

# UMJETNIČKA ŠKOLA FORTUNAT PINTARIĆ

Svilarska 12, Koprivnica

KLASA: 400-02/24-01/001

URBROJ: 2138-83-24-01/6

Koprivnica, 10.07.2025. godine

Usvojeno na 3. sjednici Školskog odbora

## OBRAZLOŽENJE

### **Prijedloga izvršenja Financijskog plana Umjetničke škole Fortunat Pintarić za razdoblje 01.01.-30.06.2025. 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: 01.01.- 30.06.2025.

#### **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 orkestar, 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.,154/24.)
- 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 (NN, BR.37/22.,52/25.)
- 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 2025. 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 2025. godinu, prezentirani su podaci o planiranim prihodima/primicima i rashodima/izdacima kroz Izvorni plan i podaci o njihovu izvršenju u prvom polugodištu 2025. godine, a u općem dijelu dani su i usporedni podaci o izvršenju u prvom polugodištu 2024. 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 Financijskim planom Umjetničke škole Fortunat Pintarić za 2025.godinu.

Financiranje javnih rashoda i izdataka za prvo polugodište 2025.godine izvršeno je na osnovi sljedećeg financijsko planskog dokumenata:

- Financijski plan Umjetničke škole Fortunat Pintarić za 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027.godinu koji je usvojen na 4. sjednici Školskog odbora održanoj 31. listopada 2024. godine u ukupnom iznosu od 1.666.455,00 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 2025. godine u iznosu od 978.195,00 eura ili 59% od godišnjeg plana za 2025. godinu.

U odnosu na isto razdoblje prošle godine sveukupni prihodi i primici veći su za 48.525,23 eura ili za 105%. Ovo povećanje rezultat je prvenstveno ostvarenje prihoda poslovanja u iznosu od 669.946,66 eura što je za 66.827,70 eura više u odnosu na ostvarene prihode poslovanja u istom razdoblju prethodne godine kao i prenesenog viška prihoda koji iznosi 308.248,34 eura

**Ukupni rashodi i izdaci** izvršeni su u promatranom razdoblju u iznosu od 840.801,26 eura ili 50% od plana za 2025. godinu.

U odnosu na isto razdoblje prošle godine ukupni rashodi veći su za 237.394,28 eura ili za 139%. U prvih šest mjeseci 2025. godine rashodi poslovanja su ostvareni u iznosu od 759.434,00 eura što je za 156.027,02 eura više u odnosu na ostvarenje iste skupine rashoda u 2024. godini dok se na rashode za nabavu nefinancijske imovine odnosi 81.367,26 eura što je za 81.367,26 eura više u odnosu na ostvarenje iste skupine rashoda u prvih šest mjeseci u 2024. godini.

**Višak prihoda i primitaka sa stanjem na dan 30.06.2025. godine** iznosi 137.393,74 eura, od čega se 308.248,34 eura odnosi na neutrošeni dio prihoda iz prethodne godine i ostvarenog manjka prihoda u iznosu od -170.854,60 eura u razdoblju 01.01.- 30.06. 2025. 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.- 06.2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 01.- 06.2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3		
Prihodi poslovanja	603.118,96	1.469.455,00	669.946,66	111	46
Rashodi poslovanja	603.403,98	1.658.455,00	759.434,00	126	46
Rashodi za nabavu nefin. imovine	0,00	8.000,00	81.367,26	0	1017
Višak/Manjak	-288,02	-197.000,00	-170.854,60	5932	87
Raspoloživa sredstva iz preth. godine	326.553,81	197.000,00	308.248,34	94	156
Višak/manjak + preneseni rezultat	326.265,79	0,00	137.393,74	42	0
PRIHODI/PRIMICI	929.672,77	1.666.455,00	978.195,00	105	59
RASHODI/IZDACI	603.406,98	1.666.455,00	840.801,26	139	50
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

- Izveštaj o Prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji**

### PRIHODI I PRIMICI

**Ukupno ostvareni prihodi i primici** planirani su u iznosu od 1.469.455,00 eura a ostvareni su u iznosu od 669.946,66 eura ili 46% od plana

Ostvareni prihodi prema osnovnim skupinama proračunskih prihoda u prvom polugodištu 2024. i 2025. godine prikazani su u tabeli kako slijedi:

**Izvršenje prihoda /primitaka Financijskog plana u prvom polugodištu 2025.g. u odnosu na godišnji plan i u odnosu na razdoblje I-VI 2024. godine**

