UMJETNIČKA ŠKOLA FORTUNAT PINTARIĆ

Svilarska 12, Koprivnica

KLASA: 400-04/24-01/001

URBROJ: 2138-83-24-01/7

Koprivnica, 12.07.2023. godine

Usvojeno na 40. sjednici Školskog odbora

**OBRAZLOŽENJE**

**Prijedloga izvršenja Financijskog plana Umjetničke škole Fortunat Pintarić za razdoblje 01.01.- 30.06.2024. godine**

**Osnovni podaci o Školi:**

Naziv obveznika: Umjetnička škola Fortunat Pintarić

Proračunski korisnik u sustavu Riznice Grada Koprivnice

Adresa sjedišta: Svilarska 12, 48 000 Koprivnica

Šifra grada: 201

Broj RKP-a: 38680

Matični broj:02017156

OIB: 26560458803

Razina:31

Šifra djelatnosti: 8532

Odgovorna osoba: Ariana Šandl, Ravnateljica

Oznaka razdoblja na koje se izvršenje odnosi: 1.1.-30.06.2024.

**Sažetak i djelokrug rada proračunskog korisnika:**

Umjetnička škola Fortunat Pintarić javna je ustanova u odgoju i obrazovanju koja samostalno djeluje od 2006. godine, čiji je osnivač Grad Koprivnica.

Osnovna zadaća Umjetničke škole Fortunat Pintarić je :

* ostvarivanje programa osnovnog glazbenog obrazovanja za darovitu djecu u skladu s odobrenjem Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta,
* ostvarivanje pripremnih programa za glazbeno obrazovanje
* ostvarivanje programa srednjoškolskog glazbenog obrazovanja
* ostvarivanje programa za osnovnu Školu suvremenog plesa
* osnovno obrazovanje djece obavlja se na temelju propisanog nastavnog plana i programa, državnog pedagoškog standarda, zakona i propisa donesenih temeljem Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi
* u školi se podučavaju slijedeći instrumenti: glasovir, harmonika, flauta, klarinet, truba, trombon, tuba, eufonij, saksofon, rog, gitara, violina, tambura
* u školi djeluje Dječji pjevački zbor nižeg uzrasta, dječji pjevački zbor višeg uzrasta, puhački orkeestar, komorni ansambl tambura, komorni ansambl gitara, komorni ansambl violina, komorni ansambl harmonika, komorni ansambl saksofona, komorni ansambl klarineta
* u školi se izvodi srednjoškolski program za zanimanje glazbenik solo pjevač, glazbenik saksofonist, glazbenik trombonist, glazbenik klavirist, glazbenik harmonikaš, glazbenik hornist , glazbenik trubač, glazbenik gitarist, glazbenik tamburaš, glazbenik violinist, glazbenik klarinetist; glazbenik teoretičar-teorijski smjer
* izvođenje osnovnoškolskog nastavnog plana i programa suvremenog plesa Ane Maletić
* ostvarivanje programa osnovnoškolskog glazbenog nastavnog plana i programa iz temeljnih predmeta: truba, trombon, rog, eufonij, flauta, klarinet, saksofon, klavir, violina i tambure u Područnom odjelu u Virju
* ostvarivanje programa osnovnoškolskog glazbenog nastavnog plana i programa iz temeljnih predmeta: klavir, gitara, klarinet, flauta, violina, tambura, rog, saksofon, trombon, tuba, truba i harmonika u Područnom odjelu Đurđevcu.

**Zakonski okviri na kojima se zasnivaju programi:**

* Zakon o ustanovama, NN, br. 76/93., 29/97., 47/99., 35/08,127/19.i 151/22.)
* Zakon o proračunu (NN, br. 144/21), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN, br. 4/2024.,) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN, br. 158/2023.)
* Godišnji izvedbeni odgojno – obrazovni plan i program rada
* Školski kurikulum Umjetničke škole Fortunat Pintarić .
* Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN br. 87/08., 86/09., 92/10.,105/10., 90/11.05/12.,16/12.,86/12.,126/12., 94/13.,152/14.,07/17.,68/18.,98/19.,64/2020.i 151/22.)
* Zakon o umjetničkom obrazovanju (NN 130/11.)
* Zakon o radu (NN, br.93/14,127/17,98/19.,151/22.,46/23.,64/23.)
* Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN, br.85/23.)
* Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (37/22.)
* Državni pedagoški standard osnovnog i srednjoškolskog sustava odgoja i obrazovanja
* Zakon i uredba o fiskalnoj odgovornosti( NN br.111/18.,83/23., 95/19.)

