

UMJETNIČKA ŠKOLA FORTUNAT PINTARIĆ

Svilarska 12, Koprivnica

KLASA: 400-04/26-01/1

URBROJ: 2138-83-26-5

Koprivnica, 10.07.2026. godine

Usvojeno na 17. sjednici Školskog odbora

OBRAZLOŽENJE

Prijedloga izvršenja Financijskog plana Umjetničke škole Fortunat Pintarić za razdoblje 01.01.-30.06.2026. 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: Filip Klauček, Ravnatelj

Oznaka razdoblja na koje se izvršenje odnosi: 01.01.- 30.06.2026.

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 2026. 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 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 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 2026. godinu, prezentirani su podaci o planiranim prihodima/primicima i rashodima/izdacima kroz Izvorni plan/Rebalans i podaci o njihovu izvršenju u prvom polugodištu 2026. godine, a u općem dijelu dani su i usporedni podaci o izvršenju u prvom polugodištu 2025. 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 I. Izmjenama i dopunama Financijskim planom Umjetničke škole Fortunat Pintarić za 2026. godinu.

Financiranje javnih rashoda i izdataka za prvo polugodište 2026. godine izvršeno je na osnovi sljedećeg financijsko planskog dokumenata:

- I. Izmjene i dopune Financijskog plana Umjetničke škole Fortunat Pintarić za 2026. godinu koji je usvojen na 15. sjednici Školskog odbora održanoj 11. svibnja 2026. godine u ukupnom iznosu od 1.706.543,00 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 2026. godine u iznosu od 835.885,13 eura ili 49% od godišnjeg plana za 2026. godinu.

U odnosu na isto razdoblje prošle godine sveukupni prihodi i primici manji su za 142.309,878 eura ili 85%. Ovo smanjenje rezultat je prvenstveno rezultat manje prenesenog viška prihoda poslovanja koji iznosi 93.561,00 euro a u 2025. godini je iznosio 308.248,34 eura.

Ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u promatranom razdoblju u iznosu od 766.968,81 eura ili 45% od plana za 2026. godinu.

U odnosu na isto razdoblje prošle godine ukupni rashodi manji su za 73.832,45 eura ili 91%. U prvih šest mjeseci 2026. godine rashodi poslovanja su ostvareni u iznosu od 755.901,87 eura što je za 3.532,13 eura manje u odnosu na ostvarenje iste skupine rashoda u 2025. godini dok se na rashode za nabavu nefinancijske imovine potrošilo 11.066,94 eura što je za 70.300,32 eura manje u odnosu na ostvarenje iste skupine rashoda u prvih šest mjeseci u 2025. godini.

Višak prihoda i primitaka sa stanjem na dan 30.06.2026. godine iznosi 68.916,32 eura, od čega se 93.561,73 eura odnosi na neutrošeni dio viška iz prethodne godine i ostvarenog manjka prihoda u iznosu od -24.645,41 eura u razdoblju 01.01.- 30.06. 2026. 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.- 06.2025.	Rebalans 2026.	Izvršenje 01.- 06.2026.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3		
Prihodi poslovanja	669.946,66	1.612.982,00	742.323,40	111	46
Rashodi poslovanja	759.434,00	1.574.543,00	755.901,87	100	48
Rashodi za nabavu nefin. imovine	81.367,26	132.000,00	11.066,94	14	8
Višak/Manjak	-170.854,60	-93.561,00	-24.645,41	14	26
Raspoloživa sredstva iz preth. godine	308.248,34	93.561,00	93.561,73	30	100

Višak/manjak + preneseni rezultat	137.393,74	0,00	68.916,32	50	0
PRIHODI/PRIMICI	978.195,00	1.706.543,00	835.885,13	85	49
RASHODI/IZDACI	840.801,26	1.706.543,00	766.968,81	91	45
B. RAČUNA FINANCIRANJA	Izvršenje 01.- 06.2025.	Rebalans 2026.	Izvršenje 01.- 06.2026.	Inde. 3/1	Inde. 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

PRIHODI I PRIMICI

Ukupno ostvareni prihodi i primici planirani su u iznosu od 1.612.982,00 eura a ostvareni su u iznosu od 742.323,40 eura ili 46% od plana

