

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
UMJETNIČKE ŠKOLE FORTUNAT PINTARIĆ ZA RAZDOBLJE 01.01.- 31.12.2025.**

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.- 31.12.2025.

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 pripremniha 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 godišnjeg izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu

Člankom 81.- 86. Zakona o proračunu utvrđeno je da godišnji 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 funkcionalnoj 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
 - izvještaj 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 godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Umjetničke Škole Fortunat Pintarić za 2025. godinu, prezentirani su podaci o planiranim prihodima/primicima i rashodima/izdacima kroz Rebalans i podaci o njihovu izvršenju u 2025. godini, a u općem dijelu dani su i usporedni podaci o izvršenju u 2024. godini..

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 2025.godinu 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 8. sjednici Školskog odbora održanoj 20. studenog 2025. godine u ukupnom iznosu od 1.780.931,00 eura-VPL 6

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 2025. godini u iznosu od 1.606.066,17 eura ili 90% od godišnjeg plana za 2025. godinu.

U odnosu na isto razdoblje prošle godine sveukupni prihodi i primici veći su za 76.267,30 eura ili za 105%. Ovo povećanje rezultat je prvenstveno ostvarenje prihoda poslovanja u iznosu od 1.297.817,83 eura što je za 94.572,77 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 1.512.504,44 eura ili 85% od plana za 2025. godinu.

U odnosu na isto razdoblje prošle godine ukupni rashodi veći su za 290.623,91 eura ili za 124%. U 2025. godini rashodi poslovanja su ostvareni u iznosu od 1.401.793,58 eura što je za 188.472,75 eura više u odnosu na ostvarenje iste skupine rashoda u 2024. godini dok se na rashode za nabavu nefinancijske imovine odnosi 110.710,86 eura što je za 102.481,16 eura više u odnosu na ostvarenje iste skupine rashoda u 2024. godini.

Višak prihoda i primitaka sa stanjem na dan 31.12.2025. godine iznosi 93.561,73 eura, od čega se 308.248,34 eura odnosi na neutrošeni dio prihoda iz prethodne godine i ostvarenog manjka prihoda u iznosu od -214.686,61 eura u razdoblju 01.01.- 31.12.2025. 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.- 12.2024.	Rebalans za 2025.	Izvršenje 01.- 12.2025.	Indx. 3/1	Indx. 3/2
	1	2	3		
Prihodi poslovanja	1.203.245,06	1.472.683,00	1.297.817,83	108	88
Rashodi poslovanja	1.213.320,83	1.649.531,00	1.401.793,58	116	85
Rashodi za nabavu nefin. imovine	8.229,70	131.400,00	110.710,86	1345	84
Višak/Manjak	-18.305,47	-308.248,00	-214.686,61	1173	70
Raspoloživa sredstva iz preth. godine	0	0	0	0	0
Višak/manjak + preneseni rezultat	326.553,81	308.248,00	308.248,34	94	100
PRIHODI/PRIMICI	1.529.798,87	1.780.931,00	1.606.066,17	105	90
RASHODI/IZDACI	1.221.550,53	1.780.931,00	1.512.504,44	124	85
B. RAČUNA FINANCIRANJA	Izvršenje 01.- 12.2024.	Rebalans za 2025.	Izvršenje 01.- 12.2025.	Index 3/1	Indx 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 1.472.683,00 eura a ostvareni su u iznosu od 1.297.817,83 eura ili 88% od plana

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

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

VRSTA PRIHODA	Ostvarenje 12/2024.	Rebalans 2025.	Ostvarenje 12/2025.	Indeks	Indeks
	1	2	3	3/1	3/2
Pomoći iz inoz. i od subjekata unutar općeg proračuna	1.090,532,05	1.356.791,00	1.185.223,35	109	87
Prihodi od imovine	0,00	100	0	0	0
Prihodi od administ.pristojbi i po posebnim propisima	57.191,53	60.000,00	59.358,01	104	99
Prihodi od pruženih usluga	5.695,00	6.000,00	6.358,00	112	106
Prihodi od nadležnog proračuna	49.826,48	49.792,00	46.878,47	94	94
UKUPNO:	1.203.245,06	1.472.683,00	1.297.817,83	108	88