Zakonom o proračunu (Narodne novine, br. 144/21), utvrđena je obveza izrade i usvajanja prijedloga polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za prvo polugodište 2024. godine

Člankom 81.- 86. Zakona o proračunu utvrđeno je da polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži opći i posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

1. Opći dio sadrži - Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja - koji se sastoji od prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji  
2. Posebni dio sadrži - izvršenje rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

3. Obrazloženje se sastoji od obrazloženja općeg i posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana, opći dio sadrži obrazloženje - ostvarenje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka, obrazloženje prijenosa sredstva iz prethodne godine, posebni dio sadrži obrazloženje izvršenje aktivnosti i projekata s ciljevima koji su ostvareni provedbom pokazatelja uspješnosti i realizacije tih ciljeva

4. Posebni izvještaji sastoje se od :

- izvještaja o korištenju sredstava fondova Europske unije

- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

- izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

- izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obaveza te o stanju potencijalnih obaveza po osnovi sudskih sporova

U skladu s odredbama Zakona o proračunu i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana, u općem i posebnom dijelu polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Umjetničke Škole Fortunat Pintarić za 2024. godinu, prezentirani su podaci o planiranim prihodima/primicima i rashodima/izdacima kroz Izvorni plan (Prvi rebalans Financijskog plana za 2024. godinu) i podaci o njihovu izvršenju u prvom polugodištu 2024. godine, a u općem dijelu dani su i usporedni podaci o izvršenju u prvom polugodištu 2023. godine.

Podaci o izvršenju iskazani su na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana), dok su podaci o planu iskazani na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina računskog plana) u skladu s usvojenim Prvim izmjenama i dopunama Financijskog plana Umjetničke škole Fortunat Pintarić za 2024.godinu.

Financiranje javnih rashoda i izdataka za prvo polugodište 2024.godine izvršeno je na osnovi sljedećih financijsko planskih dokumenata:

- Financijski plan Umjetničke škole Fortunat Pintarić za 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026.godinu koji je usvojen na 29. sjednici Školskog odbora održanoj 23. listopada 2023. godine u ukupnom iznosu od 1.433.955,00 eura

- Prvih izmjena i dopuna Financijskog plana Umjetničke škole Fortunat Pintarić za 2024. godinu koje je donio Školski odbor na 39. sjednici održanoj 23. svibnja 2024. godine u ukupnom iznosu od 1.663.836,00 eura

**1. Opći dio**

**A. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja daje prikaz ukupnih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije, kao i višak/manjak prihoda.

**Ukupni prihodi i primici s prenesenim viškom iz prošle godine** ostvareni su u prvom polugodištu 2024. godine u iznosu od 929.672,77 eura ili 56% od godišnjeg plana za 2024. godinu.

U odnosu na isto razdoblje prošle godine sveukupni prihodi i primici veći su za 133.105,42 eura ili za 117%. Ovo povećanje rezultat je prvenstveno ostvarenje prihoda poslovanja u iznosu od 603.118,96 eura što je za 114.891,37 eura više u odnosu na ostvarene prihode poslovanja u istom razdoblju prethodne godine kao i prenesenog viška prihoda koji iznosi 326.553,81 eura što je za 18.214,24 eura više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

**Ukupni rashodi i izdaci** izvršeni su u promatranom razdoblju u iznosu od 603.406,98 euraili 36% od plana za 2024. godinu.

U odnosu na isto razdoblje prošle godine ukupni rashodi veći su za 132.186,51 eura ili za 128%. U prvih šest mjeseci 2024. godine rashodi poslovanja su ostvareni u iznosu od 603.406,98 eura što je za 132.743,51 eura više u odnosu na ostvarenje iste skupine rashoda u 2023. godini dok se na rashode za nabavu nefinancijske imovine odnosi 0,0 eura što je za 575,00 eura manje u odnosu na ostvarenje iste skupine rashoda u prvih šest mjeseci u 2023. godini.

**Višak prihoda i primitaka sa stanjem na dan 30.06.2024. godine** iznosi 326.265,79 eura, od čega se 326.554,00 eura odnosi na neutrošeni dio prihoda iz prethodne godine i ostvarenog manjka prihoda u iznosu od -288,02 eura u razdoblju 01.01.- 30.06. 2023. godine.

