

Na temelju članka 55. Statuta Umjetničke škole Fortunat Pintarić (KLASA:012-03/19-01/1, URBROJ:2137-83-19-01/1 od 29.01.2019.; KLASA:003-05/20-01/3, URBROJ:2137-83-20-01/2 od 21.07.2020.; KLASA:012-03/21-01/1, URBROJ:2137-83-21-01/1 od 06.10.2021.), Školski odbor na 26. sjednici održanoj dana 13. srpnja 2023. donio je:

ODLUKU

o donošenju

Prijedloga polugodišnjeg izvještaja
o izvršenju Financijskog plana Škole za 2023. g.
s obrazloženjem

I.

Donosi se Prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Umjetničke škole Fortunat Pintarić za 2023. g. s obrazloženjem, u obliku u kojem je predložen.

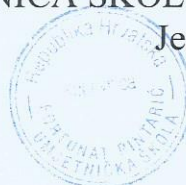
II.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

KLASA:007-04/23-02/5

URBROJ:2137-83-23-02-2

PREDSJEDNICA ŠKOLSKOG ODBORA:
Jelena Košutić, prof.



Košutić

Na temelju članka 81. Zakona o proračunu („Narodne novine“ br.144/21.), članka 15. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ br. 24/13, 102/17, 1/20 i 147/20.) i članka 55. Statuta Umjetničke škole Fortunat Pintarić, Školski odbor na 26. sjednici održanoj 13.07.2023.donio je

PRIJEDLOG POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA UMJETNIČKE ŠKOLE FORTUNAT PINTARIĆ ZA 2023. GODINU

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA		Izvršenje proračuna za 1-6/2022.	Izvorni plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4		
	Prihodi:	431.285,53	1.074.639,00	488.227,59	113	45
6	PRIHODI POSLOVANJA	431.285,53	1.074.639,00	488.227,59	113	45
	Rashodi:	410.670,52	1.382.978,00	471.238,47	115	34
3	RASHODI POSLOVANJA	410.670,52	1.184.748,00	470.663,47	115	40
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	198.230,00	575,00	0	0
	VIŠAK / MANJAK	20.615,01	-308.339,00	16.989,12	82	-6
B. RAČUN FINANCIRANJA						
NETO FINANCIRANJE						
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA						
9	PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	216.116,18	308.339,00	308.339,76	143	100
	VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	236.731,19	0,00	325.328,88	137	0
	UKUPNO PRIHODI, PRIMICI I PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	647.401,71	1.382.978,00	796.567,35	123	58
	UKUPNO RASHODI I IZDACI	410.670,52	1.382.978,00	471.238,47	115	34

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI I RASHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje	Izvorni plan za	Izvršenje	Indeks	Indeks
		proračuna za 1-6/2022.	2023.	proračuna za 1-6/2023.	4/1	4/2
		1	2	4		
6	PRIHODI POSLOVANJA	431.285,53	1.074.639,00	488.227,59	113	45
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	369.378,82	953.321,00	423.745,35	115	44
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	369.378,82		423.745,35	115	
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	369.378,82		423.745,35	115	
64	PRIHODI OD IMOVINE	0,07	133,00	0,00	0	0
641	PRIHODI OD FINANIJSKE IMOVINE	0,07		0,00	0	
6415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule	0,07		0,00	0	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	33.439,51	57.073,00	34.024,09	102	60
652	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	33.439,51		34.024,09	102	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	33.439,51		34.024,09	102	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira	570,71	5.309,00	477,82	84	9
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	570,71		477,82	84	
6615	Prihodi od pruženih usluga	570,71		477,82	84	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	27.896,42	58.803,00	29.980,33	107	51
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	27.896,42		29.980,33	107	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	27.896,42		29.980,33	107	
3	RASHODI POSLOVANJA	410.670,52	1.184.748,00	470.663,47	115	40
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	343.360,24	866.944,00	395.418,02	115	46
311	Plaće (Bruto)	295.234,95		333.367,26	113	
3111	Plaće za redovan rad	263.080,84		299.543,91	114	
3113	Plaće za prekovremeni rad	25.260,91		25.979,48	103	
3114	Plaće za posebne uvjete rada	6.893,20		7.843,87	114	
312	OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	8.375,95		11.077,35	132	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	8.375,95		11.077,35	132	
313	DOPRINOSI NA PLAĆE	39.749,34		50.973,41	128	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	39.715,90		50.973,41	128	
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	33,44		0,00	0	