U nastavku slijedi obrazloženje ostvarenja ukupnih prihoda Škole u razdoblju od 1.- 12.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 1.184.843,35 eura, tj.109% više u odnosu na izvršenje u 2024. godini. 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 94.691,30 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 87% od rebalansa plana

- Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**

Ostvarili smo u iznosu od 380,00 euro koliko smo i planirali, to su sredstva koja nam je Ministarstvo znanosti i obrazovanja dodijelilo temeljem odluke o raspodjeli za opremanje školskih knjižnica. Ostvarenje je 100 % u odnosu na prethodnu godinu

- Prihodi od imovine**

Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika, konto 641 planirani su u iznosu od 100,00 eura ali nisu izvršeni jer nije bilo takvih inozemnih transakcija koje bi išle u prihode od imovine

- **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 59.358,01 eura što je 104% 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 99 % plana

- **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 6.358,00 eura što je 112% 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. U odnosu na planirana sredstva ostvareno je 358,00 eura više

- **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 46.878,47 eura što je za -2.948,01 eura manje u odnosu na izvršenje u 2024. godini. Razlika u ostvarenju odnosi se na manje realiziranih sistematskih pregleda u 2025. godini. U odnosu na planirane prihode iz nadležnog proračuna ostvareno je 94% od izvornog plana

Ukupno ostvarenje prihoda poslovanja u odnosu na planirana sredstva je 88%.

RASHODI I IZDACI

Ukupno ostvareni rashodi i izdaci u 2025. godini iznose 1.512.504,44 eura ili 85% od godišnjeg plana za 2025. godinu. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ostvareni rashodi i izdaci veći su za 290.953,91 eura ili za 124%.

U strukturi ukupno ostvarenih rashoda i izdataka najveći udio čine rashodi poslovanja s udjelom od 85%. Ostvareni rashodi koji se odnose na program osnovnoškolskog odgoja i obrazovanja izvršeni su u iznosu 44.555,00 eura ili 100 % od godišnjeg plana, odnosno 3% od ukupno ostvarenih rashoda u izvještajnom razdoblju. Ostvareni rashodi koji se odnose na program COP izvršeni su u iznosu od 1.231.150,24 eura ili 97% od godišnjeg plana, odnosno 81% od ukupno ostvarenih rashoda u izvještajnom razdoblju. Ostvareni rashodi koji se odnose na Dodatni program odgoja i obrazovanja izvršeni su u iznosu od 236.799,20 eura ili 51% od godišnjeg plana, odnosno 16 % od ukupno ostvarenih rashoda u izvještajnom razdoblju.

Izvršenje rashoda/izdataka Financijskog plana u 2025.g. u odnosu na godišnji plan i u odnosu na razdoblje I-XII 2024. godine

VRSTA RASHODA	Ostvarenje /kn 12/2024.	Rebalans 2025.	Ostvarenje /kn 12/2025.	Indeks	Indeks
	1	2	3	3/1	3/2
Rashodi za zaposlene	1.036.038,80	1.253.618,00	1.229.642,28	119	98
Materijalni rashodi	177.281,40	395.150,00	172.130,69	97	44
Financijski rashodi	0,63	763,00	20,61	3271	3
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	8.229,70	131.400,00	110.710,86	1345	84
UKUPNO:	1.221.550,53	1.780.931,00	1.512.504,44	124	85

Ukupni rashodi i izdaci planirani su u iznosu od 1.649.531,00 eura, a ostvareni su u iznosu od 1.401.793,58 eura što je 85 % planiranih sredstava od čega se rashodi odnosi na rashode poslovanja

Ukupni rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 131.400,00 eura a ostvarene su u iznosu od 110.710,86 eura što je 84% planiranih sredstava. Prema provedenom postupku javne nabave nabavljena je glazbena oprema.

Obrazloženje izvršenja financijskog plana u odnosu na izvršenje u prošloj godini i rebalansa plana

- **Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene planirani su u 2025. godini u iznosu od 1.253.618,00 eura u 2025. godine realizirani su u iznosu od 1.229.642,28 eura odnosno 98 % 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 193.603,48 eura veći ili 119% 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 zapošljavanje.