U navedenom izvještajnom razdoblju prihodi i primici te rashodi i izdaci izvršeni su na sljedeći način:

**SAŽETAK A. RAČUNA PRIHODA I RASHODA I B. RAČUNA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| A. RAČUN PRIHODA I RASHODA | Izvršenje 01.- 06.2023. | Izvorni plan 2024. | Izvršenje 01.- 06.2024. | Indeks  3/1 | Indeks  3/2 |
|  | 1 | 2 | 3 |  |  |
| Prihodi poslovanja | 488.227,59 | 1.337.282,00 | 603.118,96 | 124 | 45 |
| Rashodi poslovanja | 470.663,47 | 1.556.912,00 | 603.403,98 | 128 | 39 |
| Rashodi za nabavu nefin. imovine | 575,00 | 106.924,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| Višak/Manjak | 16.989,12 | -326.554,00 | -288,02 | -2 | 0 |
| Raspoloživa sredstva iz preth. godine | 308.339,00 | 326.554,00 | 326.553,81 | 106 | 100 |
| Višak/manjak + preneseni rezultat | 325.328,88 | 0,00 | 326.265,79 | 100 | 0 |
| PRIHODI/PRIMICI | 796.567,35 | 1.663.836,00 | 929.672,77 | 117 | 56 |
| RASHODI/IZDACI | 471.238,47 | 1.663.836,00 | 603.406,98 | 128 | 36 |
| B. RAČUNA FINANCIRANJA | Izvršenje 01.- 06.2023. | Izvorni plan 2024. | Izvršenje 01.- 06.2024. | Indeks  3/1 | Indeks  3/2 |
|  | 1 | 2 | 3 |  |  |
| Primici od financijske imovine i zaduženja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| Razlika primitka i izdatka | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| Preneseni višak/manjak iz prethodne godine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |

**RAČUN PRIHODA I RASHODA**

* **Izvještaj o Prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji**

**P R I H O D I I P R I M I C I**

**Ukupno ostvareni prihodi i primici** planirani su u iznosu od 1.337.282,00 eura a ostvareni su u iznosu od 603.118,96 eura ili 45% od plana

Ostvareni prihodi prema osnovnim skupinama proračunskih prihoda u prvom polugodištu 2023. i 2024. godine prikazani su u tabeli kako slijedi:

**Izvršenje prihoda /primitaka Financijskog plana u prvom polugodištu 2024.g. u odnosu na godišnji plan i u odnosu na razdoblje I-VI 2023. godine**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| VRSTA PRIHODA | Ostvarenje 06/2023. | Izvorni plan 2024. | Ostvarenje 06/2024. | Indeks | Indeks |
|  | 1 | 2 | 3 | 3/1 | 3/2 |
| Pomoći iz inoz. i od subjekata unutar općeg proračuna | 423.745,35 | 1.220.513,00 | 539.598,54 | 127 | 44 |
| Prihodi od imovine | 0,00 | 133,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| Prihodi od administ.pristojbi i po posebnim propisima | 34.024,09 | 58.867,00 | 34.997,53 | 103 | 59 |
| Prihodi od pruženih usluga | 477,82 | 6.000,00 | 710,00 | 149 | 12 |
| Prihodi od nadležnog proračuna | 29.980,33 | 51.769,00 | 27.812,89 | 93 | 54 |
| UKUPNO: | 488.227,59 | 1.337.282,00 | 603.118,96 | 124 | 45 |

U nastavku slijedi obrazloženje ostvarenja ukupnih prihoda Škole u razdoblju od 1.- 6.mjeseca 2024. godine prema ekonomskoj klasifikaciji.

* **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**

Škola ostvaruje Tekuće pomoći iz proračuna koji im nije nadležan, konto 6361 koji su ostvareni u iznosu od 539.598,54 eura, tj.127% više u odnosu na izvršenje u prvoj polovici 2023. godine. Iz navedenih pomoći financirali su se rashodi za zaposlene i to iz proračuna Ministarstva znanosti i obrazovanja i naknade za prijevoz zaposlenika iz Proračuna Koprivničko križevačke županije. Povećanje u iznosu od 115.853,19 eura odnosi se na povećanje koeficijenata za izračun plaće u javnim službama i novog izračuna visine isplate naknade za prijevoz zaposlenika koje se obračunava i isplaćuje na temelju mjesečnih izračuna visine cijene goriva. U odnosu na planirane prihode u tekućoj godini ostvareno je 44% od izvornog plana

* **Prihodi od imovine**

Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika, konto 6415 planirani su u iznosu od 133,00 eura a ostvareni su u iznosu od 0,00 eura realizacija će biti u drugom polugodištu.

