RKP: 14380

Naziv korisnika: Umjetnička Škola Franje Lučića

Adresa korisnika: Slavka Kolara 39, 10410 Velika Gorica

**OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2024. DO 31.12.2024.**

|  |
| --- |
| **1. IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA – opći dio** |

1.1. PRIHODI I PRIMICI

U Financijskom planu Umjetničke Škole Franje Lučića za 2024. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu od 2.225.510,00 eur, dok je izvršenje do 31.12.2024. iznosilo 2.379.677,58 eur, odnosno 106,93%.

Iz sredstava državnog proračuna za 2024. planirano je 2.000.725,00 eur koji su namijenjeni za isplate plaća i materijalnih prava zaposlenicima škole. Iz sredstava pomoći Zagrebačke županije planirani su prihodi u visini 78.285,00 eur kojima se planiralo sufinanciranje materijalnih rashoda, od kojih je većina sredstava planirana za naknade troškova zaposlenicima (naknade za prijevoz na posao i s posla).

Prihodi koje su ostvareni od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za podmirivanje rashoda za zaposlene iznose 2.169.751,29 eur. Iznos od 79.816,57 eura ostvaren je od strane Županijskog i Državnog Proračuna po Odluci o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija srednjeg školstva.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima i naknadama planirani su za 2024. u iznosu od 120.000,00 eur . Iznos se u cijelosti odnosi na prihode vezane uz sufinanciranje cijene usluge, participacije u školarini. Iznos prihoda ostvaren od upravih i administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima i naknadama iznosi 108.079,90 eura.

Prihodi od donacija odnose se na donacije dobivene od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna, a koriste se najčešće za sufinanciranje troškova glazbenih i plesnih priredbi i nastupa te su za 2024. godinu planirani u iznosu od 1.000,00 eur. U razdoblju do 31.12.2024. nisu ostvareni prihodi od donacija.

*Tablica 1.– Višak prihoda poslovanja planiran za 2024. godinu*

|  |  |
| --- | --- |
|  VIŠKOVI PRIHODA POSLOVANJA |  2024. (€) |
| 4.3.20. | Višak prihoda od sufinanciranja cijene usluge, participacije i slično | 7.440,00 |
|  | **UKUPNI VIŠAK** | **7.440,00** |

Višak prihoda od sufinanciranja cijene usluge (4.3.20) planiran u izvornom planu u iznosu od 2.000,00 eur, međutim stvaran višak prihoda iznosio je 7.436,37 eur zbog promjene plana obnove dugotrajne imovine krajem 2023. godine. 27.02.2024. zatražena je i dobivena Suglasnost za Izmjenu i dopunu financijskog plana te je većina viška (87%) utrošena na materijalne rashode u polugodišnjem razdoblju.

1.2. RASHODI I IZDACI

U Financijskom planu Umjetničke Škole Franje Lučića za 2024. godinu planirani su rashodi i izdaci u iznosu od u iznosu od 2.228.150,00 eur , dok je izvršenje do 31.12.2024. iznosilo 2.383.449,95 eur, odnosno 106,97%.

Skupina 31 – rashodi za zaposlene u Umjetničkoj Školi Franje Lučića u 2024. iznosili su 2.154.005,40 eur . Osim plaća, rashodi za zaposlene obuhvaćaju i isplatu materijalnih prava, jubilarnih nagrada, regresa za korištenje godišnjeg odmora, pomoći za duže bolovanje radnika, božićnica, uskrsnica, pomoći za rođenje djeteta, dar djeci i slično. Ostatak čine rashodi za zaposlene (nagrađivanje radnih rezultata) u iznosu od 1.650,00 eur koji se financiraju iz vlastitih prihoda.

Skupina 32 - materijalni rashodi planirani su u iznosu od 234.425,00 eur , u izvještajnom razdoblju ostvareno je 95,89%.

Skupina 34 - financijski rashodi planirani su u iznosu 400,00 eur za usluge banaka, zatezne kamate i ostali financijski rashodi, u izvještajnom razdoblju ostvareno je 52,18%.

Skupina 42 - rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu 4.600,00 eur . Sredstva su planirana za uredsku opremu i namještaj, glazbenu opremu i uređaje, u izvještajnom razdoblju ostvareno je 100%.

|  |
| --- |
| **2. IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA – posebni dio** |

**Naziv programa: 7009 - Javne potrebe u školstvu**

Opis programa: Umjetnička Škola Franje Lučića pruža osnovnoškolsko i srednjoškolsko obrazovanje učenicima u području glazbe i plesa. Da bi škola uspješno funkcionirala potrebno je osiguravanje materijalnih uvjeta za provedbu redovnih djelatnosti.

Zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju programi:

1. Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (pročišćeni tekst zakona 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, 151/22)
2. Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15 i 144/21),
3. Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13, 1/20)
4. Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 114/10, 31/11, 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20)
5. Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu 2023./2024. i 2024./2025.
6. Kurikulum škole za školsku godinu 2023./2024. i 2024./2025.