- **Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi planirani su u 2025. godini u iznosu od 395.150,00 eura u 2025. godine realizirani su u iznosu od 172.130,69 eura odnosno 44 % 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 smanjeni za 5.150,71 eura u odnosu na prethodnu godinu

Pojedine vrste materijalnih rashoda ostvarene su kako slijedi:

Naknade troškova zaposlenima izvršene su u iznosu 71.304,45 eura, a odnose se na službena putovanja 22.520,62 eura, naknade troškova za prijevoz 48.403,83 eura i stručno usavršavanje zaposlenika 380,00 eura.

Rashodi za materijal i energiju izvršeni su u iznosu 17.202,05 eura, od čega se najveći dio izvršenih rashoda odnosi na energiju 6.750,43 eura i na uredski materijal 4.906,52 eura, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje i sitni inventar u iznosu od 5.545,10 eura.

Rashodi za usluge izvršeni su u iznosu 70.092,16 eura, a u odnosu na isto razdoblje prošle godine manji su za 7.912,41 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 i ostalim uslugama

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 11.607,14 eura što je više za 565,91 eura s obzirom na isto razdoblje protekle godine. Rashodi uključuju premiju osiguranja u iznosu od 1.241,06 eura, reprezentaciju u iznosu od 1.703,58 eura, članarine i norme 1.268,00 eura, pristojbe i naknade 2.523,00 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 20,61 eura što je 53271% 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 131.400,00 eura, a izvršeni u iznosu od 110.710,86 eura što je 84% od godišnjeg plana. Rashodi se odnose na nabavku glazbena 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.- 31.12.2024.	Rebalans za 2025.	Izvršenje 1.1.- 31.12.2025.	indeks 3/1	Indeks 3/2
1 Opći prihodi i primici	3.156,94	49.792,00	45.628,76	1445	92
11 Opći prihodi i primici	3.156,94	3.987,00	1.751,00	55	44
12 Opći prihodi i primici-DEC	0,00	45.805,00	48.877,76	0	96
3 Vlastiti prihodi	5.695,00	6.000,00	6.358,00	112	106
31 Vlastiti prihodi-PK	5.695,00	6.000,00	6.358,00	112	106
4 Prihodi za posebne propise	57.191,53	60.100,00	59.358,01	104	99
42 Prihodi za posebne propise-PK	57.191,53	60.100,00	59.358,01	104	99
5 Pomoći	1.137.201,59	1.356.791,00	1.186.473,06	104	87
51 Pomoći unutar općeg proračuna-GKC	46.669,54	0,00	1.249,71	3	0
55 Pomoći unutar općeg proračuna-PK	1.090.532,05	1.356.791,00	1.185.223,35	109	87
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	1.203.245,06	1.472.683,00	1.297.817,83	108	88

Iz tablice je vidljivo da su ukupni prihodi i primici po svim izvorima financiranja planirani u iznosu od 1.472.683,00 eura, a u razdoblju od 1.- 12. mjeseca 2025. godine ostvareni su u iznosu od 1.297.817,83 eura što je ostvarenje 88% 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 49.792,00 eura a ostvareni su iznosu od 45.628,76 eura što je 92 %, iz tih prihoda financirali su rashoda poslovanja u iznosu od 46.119,00 eura i to za dodatni i redovni 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 6.358,00 eura što je 106% iz tih prihoda financirali su se rashodi poslovanja u iznosu od 1.820,75 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 59.358,01 eura, realizacija rashoda iz tog izvora je 183.942,058 eura

- **izvor 5 Pomoći** prikazuje financijske rezultate o ostvarenim tekućim pomoćima iz nenadležnog proračuna koji su planirani u iznosu od 1.356.791,00 eura a ostvareni su iznosu od 1.186.473,06 eura što je 87%, iz tih izvora financirali su se rashodi poslovanja u iznosu od 1.280.622,11 eura