* **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama**

Odnose se na ostale nespomenute prihode, konto 6526 i oni su ostvareni u iznosu od 34.997,53 eura što je 103% u odnosu na 2023. godinu. Prihodi za isto razdoblje prošle i ove godine odnose se na bolju naplatu participacije ove školske godine. U odnosu na planirana sredstva ostvareno je 59 % plana a isti će se realizirati do kraj školske godine jer početkom 9. mjeseca idu nova zaduženja za participaciju

* **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestima**

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, konto 6615 ostvareni su iznosu od 710,00 eura što je 149% u odnosu na ostvarenje u 2023 godini. Navedeni prihodi odnose se na naplatu reversa od iznajmljivanja instrumenata koji su se izdvojili iz redovne neplate participacije. Povećanje se odnosi na bolju naplatu prihoda. U odnosu na planirana sredstva ostvareno je 12 % plana a isti će se realizirati do kraj školske godine jer početkom 9. mjeseca idu nova zaduženja za revers.

* **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovorenih obaveza**

To su prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika, konto 6711,6712 ostvareni su u iznosu od 27.812,89 eura što je za 2.167,44 eura manje u odnosu na izvršenje u 2023. godini. Razlika u ostvarenju odnosi se na manju nabavu i ulaganje u prvoj polovici godine.U odnosu na planirane prihode iz nadležnog proračuna ostvareno je 54% od izvornog plana

Ukupno ostvarenje prihoda poslovanja u odnosu na planirana sredstva je 45%.

**R A S H O D I I I Z D A C I**

Ukupno ostvareni rashodi i izdaci u razdoblju siječanj do lipanj 2024. godine iznose 603.406,98 eura ili 36% od godišnjeg plana za 2024. godinu. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ostvareni rashodi i izdaci veći su za 132.168,51 eura ili za 128%.

U strukturi ukupno ostvarenih rashoda i izdataka najveći udio čine rashodi poslovanja s udjelom od 128%. Ostvareni rashodi koji se odnose na program osnovnoškolskog odgoja i obrazovanja izvršeni su u iznosu 27.129,76 eura ili 60 % od godišnjeg plana, odnosno 5% od ukupno ostvarenih rashoda u izvještajnom razdoblju. Ostvareni rashodi koji se odnose na program COP izvršeni su u iznosu od 508.901,18 eura ili 45% od godišnjeg plana, odnosno 84% od ukupno ostvarenih rashoda u izvještajnom razdoblju.

Ostvareni rashodi koji se odnose na Dodatni program odgoja i obrazovanja izvršeni su u iznosu od 67.376,04 eura ili 14% od godišnjeg plana, odnosno 11 % od ukupno ostvarenih rashoda u izvještajnom razdoblju.

**Izvršenje rashoda/izdataka Proračuna u prvom polugodištu 2024.g. u odnosu na godišnji plan i u odnosu na razdoblje I-VI 2023. godine**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| VRSTA RASHODA | Ostvarenje /kn 06/2023. | Izvorni plan za 2024. | Ostvarenje /kn 06/2024. | Indeks | Indeks |
|  | 1 | 2 | 3 | 3/1 | 3/2 |
| Rashodi za zaposlene | 395.418,02 | 1.132.298,00 | 507.921,18 | 128 | 45 |
| Materijalni rashodi | 75.205,32 | 316.875,00 | 95.485,42 | 127 | 23 |
| Financijski rashodi | 40,13 | 929,00 | 0,38 | 1 | 0 |
| Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 575,00 | 106.924,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| UKUPNO: | 471.238,47 | 1.663.836,00 | 603.406,98 | 128 | 36 |

Ukupni rashodi i izdaci planirani su u iznosu od 1.556.912,00 eura, a ostvareni su u iznosu od 603.406,98 eura što je 39 % planiranih sredstava od čega se rashodi odnosi na rashode poslovanja

Ukupni rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 106.924,00 eura a ostvarene su u iznosu od 0,00 eura što je 0% planiranih sredstava. Nabava tj. plan će se izvršiti u drugoj polovici godine kad će se pokrenuti postupak javne nabave za uredski namještaj i glazbenu opremu.