Cilj provedbe programa:

* održavanje i unapređenje postojećeg standarda djelatnosti školskog odgoja
* stjecanje novih znanja, vještina i navika kroz individualizirani program obrazovanja učenika u skladu s osobnim potencijalima učenika, uključivanje učenika u aktivni društveni život kroz sudjelovanja na priredbama i predstavama organiziranih od strane škole i drugih, sudjelovanje učenika na županijskim i državnim natjecanjima i stalno usavršavanje učenika u skladu sa individualiziranim potrebama i preferencijama
* stalno usavršavanje nastavnog kadra kroz stručna usavršavanja, seminare i simpozije
* ostvarivanje prostorne i infrastrukturne funkcionalnosti

Pokazatelji uspješnosti: uspješno obrazovanje učenika, iznimna uspješnost učenika škole na županijskim i državnim natjecanjima, stvaranje uvjeta za kvalitetno učenje, osobni i profesionalni razvoj profesora i stručnih suradnika, unapređenje suradnje s roditeljima, poboljšanje uvjeta u objektu, ulaganje u glazbenu opremu i uređaje, računala, namještaj, povezivanje škole s lokalnim sportskim i kulturnim društvima.

*Naziv aktivnosti: A700002 - Djelatnost škola – iznad zakonskog standarda*

Opis aktivnosti: planirana sredstva u ovoj aktivnosti uključuju nabavu uredskog materijala, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika, sitan inventar, usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne i osobne usluge, računalne usluge i ostale usluge, premije osiguranja, reprezentacija, pristojbe i naknade, članarine i ostali nespomenuti rashodi.

*Tablica 2. – Rashodi aktivnosti/programa po izvorima financiranja iskazani u Financijskom planu za 2024. godinu*

|  |  |
| --- | --- |
| Potrebna sredstva za provođenje aktivnosti/programa po izvorima | PLAN 2024. (€) |
| Izvor 4.2. Prihodi za posebne namjene - PK | 120.000,00 |
| Izvor 4.3.20. Višak prihoda za posebne namjene | 7.440,00 |
| Izvor 5. Pomoći - PK | 78.335,00 |
| UKUPNA SREDSTVA  | **205.775,00** |

U izvještajnom razdoblju ostvareno je 195.332,84 eur potrebnih sredstava za provođenje gore navedenog programa, odnosno 94,93%.

*Naziv aktivnosti: A700003 – Djelatnost škola – do zakonskog standarda*

Opis aktivnosti: planirana sredstva u ovoj aktivnosti određena su za podmirenje troškova energije i komunalnih usluga, i nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

*Tablica 3. – Rashodi aktivnosti/programa po izvorima financiranja iskazani u Financijskom planu za 2024. godinu*

|  |  |
| --- | --- |
| Potrebna sredstva za provođenje aktivnosti/programa po izvorima | PLAN 2024. (€) |
| Izvor 1.1. Opći prihodi i primici proračuna | 21.500,00 |
| UKUPNA SREDSTVA  | **21.500,00** |

U izvještajnom razdoblju ostvareno je 21.500,00 eur potrebnih sredstava za provođenje gore navedenog programa, odnosno 100%.

**Naziv programa: 7010 - Šire javne potrebe u školstvu**

Opis programa: Umjetnička Škola Franje Lučića pruža osnovnoškolsko i srednjoškolsko obrazovanje učenicima u području glazbe i plesa. Da bi škola uspješno funkcionirala potrebno je osiguravanje materijalnih uvjeta za provedbu redovnih djelatnosti.

Zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju program:

1. Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (pročišćeni tekst zakona 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, 151/22)
2. Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15 i 144/21),
3. Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13, 1/20)
4. Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 114/10, 31/11, 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20)
5. Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu 2023./2024. i 2024./2025.
6. Kurikulum škole za školsku godinu 2023./2024. i 2024./2025.

Ciljevi provedbe programa:

* osiguravanje plaća zaposlenicima
* osiguravanje materijalnih prava za zaposlenike

Pokazatelji uspješnosti: redovito i u skladu sa zakonom isplaćene plaće svim stalno i privremeno zaposlenim djelatnicima, redovito plaćanje svih materijalnih prava zaposlenika koji uključuju jubilarne nagrade, regrese za korištenje godišnjeg odmora, pomoći za duže bolovanje radnika, božićnice, uskrsnice, pomoći za rođenje djeteta, darove djeci i slično.

*Naziv aktivnosti: A700006 - Redovna djelatnost osnovnih škola - Državna riznica*

Opis aktivnosti: osiguravanje materijalnih uvjeta za provedbu redovnih djelatnosti, Isplata plaća i ostalih materijalnih prava zaposlenicima.

*Tablica 4. – Rashodi aktivnosti/programa po izvorima financiranja iskazani u Financijskom planu za 2024. godinu*

|  |  |
| --- | --- |
| Potrebna sredstva za provođenje aktivnosti/programa po izvorima | PLAN 2024. (€) |
| Izvor 9.2. Pomoći od Državne riznice - PK | 2.000.725,00 |
| UKUPNA SREDSTVA  | **2.000.725,00** |

U izvještajnom razdoblju ostvareno je 2.169.751,29 eur potrebnih sredstava za provođenje gore navedenog programa, odnosno 108,45%.

U Velikoj Gorici 21.03.2025.

 (Mjesto) (Datum)

Ravnatelj:

Borut Vidošević, prof.