Tablica . Rashodi prema izvorima financiranja

OZNAKA I NAZIV IZVORA FINANCIRANJA	izvršenje 1.1.- 31.12.2024.	Rebalans za 2025.	izvršenje 1.1.- 31.12.2025.	indeks 3/1	Indeks 3/2
1 Opći prihodi i primici	3.294,16	48.355,00	46.119,00	1400	95
11 Opći prihodi i primici	3.294,16	3.800,00	1.564,00	47	41
12 Opći prihodi i primici-DEC	0,00	44.555,00	44.555,00	0	100
3 Vlastiti prihodi	2.945,54	22.107,00	1.820,75	62	8
31 Vlastiti prihodi-PK	2.945,54	22.107,00	1.820,75	52	8
4 Prihodi za posebne propise	76.145,82	358.069,00	183.942,58	242	51
42 Prihodi za posebne propise-PK	76.145,82	358.069,00	183.942,58	242	51
5 Pomoći	1.139.165,01	1.352.400,00	1.280.622,11	112	95
51 Pomoći unutar općeg proračuna-GKC	45.555,00	0	0	0	0
55 Pomoći unutar općeg proračuna-PK	1.093.610,01	1.352.400,00	1.280.622,11	117	95
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	1.221.550,53	1.780.931,00	1.512.504,44	124	85

Iz tablice je vidljivo da su ukupni rashodi i izdaci prema svim izvorima financiranja planirani u iznosu od 1.780.931,00 eura, a u razdoblju od 1.- 12. mjeseca 2025. godine ostvareni su u iznosu od 1.512.504,44 eura.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

OZNAKA I NAZIV IZVORA FINANCIRANJA	izvršenje 1.1.- 31.12.2024.	Rebalans 2025.	izvršenje 1.1.-31.12.2025.	indeks 3/1	Indeks 3/2
09 Obrazovanje	1.221.550,53	1.780.931,00	1.512.504,44	124	85
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.221.550,53	1.780.931,00	1.512.504,44	124	85
092 Srednjoškolsko obrazovanje	0	0	0	0	0
UKUPNI RASHODI	1.221.550,53	1.780.931,00	1.512.504,44	124	85

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).

Tabelarni prikaz raspoloživih sredstava iz prethodnih godina prema izvorima financiranja:

Izvor	Naziv izvora	Manjak/višak
1	Opći prihodi i primici	-187,00
3	Vlastiti prihodi	16.106,73
4	Prihodi za posebne namjene	297.969,07
51	Pomoći-dec	-1.249,71
55	Pomoći-nenadležni proračun	-4.390,75
	Ukupno preneseni rezultat:	308.248,34

Rezultat poslovanja - višak prihoda

Ukupno ostvareni prihodi i primici u 2025. godini iznose 1.297.817,83 eura, ukupno ostvareni rashodi u 2025. godini iznose 1.512.504,44 eura što znači da je Škola u 2025. godini poslovala sa manjkom u iznosu od -214.686,61 eura. Omjer ostvarenih prihoda i rashoda u izvještajnoj godini te uključivanjem prenesenog viška i manjka iz prethodnih godina škola je ostvarila pozitivan financijski rezultat u iznosu od 93.561,73 euro. Rezultat poslovanje je veliki zbog prenošenja viška financijskih sredstava, a koji će se prema Odluci o raspodjeli rezultata rasporediti u Financijski plan za 2026. godinu za nabavku glazbene i uredske opreme te ulaganje u obnovu prostora

Iskazivanje rezultata po izvorima financiranja:

	2024.							
Izvori financiranja Oznaka rač. iz računskog plana	Opći prihodi i primici IF1101	Opći prihodi - dec 1201	Tekuće pomoći nenad-žup	Vlastiti prihodi IF 26	Prihodi za posebne namjene IF 306	Tekuće pomoći cop IF 423	Kapitalne pomoći IF 483	UKUPNO
6	1.564,00	43.877,76	49.091,87	22.464,73	357.327,08	1.131.360,73	380,00	1.606.066,17
3	1.564,00	44.555,00	49.091,87	1.820,75	73.231,72	1.231.150,24	380,00	1.401.793,58
Višak/manja od redovnog poslovanja	00,00	-677,24	0,00	20.643,98	284.095,36	-99.789,51	0,00	204.272,59
7	0	0	0	0	0		0,00	0,00
4	0	0	0	0	110.710,86	0	0	0
Višak/manjak od nefinacijske imovine	0	0	0	0	-110.710,86	0	0	-110.710,88
UKUPNI REZULTAT	0,00	-677,24	0,00	20.643,98	173.384,50	-99.789,51	0,00	93.561,73