Obrazloženje izvršenja financijskog plana u odnosu na izvršenje u prošloj godini i izvorni plan

* **Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposleneplanirani su u2024. godini u iznosu od 1.132.298,00 eura u prvom polugodištu 2024. godine realizirani su u iznosu od 507.921,18 eura odnosno 45 % od plana a odnose se na rashode za zaposlene Rashodi za zaposlene obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaću i ostale rashode za zaposlene. U odnosu na isto razdoblje protekle godine ovi rashodi su za 112.503,16 eura veći ili 128% zbog strukture zaposlenih, povećanja godina radnog staža postojećih zaposlenika te potpisivanja nove Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama i dobivanja novih suglasnosti Ministarstva za zapošljavanja.

* **Materijalni rashodi**

Materijalni rashodiplanirani su u2024. godini u iznosu od 423.685,00 eura u prvom polugodištu 2024. godine realizirani su u iznosu od 95.485,42 eura odnosno 23 % od plana a odnose se na materijalne rashode koji obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, ostale nespomenute rashode poslovanja.

Materijalni rashodi 32 ukupno su povećani za 127 % u odnosu na prethodnu godinu

Pojedine vrste materijalnih rashoda ostvarene su kako slijedi:

**Naknade troškova zaposlenima** izvršene su u iznosu43.842,86 eura, a odnose se na službena putovanja 12.789,88 eura, naknade troškova za prijevoz 30.842,98 eura i stručno usavršavanje zaposlenika 210,00 eura.

**Rashodi za materijal i energiju** izvršeni su u iznosu 5.565,89 eura, od čega se najveći dio izvršenih rashoda odnosi na energiju 3.650,78 eura i na uredski materijal 1.524,62 eura, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje 390,49 eura.

**Rashodi za usluge** izvršeni su u iznosu 36.780,69 eura, a u odnosu na isto razdoblje prošle godine veći su za 15.432,09 eura. Odnose se na usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, računalne te ostale usluge. Znatno povećanje je na zakupninama i najamninama zbog zakupa većeg prostora.

**Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** izvršeni su u iznosu od 8.082,82 eura što je za 1.374,55 eura više s obzirom na isto razdoblje protekle godine. Rashodi uključuju premiju osiguranja zaposlenika 192,96 eura, reprezentaciju 1.666,90 eura, članarine i norme 950,00 eura, pristojbe i naknade 1.184,90 eura te ostali nespomenuti rashodi poslovanja koji su znatno povećani u odnosu na prethodnu godinu zbog projekta koji smo imali i najveći dio troškova se je knjižio na te rashode.

* **Financijski rashodi**

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 929,00 eura, a izvršeni u iznosu od 0,38 eura što je 1% od godišnjeg plana. Financijski rashodi odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa

* **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne** **imovine**

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine - 42 Ovi rashodi planirani su u iznosu od 106.924,00 eura, a izvršeni u iznosu od 0,00 eura što je 0% od godišnjeg plana. Rashodi se odnose na nabavku postrojenja i opreme koji će se realizirati krajem 9. mjeseca.

**PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

Tablica . Prihodi prema izvorima financiranja

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **OZNAKA I NAZIV IZVORA FINANCIRANJA** | **izvršenje**  **1.1.-30.6.2023.** | **izvorni plan za 2024.** | **izvršenje**  **1.1.-30.6.2024.** | **indeks**  **4/1** | **Indeks**  **4/2** |
| **1 Opći prihodi i primici** | **8.608,70** | **1.337.282,00** | **603.118,96** | **124** | **45** |
| 11 Opći prihodi i primici | 396,84 | 3.850,00 | 451,94 | 114 | 12 |
| 12 Opći prihodi i primici-DEC | 8.211,86 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| **2 Vlastiti prihodi** | **477,82** | **6.000,000** | **710,0** | **149** | **12** |
| 21 Vlastiti prihodi-PK | 477,82 | 6.000,00 | 710,00 | 149 | 12 |
| **3 Prihodi za posebne propise** | **34.024,09** | **59.000,00** | **34.997,53** | **103** | **59** |
| 31 Prihodi za posebne propise**-**PK | 34.024,09 | 59.000,00 | 34.997,53 | 103 | 59 |
| **4 Pomoći** | **445.116,98** | **1.268.432,00** | **566.959,49** | **127** | **45** |
| 41 Pomoći unutar općeg proračuna-GKC | 21.371,63 | 47.919,00 | 27.360,95 | 128 | 57 |
| 42 Pomoći unutar općeg proračuna-PK | 423.745,35 | 1.220.513,00 | 539.598,54 | 127 | 44 |
| **UKUPNI PRIHODI I PRIMICI** | **488.227.59** | **1.337.282,00** | **603.118,96** | **124** | **45** |

