* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 21.400,00 | 1.250,00 | 22.650,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 200,00 | 0,00 | 200,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 21.200,00 | 1.250,00 | 22.450,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 18.600,00 | 5.650,00 | 24.250,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 18.600,00 | 5.650,00 | 24.250,00 |
| *Izvor financiranja 54* | *POMOĆI - KORISNICI* | *1.478.910,00* | *194.503,50* | *1.673.413,50* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.477.910,00 | 194.503,50 | 1.672.413,50 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 1.468.950,00 | 196.000,00 | 1.664.950,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 7.460,00 | -919,00 | 6.541,00 |
| 38 | Ostali rashodi | 1.500,00 | -577,50 | 922,50 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 |
| *Izvor financiranja 62* | *DONACIJE* | *1.700,00* | *0,00* | *1.700,00* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.700,00 | 0,00 | 1.700,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.700,00 | 0,00 | 1.700,00 |
| *Izvor financiranja 72* | *PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE* | *40,00* | *0,00* | *40,00* |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 40,00 | 0,00 | 40,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 40,00 | 0,00 | 40,00 |

**III. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA I. REBALANSA FINANCIJSKOG PLANA**

**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 planirali smo 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, nastavnih materijala, prijevoza zaposlenika na posao i s posla, zakupnine i najamnine, usluga tekućeg održavanja građevinskih objekata, postrojenja i opreme te komunalne naknade. Stvarni troškovi 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 1.327,00 eura

**Izvor 11 – Opći prihodi i primici – Županijski proračun**

Budući da je Škola je domaćin županijskog i državnog natjecanja iz likovnog. Za organizaciju i izvođenje natjecanja predviđen je trošak plaća, dnevnica 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.

**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**

Vlastiti prihodi iskazani na izvoru 32 ostvareni su kroz iznajmljivanje školske dvorane i restorana, izdavanjem duplikata svjedodžbe i prodajom proizvoda Učeničke zadruge L.U.D . Škola također ima preneseni višak po ovom izvoru te raspoloživim sredstvima planira opremiti učionice opremom za nastavu i financirati ostale materijalne rashode sukladno potrebama.

**Izvor 49**

Učenici Škole za nastavnu godinu 2024./2025. plaćaju 100,00 eur participacije te su na izvoru 49, u skladu s time, planirani prihodi i rashodi. Prihodima od participacije financiraju se nastavni materijali te oprema potrebna za rad. Višak prihoda po izvoru 49 predstavlja višak koji se prenosi za financiranje nastavnih materijala u 2024. godini.

**Izvor 54 - Pomoći**

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.

Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnose se na uplate iz državnog proračuna za financiranje obvezne školske lektire, nabavu udžbenika učenicima čije su obitelji korisnici zajamčene minimalne naknade te nabavu opreme za provedbu kurikuluma.

**Izvor 62**

Donacije su strogo namjenska sredstva za financiranje izvanučioničke nastave.

**Izvor 72**

Predstavlja višak prihoda ostvaren ranijih godina prodajom stana, a namijenjen je za ulaganje u dugotrajnu nefinancijsku imovinu.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV KORISNIKA:SAŽETAK DJELOKRUGA RADA:1. REBALANS FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. |  | 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 te nakon izlaska maturanata i u C 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 2024./2025. Škola broji 325 učenika i ima 16 razrednih odjela. Redovni program odgoja i obrazovanja financira se po modelu propisanom od strane nadležnog Ministarstva i Županije kao osnivača Škole, ali i od sredstava od participacije učenika sukladno *Zakonu o umjetničkom obrazovanju.*Pregled financijskih sredstava po programima

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| R.br. |  **Naziv programa**  | **Plan za 2024.** | **Povećanje/ Smanjenje** | **Novi plan 2024.** |
|  1.  |  1207 RAZVOJ ODGOJNO-OBRAZOVNOG SUSTAVA  | 2.197,00 | 2.000,00  | 4.197,00 |
|  2.  |  7007 FINANCIRANJE SREDNJEG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU  | 139.312,00 | 22.253,00 | 161.565,00 |
|  3.  |  7011 FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA  | 1.549.150,00 | 212.453,50 | 1.761.603,50 |
|   |  **Sveukupno:** | **1.690.659,00** | **236.706,50** | **1.927.365,50** |

 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV PROGRAMA:OPIS PROGRAMA, OPĆI I POSEBNI CILJEVI:ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:1. REBALANS FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024.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 L.U.D.