2. POSEBNI DIO FINANCIJSKOG PLANA ŠKOLE:

Škola po organizacijskoj klasifikacija pripada:

RAZDJEL 020 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI

GLAVA 02003 OSNOVNE ŠKOLE

Rashodi i izdaci po programskoj klasifikaciji:

- **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

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA:

PROGRAM 3002 OSNOVNI PROGRAM OSNOVNOŠKOLSKOG ODGOJA I OBRAZOVANJE

Aktivnost: A300205 Decentralizirane funkcije osnovnog i srednjeg školstva - 07

: A 300206 Decentralizirane funkcije srednjoškolskog obrazovanja

Za ove aktivnosti su planirana sredstva u iznosu od 44.555,00 eura, a utrošena su u iznosu od 44.555,00 eura
Indeks ostvarenja je 100 %

Ovom aktivnošću osiguravaju se sredstva za financiranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba osnovnog školstva u Gradu Koprivnica i to za: službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika, uredski i ostali materijal, energiju, materijal za tekuće i investicijsko održavanje, usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, računalne usluge, zdravstvene usluge, intelektualne usluge, ostale usluge, ostale nespomenute rashode poslovanja, premije osiguranja, članarine i norme te nabavka postrojenja i opreme.

Glavne aktivnosti/ciljevi osnovnog programa su koncerti, predstave, festivali, produkcije i natjecanja.

Nastupima učenika i učiteljima na prestižnim natjecanjima i događanjima u zemlji i inozemstvu, Škola intenzivno radi na promicanju talenata i rada Škole, kao i grada Koprivnice, Koprivničko-križevačke županije i Republike Hrvatske.

U svojim redovitim programima svoju misiju ostvaruje kroz neposredni odgojno- obrazovni rad s ciljem razvijanja sposobnosti i punog potencijala svakog djeteta, te odgoja i obrazovanja profesionalnih glazbenika i plesača, razvijanja ukusa i kulturnih navika.

Škola kontinuirano radi na promociji i prezentaciji rada i suradnji sa drugim Ustanovama, institucijama, udrugama, te na animaciji i upisu novih učenika.

Organizacijom raznih vrhunskih glazbenih i scenskih programa, obogaćuje kulturni život, njeguje i razvija glazbenu i plesnu umjetnost, te na taj način odgaja i buduću publiku, konzumente i promotore kulture.

Škola sudjeluje u pripremi i realizaciji raznih kulturnih događanja u gradu Koprivnici i Županije

Pokazatelji uspješnosti: Obavljanje poslova u zakonskim rokovima i u skladu s Godišnjim planom i programom, Školskim kurikulumom i u skladu s potrebama i mogućnostima djece i roditelja.

PROGRAM 3003 DODATNI PROGRAMI ODGOJA I OBRAZOVANJE

Aktivnost: A300309 Slobodne aktivnosti i školska natjecanja

Za ovu aktivnost su planirana sredstva u iznosu od 300,00 eura a utrošena su u iznosu od 300,00 eura. Indeks ostvarenja je 100%

Ovom aktivnošću financiraju se ostali rashodi za zaposlene a odnose se na isplatu nagrade za naj učitelja godine koje se financira iz Gradskog proračuna.

Aktivnost: A300317 Redovna djelatnost osnovnih škola

Planirana sredstva za ovu aktivnost iznose 3.500,00 eura

To je aktivnost koja je planirana za redovne sistematske preglede naših zaposlenika pa je ukupna realizacija iznosila 1.264,00 eura tj.36% od planiranih sredstava. Sistematski se planira za sve djelatnike jedanput godišnje i po sistemu kada tko želi.

Aktivnost: A300326 Unapređenje standarda u školama -Vlastiti prihodi

Ukupno za ovu aktivnost je planirano 462.576,00 eura a utrošeno je 235.235,20 eura. Indeks ostvarenja je 51 % u odnosu na planirana sredstva. Nerealizirana sredstva po ovoj aktivnosti predstavljaju nam višak sredstva koje planiramo realizirati u 2026.godini .