VRSTA PRIHODA	Ostvarenje 06/2024.	Izvorni plan 2025.	Ostvarenje 06/2025.	Indeks	Indeks
	1	2	3	3/1	3/2
Pomoći iz inoz. i od subjekata unutar općeg proračuna	539.598,54	1.352.000,00	602.664,16	112	45
Prihodi od imovine	0,00	100,00	0,00	0	0
Prihodi od administ.pristojbi i po posebnim propisima	34.997,53	60.000,00	36.844,00	105	61
Prihodi od pruženih usluga	710,00	6.000,00	670,00	94	11
Prihodi od nadležnog proračuna	27.812,89	51.355,00	29.768,50	107	58
UKUPNO:	603.118,96	1.469.455,00	669.946,66	111	46

U nastavku slijedi obrazloženje ostvarenja ukupnih prihoda Škole u razdoblju od 1.- 6.mjeseca 2025. 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 602.664,16 eura, tj.112% više u odnosu na izvršenje u prvoj polovici 2024. 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 63.065,62 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 45% od izvornog plana

- Prihodi od imovine**

Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika, konto 6415 planirani su u iznosu od 100,00 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 36.844,00 eura što je 105% u odnosu na 2024. 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 61 % 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 670,00 eura što je 94% u odnosu na ostvarenje u 2024 godini. Navedeni prihodi odnose se na naplatu reversa od iznajmljivanja instrumenata koji su se izdvojili iz redovne neplate participacije. Smanjenje se odnosi na bolju naplatu prihoda u prošloj godini. U odnosu na planirana sredstva ostvareno je 11 % 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 29.768,50 eura što je za 1.955,61 eura više u odnosu na izvršenje u 2024. godini. Razlika u ostvarenju odnosi se na veću nabavu i ulaganje u prvoj polovici godine. U odnosu na planirane prihode iz nadležnog proračuna ostvareno je 58% od izvornog plana

Ukupno ostvarenje prihoda poslovanja u odnosu na planirana sredstva je 46%.

## **RASHODI I IZDACI**

Ukupno ostvareni rashodi i izdaci u razdoblju siječanj do lipanj 2025. godine iznose 840.901,26 eura ili 50% od godišnjeg plana za 2025. godinu. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ostvareni rashodi i izdaci veći su za 237.394,28 eura ili za 139%.

U strukturi ukupno ostvarenih rashoda i izdataka najveći udio čine rashodi poslovanja s udjelom od 91%. Ostvareni rashodi koji se odnose na program osnovnoškolskog odgoja i obrazovanja izvršeni su u iznosu 29.298,82 eura ili 66 % od godišnjeg plana, odnosno 4% od ukupno ostvarenih rashoda u izvještajnom razdoblju. Ostvareni rashodi koji se odnose na program COP izvršeni su u iznosu od 661.470,04 eura ili 52% od godišnjeg plana, odnosno 79% od ukupno ostvarenih rashoda u izvještajnom razdoblju.

Ostvareni rashodi koji se odnose na Dodatni program odgoja i obrazovanja izvršeni su u iznosu od 150.032,40 eura ili 43% od godišnjeg plana, odnosno 18 % od ukupno ostvarenih rashoda u izvještajnom razdoblju.

**Izvršenje rashoda/izdataka Proračuna u prvom polugodištu 2025.g. u odnosu na godišnji plan i u odnosu na razdoblje I-VI 2024. godine**

VRSTA RASHODA	Ostvarenje /kn 06/2024.	Izvorni plan za 2025.	Ostvarenje /kn 06/2025.	Indeks	Indeks
	1	2	3	3/1	3/2
Rashodi za zaposlene	507.921,18	1.253.618,00	660.826,08	130	53
Materijalni rashodi	95.485,42	404.074,00	98.587,41	103	24
Financijski rashodi	0,38	763,00	20,51	5397	3
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	8.000,00	81.367,26	0	1017
UKUPNO:	603.406,98	1.666.455,00	840.801,26	139	50

Ukupni rashodi i izdaci planirani su u iznosu od 1.666.455,00 eura, a ostvareni su u iznosu od 840.801,26 eura što je 50 % planiranih sredstava od čega se rashodi odnosi na rashode poslovanja

Ukupni rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 8.000,00 eura a ostvarene su u iznosu od 81.367,26 eura što je 1017% planiranih sredstava. Prema provedenom postupku javna nabava nabavljena je glazbena oprema.