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. Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Narodne novine , br. 87/08, 86/09, 92/10, 105/11, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 7/17, 68/18, 98/19, 64/20. Zakon o ustanovama (Narodne novine br. 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19).Zakon o proračunu (Narodne novine broj 144/21), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 26/10, 120/13 i 001/20), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine broj 124/14, 115/15, 87/16, 003/18, 126/19 i 108/20), Zakon o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine broj 111/18).Godišnji plan i program rada za školsku godinu 2024./2025.Školski kurikulum Škole primijenjene umjetnost i dizajna za školsku godinu 2024./2025.*Pregled potrebnih sredstva za provedbu programa:*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| R.br. |  **Naziv programa**  | **Plan za 2024.** | **Povećanje/ Smanjenje** | **Novi plan 2024.** |
|  1.  |  K7007 08 IZGRADNJA, REKONSTRUKCIJA I OPREMANJE OBJEKATA SREDNJEG ŠKOLSTVA  | 1.330,00 | 0,00 | 1.330,00 |
|  2.  |  A7007 05 FINANCIRANJE OPĆIH TROŠKOVA SREDNJEG ŠKOLSTVA  | 23.905,00 | 3.230,00 | 27.135,00 |
|  3.  |  A7007 06 FINANCIRANJE STVARNIH TROŠKOVA SREDNJEG ŠKOLSTVA  | 114.077,00 | 19.023,00 | 133.100,00 |
|  |  **7007 FINANCIRANJE SREDNJEG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU**  | 139.312,00 | 22.253,00 | 161.565,00 |

Preraspodjelom raspoloživih sredstava od strane Upravnog odjela za obrazovanje i mlade kroz razradu kriterija i mjerila decentraliziranog financiranja povećan je iznos planiranih sredstava financiranja općih troškova srednjeg školstva, izmijenjen i povećan je iznos financiranja stvarnih troškova, a program Izgradnja, rekonstrukcija i opremanje objekata srednjeg školstva ostao je nepromijenjen.Aktivnost A7007 05 – povećanje od 3.230,00 eur raspoređeno je na tekuće troškove Škole sukladno potrebama. Aktivnost A7007 06 – povećanje od 16.923,00 eur raspoređeno je sukladno limitima dostavljenim od strane Osnivača.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj uspješnosti | Polaznavrijednost | Ciljanavrijednost2024. | Povećanje / smanjenje | Nova ciljana vr. |
| Za aktivnost pod 1. – S*tručno usavršavanje djelatnika (broj seminara, simpozija, stručnih skupova)* | 15 | 15 | 0 | 15 |
| Za aktivnost pod 3. – *Održavanje školske dvorane u stanju adekvatnom za odgoj i obrazovanje*  | 1 | 1 | 0 | 1 |
| Za aktivnost pod 3. – *Održavanje školske zgrade u stanju adekvatnom za odgoj i obrazovanje* | 1 | 1 | 0 | 1 |

 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV PROGRAMA:OPIS PROGRAMA, OPĆI I POSEBNI CILJEVI:ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:1. REBALANS FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024.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.Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Narodne novine broj 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 i 64/20) Zakon o ustanovama (Narodne novine broj 76/93, 29/97,47/99, 35/08 i 127/19)Zakon o proračunu ( Narodne novine broj 144/21), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 26/10, 120/13 i 001/20), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine broj 124/14, 115/15, 87/16, 003/18, 126/19 i 108/20), Zakon o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine broj 111/18)Zakon o uspostavi institucionalnog okvira za korištenje strukturnih instrumenata Europske unije u Republici Hrvatskoj.Pregled financijskih sredstava po aktivnostima/projektima unutar programa:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| R.br. |  **Naziv programa**  | **Plan za 2024.** | **Povećanje/ Smanjenje** | **Novi plan 2024.** |
|  | Organizacija i izvođenje natjecanja i smotri | 250,00 | 0,00 | 250,00 |
|  | Sufinanciranje obavezne školske lektire u osnovnim i srednjim školama | 166,00 | 0,00 | 166,00 |
|  | Shema – voće, povrće i mlijeko | 1.781,00 | 1.000,00 | 2.781,00 |
|  4. | Programi i projekti u odgoju i obrazovanju | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
|  | Ukupno program: | 2.197,00 | 2.000,00 | 4.197,00 |