Ovom aktivnošću osiguravaju se sredstva za redovitu djelatnost Škole i to za: službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika, uredski i ostali materijal, energiju, materijal za tekuće i investicijsko održavanje, usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, računalne usluge, zdravstvene usluge, intelektualne usluge, ostale usluge, ostale nespomenute rashode poslovanja, naknade osobama izvan radnog odnosa, premije osiguranja, članarine i norme, nabavka postrojenja i opreme, izvor financiranja prihodi po posebnim namjenama

U ovoj aktivnosti se posebno financiraju naknade za prijevoz zaposlenika i to iz Proračuna Koprivničko - križevačke županije za prijevoz zaposlenika jer prema kriterijima financiranja iz Zakona o odgoju i obrazovanju srednje škole se ne financiraju iz Državnog proračuna. Ukupan plan iznosi 80.000,00 eura, a ostvareno je 48.403,83 eura. Indeks ostvarenja je 61% u odnosu na planirana sredstva. Realizacija plana je izvršena prema mjesečnim potraživanjima zaposlenika.

Unutar ove aktivnosti se još financiraju i rashodi za zaposlene i to za isplate plaće mentorima. Ukupno planirani iznos je 2.000,00 eura izvor financiranja je Ministarstvo znanosti obrazovanja i sporta , a ostvareno je 688,04 eura.

Unutar ove aktivnosti doznačene su i kapitalne pomoći iz nenadležnog proračuna (MZOS) u iznosu od 380,00 eura i utrošene su za nabavu stručne literature.

Unutar ove aktivnosti planirali smo vlastite prihode tj. prihode od pruženih usluga u iznosu od 22.107,00 eura za iznajmljivanje školskih instrumenata, ostvarenje je 1.820,75 eura . Višak sredstava prenose se u narednu godinu i rasporedit će se na tekuće i investicijsko održavanje

Unutar ove aktivnosti planirani su i prihodi po posebnim propisima u iznosu od 358.069,00 eura koji su realizirani u iznosu od 183.942,58 eura a odnose se na financiranje službenih putovanja, usluge prijevoza, zakupnine i najamnine, intelektualne usluge, članarine, nabava glazbena i uredske opreme.

Opći cilj: Podizanje pedagoških standarda, a samim time osiguravanje većeg standarda učenicima na području grada Koprivnice. Cjelokupni odgojno-obrazovni proces realizira se prema suvremenim psihološkim, pedagoškim i metodičkim spoznajama uz poštovanje individualnosti i osobnosti, uz maksimalno razvijanje potencijala svakog učenika.

Cilj je obogatiti kulturni život grada Koprivnice.

Posebni cilj: Učenike osposobiti za samostalno muziciranje, razvijati glazbeni ukus, kreativnost, inteligenciju, poticati na individualno stvaralaštvo. Kroz komorne sastave, zbor, orkestar i plesne skupine razviti i njegovati ljubav prema skupnom muziciranju, zajedničkom plesu i koreografijama. Omogućiti učenicima stjecanje vještine sviranja i plesanja, svjesnog čitanja notnog teksta, te razviti učenikove glazbene i plesne sposobnosti.

Pokazatelji uspješnosti: Uspješna realizacija Godišnjeg plana i programa, te Školskog kurikulumu, rezultati učenika na kraju školske godine, nagrade učenika i učitelja na natjecanjima, uspješna realizacija koncerata i gostovanja, izuzetna posjećenost koncerata, praćenost medija (Radio emisije, TV emisije, Novine, objava na internetu).

PROGRAM 9000 COP

Aktivnost: A 900005 COP Umjetnička škola Fortunat Pintarić

Za ovu aktivnost su planirana sredstva u iznosu od 1.270.000,00 eura a utrošena su u iznosu od 1.231.150,24 eura . Indeks ostvarenja je 97% u odnosu na planirana sredstva.

Ovom aktivnošću financiraju se rashodi za zaposlene i to iz tekućih pomoći proračuna koji im nije nadležan, a to je Ministarstva znanosti i obrazovanja i sporta

Glavne aktivnosti/ciljevi ovog programa su plaćanje svakog zaposlenika za obavljeni posao, motivacija za rad, napredovanje, samostalnost, usavršavanje vještina i znanja za obavljanje zadataka te dobri radni uvjeti.

