RKP: 14380

Naziv korisnika: Umjetnička Škola Franje Lučića

Adresa korisnika: Slavka Kolara 39, 10410 Velika Gorica

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 2024. - 2026.**

|  |
| --- |
| **1. UVOD** |

Umjetnička Škola Franje Lučića je javna ustanova koja pruža osnovnoškolsko obrazovanje i srednjoškolsko obrazovanje učenicima u području glazbe i plesa. Osnivač škole je grad Velika Gorica, a predstavlja ju i zastupa ravnatelj Borut Vidošević. Škola se nalazi na lokaciji Slavka Kolara 39 u Velikoj Gorici gdje se odvija nastava za oba programa, glazbeni i plesni.

Nastava je organizirana u jutarnjoj i popodnevnoj smjeni te se odvija prema nastavnom planu i programu Ministarstva znanosti i obrazovanja, godišnjem planu i programu rada škole te Školskom kurikulumu za školsku godinu 2023./2024. U školskoj godini 2023./2024. upisano je 508 učenika, dok je broj djelatnika 78.

|  |
| --- |
| **2. OBRAZLOŽENJE PRIHODA/ RASHODA PO PRIRODNOJ VRSTI** |

2.1. PRIHODI I PRIMICI

Prijedlogom Financijskog plana Umjetničke Škole Franje Lučića za 2024. godinu planiraju se prihodi i primici u iznosu od 2.031.570,00 eur.

*Tablica 1. - Prihod po vrsti iskazani u Financijskom planu za razdoblje 2024. - 2026.*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | PLAN 2024. (€) | PROJEKCIJE 2025. (€) | PROJEKCIJE 2026. (€) |
| 6 | **PRIHODI POSLOVANJA** | **2.031.570,00** | **2.056.335,00** | **2.056.335,00** |
| 63 | Pomoći od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 1.889.070,00 | 1.907.785,00 | 1.907.785,00 |
| 64 | Prihodi od imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, prihodi po posebnim propisima i naknada | 120.000,00 | 127.050,00 | 127.050,00 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovorenih obveza | 21.500,00 | 21.500,00 | 21.500,00 |
| 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 72 | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **UKUPNI PRIHODI** | **2.031.570,00** | **2.056.335,00** | **2.056.335,00** |

Iz sredstava državnog proračuna očekuje se 1.828.785,00 eur koji su namijenjeni za isplate plaća, mentorstva i materijalnih prava zaposlenicima škole. Iz sredstava pomoći Zagrebačke županije očekuju se prihodi u visini 60.285,00 eur kojima se planira sufinanciranje materijalnih rashoda, od kojih je većina sredstava planirana za naknade troškova zaposlenicima (naknade za prijevoz na posao i s posla).

Prihodi od upravih i administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima i naknadama planiraju se u iznosu od 120.000,00 eur . Iznos se u cijelosti odnosi na prihode vezane uz sufinanciranje cijene usluge, participacije u školarini.

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.

Prihodi za 2025. i 2026. godinu planirani su većem iznosu od 2024. godine, očekuju se veći rashodi prijevoza zaposlenika do i s posla zbog većeg broja oporezivanih prijevoza po kilometraži što je rezultat rasta prihoda pomoći od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, planira se i rast prihoda po posebnim propisima i naknada što je rezultat planiranog povećanja cijene participacije učenika u nastavi.

*Tablica 2.– Višak prihoda poslovanja planiran za 2024. godinu*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| VIŠKOVI PRIHODA POSLOVANJA | | PLAN 2024. (€) |
| 4.3.20. | Višak prihoda od sufinanciranja cijene usluge, participacije i slično | 2.000,00 |
|  | **UKUPNI VIŠAK** | **2.000,00** |

Višak prihoda od sufinanciranja cijene usluge (4.3.20) se odnosi na višak koji će ostati od uplate roditelja za sufinanciranje cijene usluge, a koji škola nije potrošila tijekom godine. Prihod planiramo upotrijebiti materijal potreban za redovno poslovanje (32).