Ostvareni prihodi prema osnovnim skupinama proračunskih prihoda u prvom polugodištu 2025. i 2026. 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 06/2025.	Rebalans 2026.	Ostvarenje 06/2026.	Indeks	Indeks
	1	2	3	3/1	3/2
Pomoći iz inoz. i od subjekata unutar općeg proračuna	602.664,16	1.491.790,00	664.771,56	110	45
Prihodi od imovine	0,00	100,00	0,00	0	0
Prihodi od administ.pristojbi i po posebnim propisima	36.844,00	65.000,00	39.310,19	107	60
Prihodi od pruženih usluga	670,00	7.000,00	536,00	80	8
Prihodi od nadležnog proračuna	29.768,50	49.092,00	37.705,65	127	77
UKUPNO:	669.946,66	1.612.982,00	742.323,40	111	46

U nastavku slijedi obrazloženje ostvarenja ukupnih prihoda Škole u razdoblju od 1.- 6.mjeseca 2026. 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 664.771,56 eura, tj.110% više u odnosu na izvršenje u prvoj polovici 2025. 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 62.107,40 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 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 39.310,19 eura što je 107% u odnosu na 2025. 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 60 % 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 536,00 eura što je 80% u odnosu na ostvarenje u 2025 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 8 % 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 37.705,65 eura što je za 7.937,15 eura više u odnosu na izvršenje u 2025. 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 77 % od plana

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

RASHODI I IZDACI

Ukupno ostvareni rashodi i izdaci u razdoblju siječanj- lipanj 2026. godine iznose 766.968,81 eura ili 45% od godišnjeg plana za 2026. godinu. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ostvareni rashodi i izdaci manji su za 73.832,45 eura ili 91%.

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 39.062,17 eura ili 87,55 % 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 640.962,09 eura ili 48,93% od godišnjeg plana, odnosno 83% od ukupno ostvarenih rashoda u izvještajnom razdoblju. Ostvareni rashodi koji se odnose na Dodatni program odgoja i obrazovanja izvršeni su u iznosu od 86.944,55 eura ili 24,71% od godišnjeg plana, odnosno 12 % od ukupno ostvarenih rashoda u izvještajnom razdoblju.

Izvršenje rashoda/ izdataka Proračuna u prvom polugodištu 2026.g. u odnosu na godišnji plan i u odnosu na razdoblje I-VI 2026. godine

VRSTA RASHODA	Ostvarenje / 06/2025.	Rebalans za 2026.	Ostvarenje 06/2026.	Indeks	Indeks
	1	2	3	3/1	3/2
Rashodi za zaposlene	660.826,08	1.292.898,00	639.702,09	97	49

Materijalni rashodi	98.587,41	280.882,00	116.196,99	118	41
Financijski rashodi	20,51	763,00	2,79	14	0
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	81.367,26	132.000,00	11.066,94	14	8
UKUPNO:	840.801,26	1.706.543,00	766.968,81	91	45

Ukupni rashodi i izdaci planirani su u iznosu od 1.574.543,00 eura, a ostvareni su u iznosu od 755.901,87 eura što je 48 % planiranih sredstava od čega se rashodi odnosi na rashode poslovanja

Ukupni rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 132.000,00 eura a ostvarene su u iznosu od 11.066,94 eura što je 8% planiranih sredstava. Prema planiranim sredstvima drugi dio nabave dugotrajne planirani je u drugom polugodištu.

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

- **Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene planirani su u 2026. godini u iznosu od 1.292.898,00 eura u prvom polugodištu 2026. godine realizirani su u iznosu od 639.702,09 eura odnosno 49 % 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 21.123,99 eura manji ili 97 %. Ostvarenje je manje zbog novog pravilnika u kojem su se u 2025. godini u polugodišnjem izvještaju knjižile sedam plaća a ove šest plaća.