Rebalansom je Aktivnost 3. Shema-voće, povrće i mlijeko uvećana za 1.000,00 eur prema limita dostavljenim od strane Osnivača.Na organiziranom županijskom natjecanju LIK 2024 sudjelovalo je 77 učenika čime je ispunjen pokazatelj uspješnosti. Sredstvima namijenjenim za kupnju lektira, plan je kupiti 20 knjiga.Na temelju zahtjeva Škole odobren je iznos od 1.000,00 eur za održavanje državnog natjecanja u crtanju, promjena je iskazana pod stavkom 4.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj uspješnosti | Polaznavrijednost | Ciljanavrijednost2024. | Povećanje / smanjenje  | Nova ciljana vrijednost |
| Za aktivnost pod 1. – *Broj djece koja će sudjelovati na županijskom natjecanju* | 74 | 74 | 3 | 77 |
| Za aktivnost pod 2. – *Kupnja knjiga za obveznu školsku lektiru*  | 20 | 20 | 0 | 20 |
| Za aktivnost pod 3. – *Za svakog učenika osigurano svježe voće, povrće ili mlijeko minimalno jednom tjedno* | 328 | 328 | 0 | 328 |

 |
| NAZIV PROGRAMA:OPIS PROGRAMA, OPĆI I POSEBNI CILJEVI:ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:1. REBALANS FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024.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. 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*Zakonska osnova za provođenje programa:*Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Narodne novine broj 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 i 64/20) Zakon o ustanovama (Narodne novine broj 76/93, 29/97,47/99, 35/08 i 127/19)Zakon o proračunu (Narodne novine broj 144/21), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 26/10, 120/13 i 001/20), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine broj 124/14, 115/15, 87/16, 003/18, 126/19 i 108/20), Zakon o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine broj 111/18)*Pregled financijskih sredstava po aktivnostima/projektima unutar programa:*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| R.br. |  **Naziv programa**  | Plan za 2024. | Povećanje/ Smanjenje | Novi plan 2024. |
|  | Izvor 5410 - Pomoći | 1.478.910,00 | 194.503,50 | 1.673.413,50 |
|  | Izvor 4910 – Prihodi za posebne namjene | 40.000,00 | 6.900,00 | 46.900,00 |
|  | Izvor 3210 – vlastiti prihodi | 28.500,00 | 11.050,00 | 39.550,00 |
|  | Izvor 6210 - donacije | 1.700,00 | 0,00 | 1.700,00 |
|  | Izvor 7210 – prihodi od nefinancijske imovine | 40,00 | 0,00 | 40,00 |
|  | Ukupno program: | 1.549.150,00 | 212.453,50 | 1.761.603,50 |

Sukladno povećanju koeficijenata za obračun i isplatu plaća te, sredstva na izvoru 5410 (Pomoći) uvećana su u skladu s procjenom.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj uspješnosti | Polaznavrijednost | Ciljanavrijednost2024. | Povećanje / smanjenje  | Nova vrijednost |
| Za aktivnost pod 5. – *Osigurani nastavni materijal za sve učenike (izvor 4910)* | 328 | 328 | 0 | 328 |
| Za aktivnost pod 7. – *Postupno i kontinuirano unaprjeđivanje kvalitete nastave kroz kupnju strojeva, opreme i ostale dugotrajne imovine.*  | 0 | 0 | 10 | 10 |
| Za aktivnost pod 6. – *Stručne ekskurzije* | 0 | 0 | 4 | 4 |

 |