Opis: Ovom aktivnošću osiguravaju se sredstva za plaće radnika iz Ministarstva znanosti obrazovanja i sporta. Na godišnjoj razini planiramo ih okvirno, a mjesečno se prate interno te obračunavaju i odobravaju kroz COP-centralni obračun plaća. Osim plaća na taj način se prate, obračunavaju i odobravaju sredstva potrebna za isplatu ostalih rashoda za zaposlene koji čine isplate pomoći za dulje bolovanje od 3. mjeseca, odnosno za smrt člana obitelji, jubilarne nagrade, otpremnine. Prihodi Ministarstva znanosti i obrazovanja i sporta za zaposlene uvećani su u odnosu na 2022. godinu. Rashodi za plaće zaposlenika te ostali rashodi (pomoći, jubilarne i slično) ne mogu biti točno procijenjeni jer oni ovise o Odlukama Vlade RH, Ministarstva financija i MZOS-a i mogu utjecati na osnovice plaća ali i promjene u oporezivanju dohotka.

Pokazatelji uspješnosti: Obavljanje poslova u zakonskim rokovima i u skladu sa Kolektivnim ugovorom i Zakonima.

Pokazatelji uspješnosti:

Pokazatelj rezultata	Definicija	Jedinica	Polazna vrijednost	Izvor podataka	Ciljana vrijednost (2025)	Ostvarena vrijednost (2025.)
Povećanje broja školskih projekata/aktivnosti/priredbi /manifestacija	Učenike se potiče na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz ovakve aktivnosti	broj	20	Škola	21	21
Povećanje broja učenika koji su uključeni u različite školske projekte/aktivnosti/priredbe/manifestacije	Učenike se potiče na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz ovakve aktivnosti	broj	70	Škola	71	71

Povećanje broja osvojenih mjesta (prva tri) na državnim/županijskim natjecanjima	Uz to što se učenike potiče na izražavanje sposobnosti kroz ovakve aktivnosti testira se i kvaliteta rada nastavnika s nadarenim učenicima	broj	70	Škola	71	71
---	--	------	----	-------	----	----

U Školskoj godini 2024./2025. g bilo je upisano ukupno 338 učenika broj učenika koji je završio u školskoj godini je 317 učenika. Škola ima ukupno 30 razrednih odjela.

I ove godine smo imali uspješne nastupe naših učenika na Regionalnim i Državnim natjecanjima u organizaciji HDGPP-a i MZOS-a, te javne produkcije i koncerte.

Zaposlenici su se stručno usavršavali na seminarima, stručnim aktivima preko Kataloga stručnih skupova u organizaciji Agencije za odgoj i obrazovanje i u organizaciji HDGPP-a. Voditelji seminara bili su istaknuti i renomirani profesori.

Projekti koji su bili u Školi su: Seminar iz flaute kod prof. M. Šomođi Homan - 23. studenog 2024, Produkcija klavirista u klasi profesorica M. Petrović i J. Košutić - PO Virje, 9. prosinca 2024., Božićna bajka u domu, 11. prosinca 2024. Musicorum MasterWeek MMW6, Koncert "Božićna čarolija", PO Đurđevac, 16. prosinca 2024., Koncert učenika klavirskog odjela u Čakovcu, 19. prosinca 2024., Seminar iz flaute - Marina Novak, red. prof. art. MUZA - 18. siječnja 2025., Prijateljski koncert klavirskih odjela Koprivnica, Križevci - Križevci, 4.,

Godišnja produkcija Odjela za suvremeni ples - Koprivnica, Domoljub, 20. svibnja 2025., Dan škole, Edukativni koncerti „Čarolija iza ugla“

Planovi i programi su usvojeni i realizirani u potpunosti u skladu sa Školskim kurikulumom i Godišnjim planom i programom za školsku godinu 2024./2025g. Javnost je bila pravovremeno informirana o prijemnim ispitima za upis učenika u novu školsku godinu putem lokalnih medija, web stanice i oglasne ploče .

KLASA: 400-04/26-01/1

URBROJ: 2137-83-26-2

Koprivnica, 12.03.2026.godine, 13. sjednica Školskog odbora

RAVNATELJICA:

Ariana Šandl

PREDSJEDNICA Š.O:

Jelena Košutić