PRIHODI I RASHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje	Izvorni plan za	Izvršenje	Indeks	Indeks
		proračuna za 1-6/2022.	2023.	proračuna za 1-6/2023.	4/1	4/2
		1	2	4		
32	MATERIJALNI RASHODI	66.575,63	316.875,00	75.205,32	113	24
321	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	36.685,00		41.119,99	112	
3211	Službena putovanja	9.229,20		12.130,13	131	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	27.150,54		28.576,76	105	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	305,26		413,10	135	
322	RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU	3.573,93		5.039,18	141	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	812,03		1.408,42	173	
3223	Energija	2.550,21		3.121,51	122	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	0,00		344,14	0	
3225	Sitni inventar i auto gume	211,69		165,11	78	
323	RASHODI ZA USLUGE	18.581,66		21.348,60	115	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	1.708,33		2.349,25	138	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.021,93		1.193,39	59	
3233	Usluge promidžbe i informiranja	165,90		0,00	0	
3234	Komunalne usluge	1.082,85		1.130,92	104	
3235	Zakupnine i najamnine	9.468,11		11.564,63	122	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	702,10		396,84	57	
3237	Intelektualne i osobne usluge	2.719,43		2.520,86	93	
3238	Računalne usluge	33,18		1.712,62	5162	
3239	Ostale usluge	679,83		480,09	71	
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	682,01		989,28	145	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	682,01		989,28	145	
329	OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA	7.053,03		6.708,27	95	
3292	Premije osiguranja	198,02		575,73	291	
3293	Reprezentacija	363,88		584,10	161	
3294	Članarine i norme	875,97		1.825,00	208	
3295	Pristojbe i naknade	768,13		824,43	107	
3296	Troškovi sudskih postupaka	1.583,80		0,00	0	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.263,23		2.899,01	89	
34	FINANCIJSKI RASHODI	734,65	929,00	40,13	5	4
343	OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	734,65		40,13	5	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	0,40		40,13	10033	
3432	Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	0,05		0,00	0	
3433	Zatezne kamate	734,20		0,00	0	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	198.230,00	575,00	0	0
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	81.086,00		0	
412	Nematerijalna imovina	0,00			0	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	117.144,00	575,00	0	0
422	POSTROJENJA I OPREMA	0,00		575,00	0	
4222	Komunikacijska oprema	0,00		575,00	0	

PRIHODI I RASHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje proračuna za 1-6/2022.	Izvorni plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4	4/1	4/2
PRIHODI		431.285,53	1.074.639,00	488.227,59	113	45
1	Opći prihodi i primici	10.999,36	20.011,00	8.608,70	78	43
11	Opći prihodi i primici	0,00	11.203,00	396,84	0	4
12	Opći prihodi i primici - decentralizacija - školstvo	10.999,36	8.808,00	8.211,86	75	93
2	Vlastiti prihodi	570,71	5.309,00	477,82	84	9
21	Vlastiti prihodi - Proračunski korisnici	570,71	5.309,00	477,82	84	9
3	Prihodi za posebne namjene	33.439,58	57.206,00	34.024,09	102	59
31	Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	33.439,58	57.206,00	34.024,09	102	59
4	Pomoći	386.275,88	992.113,00	445.116,98	115	45
41	Pomoći unutar općeg proračuna - Grad Koprivnica	16.897,06	38.792,00	21.371,63	126	55
42	Pomoći unutar općeg proračuna - Proračunski korisnici	369.378,82	953.321,00	423.745,35	115	44
RASHODI		410.670,52	1.382.978,00	471.238,47	115	34
1	Opći prihodi i primici	11.323,14	20.011,00	10.008,70	88	50
11	Opći prihodi i primici	0,00	11.203,00	396,84	0	4
12	Opći prihodi i primici - decentralizacija - školstvo	11.323,14	8.808,00	9.611,86	85	109
2	Vlastiti prihodi	0,00	15.405,00	90,00	0	1
21	Vlastiti prihodi - Proračunski korisnici	0,00	15.405,00	90,00	0	1
3	Prihodi za posebne namjene	7.669,81	359.471,00	15.094,96	197	4
31	Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	7.669,81	359.471,00	15.094,96	197	4
4	Pomoći	391.677,57	988.091,00	446.044,81	114	45
41	Pomoći unutar općeg proračuna - Grad Koprivnica	17.709,04	37.531,00	21.225,60	120	57
42	Pomoći unutar općeg proračuna - Proračunski korisnici	373.968,53	950.560,00	424.819,21	114	45