2.2. RASHODI I IZDACI

Prijedlogom Financijskog plana Umjetničke Škole Franje Lučića za 2024. godinu planiraju se rashodi i izdaci u iznosu od u iznosu od 2.033.570,00 eur .

Skupina 31 – rashodi za zaposlene u Umjetničkoj Školi Franje Lučića u 2024. planirani su u visini 1.820.135,00 eur . U ukupnim rashodima za zaposlene 1.815.135,00 eur ili 99,70 % ukupnih rashoda za zaposlene financiraju iz sredstava Državne riznice. 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 5.000,00 eur koji se financiraju iz vlastitih prihoda.

Skupina 32 - materijalni rashodi planirani su u iznosu od 203.935,00 eur .

U strukturi na podskupinama računa planirano je:

321 – obuhvaća naknade troškova zaposlenima za prijevoz na posao i s posla, dnevnice za službeni put, seminare i stručna savjetovanja i ostali rashodi.

322 - rashodi za materijal i energiju planirani su za uredski materijal i ostale materijalne rashode, energiju, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje i sitni inventar.

323 – planirani rashodi za usluge odnose se na 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.

329 - planirane rashode čine premije osiguranja, reprezentacija, pristojbe i naknade, članarine i ostali nespomenuti rashodi.

Skupina 34 - financijski rashodi planirani su u iznosu 450,00 eur za usluge banaka, zatezne kamate i ostali financijski rashodi.

Skupina 42 - rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu 9.100,00 eur . Sredstva su planirana za uredsku opremu i namještaj, glazbenu opremu i uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene.

*Tablica 3. – Rashodi po vrsti iskazani u Financijskom planu za razdoblje 2024. – 2026.*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | PLAN 2024. (€) | PROJEKCIJA 2025. (€) | PROJEKCIJA 2026. (€) |
| 3 | **RASHODI POSLOVANJA** | **2.024.470,00** | **2.046.835,00** | **2.046.835,00** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 1.820.135,00 | 1.820.335,00 | 1.820.335,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 203.935,00 | 226.050,00 | 226.050,00 |
| 34 | Financijski rashodi | 400,00 | 450,00 | 450,00 |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar proračuna | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 38 | Ostali rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **9.100,00** | **9.500,00** | **9.500,00** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 9.100,00 | 9.500,00 | 9.500,00 |
| 5 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **UKUPNI RASHODI** | **2.033.570,00** | **2.056.335,00** | **2.056.335,00** |

Rashodi za 2025. i 2026. godinu planirani su u većem iznosu u odnosu na 2024. godinu, očekuje se povećanje troškova materijalnih rashoda od kojih ih se znatan broj već povećao u 2023. godini što je rezultiralo potrebom za korištenjem viška, također, očekuje se povećanje cijene troškova za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

|  |
| --- |
| **3. OBRAZLOŽENJE PROGRAMSKOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU** |

**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. Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08, 90/10)
3. Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15 i 144/21),
4. Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13, 1/20)
5. Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 114/10, 31/11, 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20)
6. Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu 2023./2024.
7. Kurikulum škole za školsku godinu 2023./2024.

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 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 4.2. Prihodi za posebne namjene - PK | 120.000,00 |
| Izvor 4.3.20. Višak prihoda za posebne namjene | 2.000,00 |
| Izvor 5.2. Pomoći - PK | 60.285,00 |
| Izvor 6.2. Donacije - PK | 1.000,00 |
| UKUPNA SREDSTVA | **183.285,00** |

*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 5. – 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** |

**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. Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08, 90/10)
3. Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15 i 144/21),
4. Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13, 1/20)
5. Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 114/10, 31/11, 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20)
6. Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu 2023./2024.
7. Kurikulum škole za školsku godinu 2023./2024.

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 6. – 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 | 1.828.785,00 |
| UKUPNA SREDSTVA | **1.828.785,00** |

KLASA: 400-02/23-01/01

URBROJ: 238-31-49-23-01

U Velikoj Gorici 14.11.2023.

(Mjesto) (Datum)

Ravnatelj:

Borut Vidošević