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

- **Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene planirani su u 2025. godini u iznosu od 1.253.618,00 eura u prvom polugodištu 2025. godine realizirani su u iznosu od 660.826,08 eura odnosno 53 % 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 152.904,90 eura veći ili 130% 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 rashodi planirani su u 2025. godini u iznosu od 404.074,00 eura u prvom polugodištu 2025. godine realizirani su u iznosu od 98.587,41 eura odnosno 24 % 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 103 % u odnosu na prethodnu godinu

Pojedine vrste materijalnih rashoda ostvarene su kako slijedi:

**Naknade troškova zaposlenima** izvršene su u iznosu 47.699,97 eura, a odnose se na službena putovanja 18.421,65 eura, naknade troškova za prijevoz 29.038,32 eura i stručno usavršavanje zaposlenika 240,00 eura.

**Rashodi za materijal i energiju** izvršeni su u iznosu 7.370,91 eura, od čega se najveći dio izvršenih rashoda odnosi na energiju 3.600,13 eura i na uredski materijal 1.965,61 eura, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje 800,24 eura.

**Rashodi za usluge** izvršeni su u iznosu 35.078,75 eura, a u odnosu na isto razdoblje prošle godine veći su za 1.701,94 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 uslugama tekućeg i investicijskog održavanja i na intelektualnim uslugama

**Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** izvršeni su u iznosu od 7.596,39 eura što je manje za 486,43 eura s obzirom na isto razdoblje protekle godine. Rashodi uključuju premiju osiguranja u iznosu od 228,34 eura, reprezentaciju u iznosu od 1.124,05 eura, članarine i norme 630,00 eura, pristojbe i naknade 1.359,00 eura te ostali nespomenuti rashodi poslovanja koji su povećani u odnosu na prethodnu godinu radi plaćanja više kotizacija za natjecanja.

- **Financijski rashodi**

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 763,00 eura, a izvršeni u iznosu od 20,51 eura što je 5397% 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 8.000,00 eura, a izvršeni u iznosu od 81.367,26 eura što je 1017% od godišnjeg plana. Rashodi se odnose na nabavu glazbene opreme za koju je provedeni postupak nabave u prošloj godini.

## PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Tablica . Prihodi prema izvorima financiranja

OZNAKA I NAZIV IZVORA FINANCIRANJA	Izvršenje 1.1.- 30.6.2024.	Izvorni plan za 2025.	Izvršenje 1.1.- 30.6.2025.	indeks 3/1	Indeks 3/2
<b>1 Opći prihodi i primici</b>	<b>451,94</b>	<b>51.355,00</b>	<b>28.518,79</b>	<b>6310</b>	<b>56</b>
11 Opći prihodi i primici	451,94	3.800,00	596,00	132	16
12 Opći prihodi i primici-DEC	0,00	47.555,00	27.922,79	0	59
<b>3 Vlastiti prihodi</b>	<b>710,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>670,00</b>	<b>94</b>	<b>11</b>
31 Vlastiti prihodi-PK	710,00	6.000,00	670,00	94	11
<b>4 Prihodi za posebne propise</b>	<b>34.997,53</b>	<b>60.100,00</b>	<b>36.844,00</b>	<b>105</b>	<b>61</b>
42 Prihodi za posebne propise-PK	34.997,53	60.100,00	36.844,00	105	61
<b>5 Pomoći</b>	<b>566.959,49</b>	<b>1.352.000,00</b>	<b>603.913,87</b>	<b>107</b>	<b>45</b>
51 Pomoći unutar općeg proračuna-GKC	27.360,95	0,00	1.249,71	5	0
55 Pomoći unutar općeg proračuna-PK	539.598,54	1.352.000,00	602.913,87	112	45
<b>UKUPNI PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>603.118,96</b>	<b>1.469.455,00</b>	<b>669.946,66</b>	<b>111</b>	<b>46</b>

Iz tablice je vidljivo da su ukupni prihodi i primici po svim izvorima financiranja planirani u iznosu od 1.469.455,00 eura, a u razdoblju od 1.- 6. mjeseca 2025. godine ostvareni su u iznosu od 669.946,66 eura što je ostvarenje 46% u odnosu na plan.