- **Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi planirani su u 2026. godini u iznosu od 280.882,00 eura u prvom polugodištu 2026. godine realizirani su u iznosu od 116.196,99 eura odnosno 41 % 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 118 % u odnosu na prethodnu godinu

Pojedine vrste materijalnih rashoda ostvarene su kako slijedi:

Naknade troškova zaposlenima izvršene su u iznosu 49.457,70 eura, a odnose se na službena putovanja 20.635,54 eura, naknade troškova za prijevoz 28.381,66 eura i stručno usavršavanje zaposlenika 390,00 eura te ostale naknade troškova zaposlenima u iznosu od 50,50 eura

Rashodi za materijal i energiju izvršeni su u iznosu 10.828,91 eura, od čega se najveći dio izvršenih rashoda odnosi na energiju 4.384,47 eura, uredski materijal 4.319,94 eura, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje 425,22 eura, te sitni inventar u iznosu od 1.699,28 eura

Rashodi za usluge izvršeni su u iznosu 45.337,63 eura, a u odnosu na isto razdoblje prošle godine veći su za 10.258,88 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 10.171,09 eura što je više za 2.574,70 eura s obzirom na isto razdoblje protekle godine. Rashodi uključuju premiju osiguranja u iznosu 392,21 eura, reprezentaciju u iznosu od 1.619,71 eura, članarine i norme 1.710,00 eura, pristojbe i naknade 1.457,29 eura te ostali nespomenuti rashodi poslovanja koji su povećani u odnosu na prethodnu godinu radi plaćanja više kotizacija za natjecanja u iznosu od 4.991,88 eura

- **Financijski rashodi**

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 763,00 eura, a izvršeni u iznosu od 2,79 eura što je 14% 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 132.000,00 eura, a izvršeni u iznosu od 11.066,94 eura što je 8% od godišnjeg plana. Rashodi se odnose na nabavku uredske opreme i nabavu video nadzora a preostali dio planiranih sredstava za nabavu dugotrajne imovine realizirat će se u drugom polugodištu.

PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Tablica . Prihodi prema izvorima financiranja

OZNAKA I NAZIV IZVORA FINANCIRANJA	Izvršenje 1.1.- 30.6.2025.	Rebalans za 2026.	Izvršenje 1.1.- 30.6.2026.	indeks 3/1	Indeks 3/2
1 Opći prihodi i primici	28.518,79	49.092,00	37.705,65	132	77
11 Opći prihodi i primici	596,00	3.800,00	1.165,00		
12 Opći prihodi i primici-DEC	27.922,79	45.292,00	36.540,65		
3 Vlastiti prihodi	670,00	7.000,00	536,00	80	8
31 Vlastiti prihodi-PK	670,00	7.000,00	536,00		
4 Prihodi za posebne propise	36.844,00	65.100,00	39.310,19	107	60
42 Prihodi za posebne propise-PK	36.844,00	65.100,00	39.310,19		
5 Pomoći	603.913,87	1.491.790,00	664.771,56	110	45
50 Pomoći unutar općeg proračuna-COP	1.249,71	1.411.790,00	639.902,47		
55 Pomoći unutar općeg proračuna-KCKŽ	602.913,87	80.000,00	24.869,09		
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	669.946,66	1.612.982,00	742.323,40	111	46

Iz tablice je vidljivo da su ukupni prihodi i primici po svim izvorima financiranja planirani u iznosu od 1.612.982,00 eura, a u razdoblju od 1.- 6. mjeseca 2026. godine ostvareni su u iznosu od 742.32,40 eura što je ostvarenje 46% u odnosu na plan.

Škole je u izvještajnom razdoblju 2026. 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 (1101) i prihodi za decentralizirane funkcije (1102) koji su planirani u iznosu od 49.092,00 eura a ostvareni su iznosu od 37.705,65 eura što je 77%, iz tih prihoda financirali su rashoda poslovanja u iznosu od 40.467,17 eura i to za dodatni i redoviti program odgoja i obrazovanja
- **izvor 3 vlasti prihodi** odnose se na najmove od instrumenata i oni su planirani u iznosu od 7.000,00 eura a ostvareni su u iznosu od 536,00 eura što je 8% iz tih prihoda financirali su se rashodi poslovanja u iznosu od 460,00 eura
- **izvor 4 Prihodi za posebne propise** odnose se na ugovore o participaciji koji se potpisuju sa polaznicima, oni su planirani u iznosu od 65.100,00 eura a ostvareni su u iznosu od 39.310,19 eura, realizacija rashoda iz tog izvora je 56.697,89 eura
- **izvor 5 Pomoći** prikazuje financijske rezultate o ostvarenim tekućim pomoćima iz nenadležnog proračuna koji su planirani u iznosu od 1.392.000,00 eura a ostvareni su iznosu od 669.343,75 eura što je 48% od plana, iz tih izvora financirali su se rashodi poslovanja u iznosu od 669.343,75 eura

