**Obrazloženje uz izvještaj o izvršenju Financijskog plana**

**Škole primijenjene umjetnosti i dizajna, Zadar za 2023. godinu**

Prema Zakonu o proračunu (NN 144/21) utvrđena je obveza izrade Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika za proteklu godinu te dostave upravljačkom tijelu na usvajanje, najkasnije do 31. ožujka tekuće godine. Tijekom 2023. godine financiranje javnih rashoda izvršeno je na osnovi sljedećih financijsko planskih dokumenata:

- *Financijskog plana za 2023. godinu s projekcijama za 2024. i 2025. godinu*

- *Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2023. godinu*

**SAŽETAK DJELOKRUGA RADA**

Škola primijenjene umjetnosti i dizajna obrazuje učenike u području likovne umjetnosti i dizajna i u području odjeće i tekstila. Nastava je organizirana u jutarnjoj i popodnevnoj smjeni u petodnevnom radnom tjednu ( subote po potrebi).

U području likovne umjetnosti i dizajna učenici se mogu obrazovati u 6 različitih smjerova: grafički dizajn, slikarski dizajn, dizajn odjeće, fotografski dizajn, aranžersko – scenografski dizajn i dizajn tekstila a u području odjeće i tekstila i šivač odjeće. Osim redovne nastave učenici i profesori sudjeluju u brojnim vannastavnim aktivnostima uključujući se u vanjske (županijske, gradske, državne) manifestacije, izložbe, razna kulturna i umjetnička događanja.

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA:**

Financijski plan Škole primijenjene umjetnosti i dizajna za 2023. godinu donesen je na sjednici Školskog odbora dana 14. listopada 2022. godine. Prve izmjene i dopune Financijskog plana Škole primijenjene umjetnosti i dizajna za 2023. godinu donesene su na sjednici Školskog odbora dana 12. svibnja 2023. *godine.*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *RAČUN PRIHODA I RASHODA* |  |  |  |  | |
| **PRIHODI I RASHODI** | **Ostvarenje/ Izvršenje 2022.** | **Tekući plan 2023.** | **Ostvarenje/Izvršenje 2023.** | |
| **1** | **2** | **3** | **4** | |
| 6 Prihodi poslovanja | 1.171.808,35 | 1.402.666.01 | 1.436.333,94 | |
| 7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **PRIHODI UKUPNO** | **1.171.808,35** | **1.402.666,01** | **1.436.333,94** | |
| 3 Rashodi poslovanja | 1.137.511,98 | 1.404.296,98 | 1.436.329,69 | |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 4.984,35 | 5.948,32 | 5.155,46 | |
| **RASHODI UKUPNO** | **1.142.493,33** | **1.410.245,30** | **1.441.485,15** | |
|  |  |  |  | |

Prihodi poslovanja za 2023. godinu planirani su u iznosu od 1.402.666,01 eura, a ostvareni u iznosu od 1.436.333,94 eura što predstavlja izvršenje plana od 102,40 %.

Ukupni rashodi planirani za 2023. godinu iznosili su 1.410.245,30 eura, a ostvareni su u iznosu od 1.441.485,15 eura, uz izvršenje plana od 102,22 %.

Višak prihoda prethodne, 2022. godine, koji je prenesen u tekuću, 2023. godinu, ostvaren je najvećim dijelom od Ministarstva znanosti i obrazovanja i Agencije za mobilnost i programe EU. Ostvareni višak prihoda u 2023. godini iznosio je 7.579,29 eura. Financijski rezultat po Financijskom izvješću za razdoblje siječanj – prosinac 2023. godine prenosi se u 2023. godinu i raspoređuje se u skladu s Odlukom o raspodjeli rezultata.