Iz tablice je vidljivo da su ukupni prihodi i primici po svim izvorima financiranja planirani u iznosu od 1.337.282,00 eura, a u razdoblju od 1.- 6. mjeseca 2024. godine ostvareni su u iznosu od 603.118,96 eura što je ostvarenje 45% u odnosu na plan.

Škole je u izvještajnom razdoblju 2024. godine ostvarila prihode iz kojih se financiraju rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine iz četiri izvora financiranja kako slijedi:

* **izvor 1 opći prihodi i primici** odnosi se naopće prihode i primitke iz nadležnog gradskog proračuna koji su planirani u iznosu od 3.850,00 eura a ostvareni su iznosu od 451,94 eura što je 12%, iz tih prihoda financirali su rashoda poslovanja u iznosu od 1.029,16 eura i to za dodatni program odgoja i obrazovanja
* **izvor 2 vlasti prihodi** odnose se na najmove od instrumenata i oni su planirani u iznosu od 6.000,00 eura a ostvareni su u iznosu od 710,00 eura što je 12% iz tih prihoda financirali su se rashodi poslovanja u iznosu od 0,00 eura
* **izvor 3 Prihodi za posebne propise** odnose se na ugovore o participaciji koji se potpisuju sa polaznicima, oni su planirani u iznosu od 59.000,00 eura a ostvareni su u iznosu od 34.997,53 eura, realizacija rashoda iz tog izvora je 32,303,90 eura
* **izvor 4 Pomoći** prikazuje financijske rezultate o ostvarenim tekućim pomoćima iz nenadležnog proračuna koji su planirani u iznosu od 1.268.432,00 eura a ostvareni su iznosu od 566.959,49 eura što je 45%, iz tih izvora financirali su se rashodi poslovanja u iznosu od 570.073,92 eura

Tablica . Rashodi prema izvorima financiranja

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **OZNAKA I NAZIV IZVORA FINANCIRANJA** | **izvršenje**  **1.1.-30.6.2023.** | **izvorni plan za 2024.** | **izvršenje**  **1.1.-30.6.2024.** | **indeks**  **4/1** | **Indeks**  **4/2** |
| **1 Opći prihodi i primici** | **10.008,70** | **3.800,00** | **1.029,16** | **10** | **27** |
| 11 Opći prihodi i primici | 396,84 | 3.800,00 | 1.029,16 | 259 | 27 |
| 12 Opći prihodi i primici-DEC | 9.611,86 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| **2 Vlastiti prihodi** | **90,00** | **19.357,00** | **0,00** | **0** | **0** |
| 21 Vlastiti prihodi-PK | 90,00 | 19.357,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| **3 Prihodi za posebne propise** | **15.094,96** | **375.924,00** | **32.303,90** | **214** | **9** |
| 31 Prihodi za posebne propise**-**PK | 15.094,96 | 375.924,00 | 32.303,90 | 214 | 9 |
| **4 Pomoći** | **446.044,91** | **1.264.755,00** | **570.073,92** | **128** | **45** |
| 41 Pomoći unutar općeg proračuna-GKC | 21.225,60 | 45.555,00 | 27.129,76 | 128 | 60 |
| 42 Pomoći unutar općeg proračuna-PK | 424.819,21 | 1.219.200,00 | 542.944,16 | 128 | 45 |
| **UKUPNI PRIHODI I PRIMICI** | **471.238,47** | **1.663.836,00** | **603.406,98** | **128** | **36** |

Iz tablice je vidljivo da su ukupni rashodi i izdaci prema svim izvorima financiranja planirani u iznosu od 1.663.836,00 eura, a u razdoblju od 1.- 6. mjeseca 2024. godine ostvareni su u iznosu od 603.406,98 eura.

**RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **OZNAKA I NAZIV IZVORA FINANCIRANJA** | **izvršenje**  **1.1.-30.6.2023.** | **izvorni plan za 2024.** | **izvršenje**  **1.1.-30.6.2024.** | **indeks**  **4/1** | **Indeks**  **4/2** |
| **09 Obrazovanje** | **471.238,47** | **1.663.836,00** | **603.406,98** | **128** | **36** |
| 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje | 469.360,23 | 1.663.836,00 | 603.406,98 | 129 | 36 |
| 092 Srednjoškolsko obrazovanje | 1.878,24 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| **UKUPNI RASHODI** | **471.238,47** | **1.663.836** | **603.406,98** | **128** | **36** |

**RASPOLOŽEVA SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA**

U izvještajnom razdoblju prenesen je višak prihoda iz prethodnih godina u visini 326.554,00 eura, od toga je 333.480,62 eura višak prihoda a - 6.926,81 eura manjak prihoda ( metodološki manjak).

**Preneseni rezultat poslovanja po izvorima financiranja:**

* **izvor 1 opći prihodi i primici grad =** - 49,78 eura
* **izvor 2 vlasti prihodi =** 13.357,27 eura
* **izvor 3 Prihodi za posebne propise)=** 316.923,36 eura
* **izvor 4 Pomoći MZO**= 3.200,00 eura
* **izvor 4 Pomoći županija = -**4.512,79 eura
* **izvor 4 Pomoći dec= -**2.364,25 eura

**POSEBNI IZVJEŠTAJI UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA:**

- izvještaja o korištenju sredstava fondova Europske unije

- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

- izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

- izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obaveza te o stanju potencijalnih obaveza po osnovi sudskih sporova

Napomena: Umjetnička škola Fortunat Pintarić tijekom 2024. godine nije imala evidentiranu takvu vrstu posebnih izvještaja osim potraživanja i nedospjelih obaveza:

* Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 100.778,02 eura, a odnosi se na plaću i putne troškove za 6. mjesec (94.998,55 eura) koje dospijevaju 9.srpnja 2024., na obaveze za rashode za materijal i energiju iznos od 253,55 e (RN.240459/O/01 iznos od Strujal d.o.o, koje dospijevaju 29.07.2024 ), rashodi za usluge (zakupnine i najamnine – Rb134/C3/1 iznos 82,94 e koje dospijevaju 18.7.24. , Rb147/C2/1 iznos 481,13 koje dospijevaju15.07.24 , Rb.129/C3/1 iznos 2.673,75 od GKP Komunalac d.o.o koji dospijeva 15.7.24 i Rb.62/01/241 iznos 625,00 od Bard Audio koji dospijeva 8.7.24), zdravstvene usluge –(Rb.2761-ZG-21 iznos od 627,00 e Croatia poliklinika koji dospijeva 28.7.24), računalne usluge-(Rb.111115-1-2 iznos 15,33 e od E računa d.o.o koji dospijeva 15.7.24), ostale usluge- (Rb.29/01/240 iznos od 137,93 e Jurenec Tomislav koji dospijeva 9.7.24,reprezentacija-(Rb.10/01/241 iznos od 750,00 e Kalimero obrt za ugostiteljstvo koji dospijeva 19.7.24), ostali nespomenuti rashodi poslovanja-( RB.32/0/01 iznos od 30,11 e Jelena obrt za cvjećarske usluge koji dospijeva 4.7.2024)., ostale tekuće obveze u iznosu od 102,73 eura odnose se na međusobne obveze proračunskih korisnika koje nisu podmirene od strane HZZO-a i to za bolovanje preko 42. dana.
* potraživanja za prihode poslovanja iznose 343.341,50 eura i odnose se na potraživanje za prihode po posebnim propisima u iznosu od 1.169,49 eura, potraživanje za prihode od prodaje proizvoda u iznosu od -33,48 eura i potraživanje za prihode iz proračuna u iznosu od 337.547,08 eura

**2. Posebni dio Financijskog plana Škole sastoji se od :**

* **PROGRAM 3002 OSNOVNI PROGRAM OSNOVNOŠKOLSKOG ODGOJA I OBRAZOVANJE**
* **PROGRAM 3003 DODATNI PROGRAMI ODGOJA I OBRAZOVANJE**

Aktivnost: A300309 Slobodne aktivnosti i školska natjecanja

Aktivnost: A300317 Redovna djelatnost osnovnih škola

Aktivnost: A300326 Unapređenje standarda u školama -Vlastiti prihodi

* **PROGRAM 9000 COP**

Aktivnost A900005 COP Umjetnička škola Fortunat Pintarić

RAVNATELJICA: PREDSJEDNICA Š.O:

Ariana Šandl Jelena Košutić