Škole je u izvještajnom razdoblju 2025. 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 na opće prihode i primitke iz nadležnog gradskog proračuna (11)i prihodi za decentralizirane funkcije(12)koji su planirani u iznosu od 51.355,00 eura a ostvareni su iznosu od 28.518,79 eura što je 56 %, iz tih prihoda financirali su rashoda poslovanja u iznosu od 29.707,82 eura i to za dodatni i redovn program odgoja i obrazovanja
- **izvor 3 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 670,00 eura što je 11% iz tih prihoda financirali su se rashodi poslovanja u iznosu od 0,00 eura
- **izvor 4 Prihodi za posebne propise** odnose se na ugovore o participaciji koji se potpisuju sa polaznicima, oni su planirani u iznosu od 60.100,00 eura a ostvareni su u iznosu od 36.844,00 eura, realizacija rashoda iz tog izvora je 119.897,04 eura
- **izvor 5 Pomoći** prikazuje financijske rezultate o ostvarenim tekućim pomoćima iz nenadležnog proračuna koji su planirani u iznosu od 1.352.000,00 eura a ostvareni su iznosu od 603.913,87 eura što je 45%, iz tih izvora financirali su se rashodi poslovanja u iznosu od 691.196,40 eura

Tablica . Rashodi prema izvorima financiranja

OZNAKA I NAZIV IZVORA FINANCIRANJA	izvršenje 1.1.- 30.6.2024.	izvorni plan za 2025.	izvršenje 1.1.- 30.6.2025.	indeks 3/1	Indeks 3/2
<b>1 Opći prihodi i primici</b>	<b>1.029,16</b>	<b>48.355,00</b>	<b>29.707,82</b>	<b>2887</b>	<b>61</b>
11 Opći prihodi i primici	1.029,16	3.800,00	409,00	40	11
12 Opći prihodi i primici-DEC	0,00	44.555,00	29.298,82	0	66
<b>3 Vlastiti prihodi</b>	<b>0,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31 Vlastiti prihodi-PK	0,00	6.000,00	0,00	0	0
<b>4 Prihodi za posebne propise</b>	<b>32.303,90</b>	<b>260.100,00</b>	<b>119.897,04</b>	<b>371</b>	<b>46</b>
42 Prihodi za posebne propise-PK	32.303,90	260.100,00	119.897,04	371	46
<b>5 Pomoći</b>	<b>570.073,92</b>	<b>1.352.000,00</b>	<b>691.196,40</b>	<b>121</b>	<b>51</b>
51 Pomoći unutar općeg proračuna-GKC	27.129,76	0,00	0,00	0	0
55 Pomoći unutar općeg proračuna-PK	542.944,16	1.352.000,00	691.196,40	127	51
<b>UKUPNI PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>603.406,98</b>	<b>1.666.455,00</b>	<b>840.801,26</b>	<b>139</b>	<b>50</b>

Iz tablice je vidljivo da su ukupni rashodi i izdaci prema svim izvorima financiranja planirani u iznosu od 1.666.455,00 eura, a u razdoblju od 1.- 6. mjeseca 2025. godine ostvareni su u iznosu od 840.801,26 eura.

## RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

OZNAKA I NAZIV IZVORA FINANCIRANJA	izvršenje 1.1.-30.6.2024.	izvorni plan za 2025.	izvršenje 1.1.-30.6.2025.	indeks 3/1	Indeks 3/2
<b>09 Obrazovanje</b>	<b>603.406,98</b>	<b>1.666.455,00</b>	<b>840.801,26</b>	<b>139</b>	<b>50</b>
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	603.406,98	1.666.455,00	840.801,26	139	50
092 Srednjoškolsko obrazovanje	0,00	0,00	0,00	0	0
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>603.406,98</b>	<b>1.666.455,00</b>	<b>840.801,26</b>	<b>139</b>	<b>50</b>

## RASPOLOŽEVA SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA

U izvještajnom razdoblju prenesen je višak prihoda iz prethodnih godina u visini 308.248,34 eura, od toga je 314.075,80 eura višak prihoda a – 5.827,46 eura manjak prihoda ( metodološki manjak).

**Preneseni rezultat poslovanja po izvorima financiranja:**

- izvor 1 opći prihodi i primici grad = - 187,00 eura
- izvor 3 vlasti prihodi = 16.106,73 eura
- izvor 4 Prihodi za posebne propise)= 297.969,07 eura



- |                             |                |
|-----------------------------|----------------|
| - izvor 5 Pomoći DEC=       | -1.249,71 eura |
| - izvor 5 Pomoći županija = | -4.390,75 eura |

2. Posebni dio Financijskog plana Škole sastoji se od :

- **PROGRAM 3002 OSNOVNI PROGRAM OSNOVNOŠKOLSKOG ODGOJA I OBRAZOVANJE**

Aktivnost: A300205 Decentralizirane funkcije osnovnog školstva

- **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:

Ariana Šandl

PREDSJEDNICA Š.O:

Jelena Košutić