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA**

Obzirom na programe, izvršenje Financijskog plana Škole primijenjene umjetnosti i dizajna, Zadar je sljedeće:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Oznaka** | **Plan 2023.** | **Ostvarenje 2023.** | **Indeks** | |
| **1** | **2** | **3** | **4** | |
| **Program: 2204 SREDNJE ŠKOLSTVO STANDARD** |  |  |  | |
| A2204-01 Djelatnost srednjih škola | 96.956,53 | 97.064,12 | 100,00 | |
| T2204-04 Hitne intervencije u srednjim školama | 5.289,49 | 5.288,43 | 100 | |
| A2204-07 Administracija i upravljanje | 1.240.000,00 | 1.296.564,02 | 101,16 | |
| **Program: 2205 SREDNJE ŠKOLSTVO- IZNAD STANDARDA** |  |  |  | |
| A2205-01 Javne potrebe u prosvjeti-koris.SŠ | 1.193,00 | 1.192,53 | 99,96 | |
| A2205-12 Podizanje kvalitete i standarda u školstvu | 3.740,00 | 775,88 | 20,75 | |
| A2205-22 Natjecanja i smotre u SŠ | 1.318,77 | 1.318,77 | 100,00 | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| A2205-31 Školska shema | 3.231,31 | 1.841,62 | 56,99 | |  |
| A2205-34 Projekt e-škole | 730,02 | 730,00 | 100,00 | |  |
| A2205-37 Zalihe menstrualnih higijenskih potrepsština | 1.079,32 | 1.077,76 | 99,86 | |  |
| **Program:4302 Projekti EU** |  |  |  |
| T4302-97 Projekt Erasmus-Facing ARTS Together | 16.387,22 | 10.226,96 | 62,41 |
| **Program:4306 Nacionalni EU projekti** |  |  |  |
| T4306-03 Inkluzija-korak bliže društvu bez prepreka | 35.196,77 | 23.569,07 | 66,96 |

**Program: 2204 SREDNJE ŠKOLSTVO- STANDARD**

Redovna djelatnost financira se iz sredstava primljenih od Zadarske županije, sredstva ovise o broju učenika i razrednih odjeljenja, također o stvarnoj potrošnji za energente , naknade prijevoza zaposlenika, zdravstvenih pregleda itd. Sredstva se koriste za podmirenje materijalnih rashoda za svakodnevno neometano održavanje nastave.

Opći ciljevi: Redovito podmirivanje svih troškova za što kvalitetnije i uspješnije odvijanje nastavnog procesa.

Posebni ciljevi: Uspješno i kvalitetno odvijanje nastave uz zadovoljenje svih potrebnih zahtjeva učenika i djelatnika.

OSTVARENI CILJEVI PROGRAMA: Sve obveze škola je podmirila pravovremeno.

Aktivnost **A2204-07 Administracija i upravljanje** obuhvaća isplate plaća, materijalnih prava i ostalih naknada zaposlenima u školi, izvor financiranja je Ministarstvo znanosti i obrazovanja.

Opći ciljevi: Podmirivanje obveza prema zaposlenicima, isplata plaća, materijalnih prava i drugih naknada.

Posebni ciljevi: Izvršavanje obveza i poštivanje prava zaposlenika prema temeljnom kolektivnom ugovoru.

**Program: 2205 SREDNJE ŠKOLSTVO- IZNAD STANDARDA**

Program 2205financira se iz sredstava primljenih od Zadarske županije, iz sredstava primljenih od Državnog proračuna, pomoći iz inozemstva i od viška prihoda. Program obuhvaća financiranje širih javnih potreba u školstvu.

**Program:4302 Projekti EU**

Program 4302odnosi se na ERASMUS projekt Facing Arts Together, i financiran je iz viška prihoda i dobivenog novca nakon uspješno završenog projekta od Agencije za mobilnost i projekte EU.

**Program:4306 Nacionalni EU projekti**

Program 4306 odnosi se na financiranje Inkluzije, tj. za obveze prema pomoćnicima u nastavi. Program je financiran od strane Zadarske županije, državnog proračuna i pomoći iz inozemstva.

Opći ciljevi: Uključivanje ili inkluzija je zahtjev koji je koncepcijski nazvan odgoj i obrazovanje za sve. Pod njim se podrazumijeva uključenost sve djece i mladih na sve razine formalnog odgojno-obrazovnog sustava. Inkluzivno obrazovanje je koncept koji proširuje i produbljuje odgojni model integracije djece s teškoćama u razvoju u redovno školovanje.

Podmirivanje obveza prema zaposlenicima, isplata plaća, materijalnih prava i drugih naknada.

Posebni ciljevi: Izvršavanje obveza i poštivanje prava pomoćnika u nastavi.