Tablica . Rashodi prema izvorima financiranja

OZNAKA I NAZIV IZVORA FINANCIRANJA	izvršenje 1.1.- 30.6.2025.	Rebalans za 2026.	izvršenje 1.1.- 30.6.2026.	indeks 3/1	Indeks 3/2
1 Opći prihodi i primici	29.707,82	48.415,00	40.467,17	136	84
11 Opći prihodi i primici	409,00	3.800,00	1.405,00		
12 Opći prihodi i primici-DEC	29.298,82	44.615,00	39.062,17		
3 Vlastiti prihodi	0,00	27.644,00	460,00	0	2
31 Vlastiti prihodi-PK	0,00	27.644,00	460,00		
4 Prihodi za posebne propise	119.897,04	238.484,00	56.697,89	47	24
42 Prihodi za posebne propise-PK	119.897,04	238.484,00	56.697,89		
5 Pomoći	691.196,40	1.392.000,00	669.343,75	97	48
50 Pomoći unutar općeg proračuna-COP	0,00	1.312.000,00	640.962,09		
52 Pomoći unutar općeg proračuna-KCKŽ	691.196,40	80.000,00	28.381,66		
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	840.801,26	1.706.543,00	766.968,81	91	84

Iz tablice je vidljivo da su ukupni rashodi i izdaci prema svim izvorima financiranja planirani u iznosu od 1.706.543,00 eura, a u razdoblju od 1.- 6. mjeseca 2026. godine ostvareni su u iznosu od 766.968,81 eura.

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

OZNAKA I NAZIV IZVORA FINANCIRANJA	izvršenje 1.1.-30.6.2025.	Rebalans za 2026.	izvršenje 1.1.-30.6.2026.	indeks 3/1	Indeks 3/2

09 Obrazovanje	840.801,26	1.706.543,00	766.968,81	91	45
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	840.801,26	1.706.543,00	766.968,81		
092 Srednjoškolsko obrazovanje	0,00	0,00	0,00		
UKUPNI RASHODI	840.801,26	1.706.543,00	766.968,81	91	45

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA:

Planirana i izvršena sredstva prijenosa iz prethodnog razdoblja u sljedeće razdoblje uvrštena su u rebalans financijskog plana UŠFP u iznosu od 93.561,00 eura a čine ih viškovi iz vlastiti sredstava(izvor 3) 20.643,98 eura, viškovi iz prihoda za posebne propise(izvor 4) u iznosu od 173.384,50 eura, manjak prihoda iz općih prihoda i primitaka(izvor 1) - DEC -metodološki manjak u iznosu od -677,24 eura te manjak iz pomoći (izvor 5)-COP-metodološki manjak u iznosu od -99.789,51 euro

Prenesenim viškom poslovanja planirala se nabava uređaja, glazbene opreme, najamnine te opremanje i proširenje prostora i poboljšanje uvjeta rada u Školi. Planirani višak će se realizirati do kraja godine.

Ukupni višak na kraju polugodišta iznosi 68.916,32 eura i sastoji se od : manjka u iznosu od -240,00 eura iz općih prihoda izvor financiranja-grad (1101), manjka u iznosu od -3.198,76 eura iz općih prihoda izvor financiranja DEC(1102), manjka u iznosu od -3.512,57 eura izvor financiranja pomoći-županija (501102), manjak u iznosu od -100.849,13 eura izvor financiranja pomoći -COP (501103) za koje imamo iskazane obaveze i potraživanja, te višak prihoda iz vlastitih prihoda u iznosu od 20.719,96 eura i višak prihoda za posebne namjene u iznosu od 155.996,80 eura

2. Posebni dio Financijskog plana Škole sastoji se od Izvještaja o izvršenju 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

RAVNATELJ:

Filip Klauček

PREDSJEDNICA Š.O:

Jelena Košutić