RASHODI PO FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI	Izvršenje proračuna za 1-6/2022.	Izvorni plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks	Indeks
	1	2	4	4/1	4/2
UKUPNO:	410.670,52	1.382.978,00	471.238,47	115	34
09 Obrazovanje	410.670,52	1.382.978,00	471.238,47	115	34
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	408.111,23	1.380.987,00	469.360,23	115	34
092 Srednjoškolsko obrazovanje	0,00	1.991,00	1.878,24	0	94
098 Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane	2.559,29		0,00	0	

C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 1-6/2022.	Izvorni plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4	4/1	4/2
9	VLASTITI IZVORI	216.116,18	308.339,00	308.339,76	143	100
92	REZULTAT POSLOVANJA	216.116,18	308.339,00	308.339,76	143	100
922	VIŠAK/MANJAK PRIHODA	216.116,18		308.339,76	143	
9221	VIŠAK PRIHODA	223.489,13		312.361,62	140	
9222	MANJAK PRIHODA	-7.372,95		-4.021,86	55	

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje proračuna za 1-6/2022.	Izvorni plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4	4/1	4/2
PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA		216.116,18	308.339,00	308.339,76	143	100
1	Opći prihodi i primici	-927,96	0,00	0,00	0	0
12	Opći prihodi i primici - decentralizacija - školstvo	-927,96	0,00	0,00	0	0
2	Vlastiti prihodi	6.290,77	10.096,00	10.096,11	160	100
21	Vlastiti prihodi - Proračunski korisnici	6.290,77	10.096,00	10.096,11	160	100
3	Prihodi za posebne namjene	217.198,36	302.265,00	302.265,51	139	100
31	Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	217.198,36	302.265,00	302.265,51	139	100
4	Pomoći	-6.444,99	-4.022,00	-4.021,86	62	100
41	Pomoći unutar općeg proračuna - Grad Koprivnica	0,00	-1.261,00	-1.260,68	0	100
42	Pomoći unutar općeg proračuna - Proračunski korisnici	-6.444,99	-2.761,00	-2.761,18	43	100

II POSEBNI DIO

RASHODI I IZDACI PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks
		2	4	4/2
UKUPNO:		1.382.978,00	471.238,47	34
Razdjel: 020	UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	1.382.978,00	471.238,47	34
Glava: 02003	OSNOVNE ŠKOLE	1.382.978,00	471.238,47	34

RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za	Izvršenje	Indeks
		2023.	proračuna za	
		2	4	4/2
UKUPNO:		1.382.978,00	471.238,47	34
Razdjel: 020	UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	1.382.978,00	471.238,47	34
Glava: 02003	OSNOVNE ŠKOLE	1.382.978,00	471.238,47	34
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	20.011,00	10.008,70	50
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	11.203,00	396,84	4
Izvor: 12	Opći prihodi i primici - decentralizacija - školstvo	8.808,00	9.611,86	109
Izvor: 2	Vlastiti prihodi	15.405,00	90,00	1
Izvor: 21	Vlastiti prihodi - Proračunski korisnici	15.405,00	90,00	1
Izvor: 3	Prihodi za posebne namjene	359.471,00	15.094,96	4
Izvor: 31	Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	359.471,00	15.094,96	4
Izvor: 4	Pomoći	988.091,00	446.044,81	45
Izvor: 41	Pomoći unutar općeg proračuna - Grad Koprivnica	37.531,00	21.225,60	57
Izvor: 42	Pomoći unutar općeg proračuna - Proračunski korisnici	950.560,00	424.819,21	45
PROGRAM:	OSNOVNI PROGRAM OSNOVNOŠKOLSKOG	46.339,00	30.837,46	67
3002	ODGOJA I OBRAZOVANJA			
Aktivnost	Decentralizirane funkcije osnovnog školstva - OŠ "Fortunat Pintarić"	44.348,00	28.959,22	65
A300205				
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	6.817,00	7.733,62	113
Izvor: 12	Opći prihodi i primici - decentralizacija - školstvo	6.817,00	7.733,62	113
Izvor: 4	Pomoći	37.531,00	21.225,60	57
Izvor: 41	Pomoći unutar općeg proračuna - Grad Koprivnica	37.531,00	21.225,60	57
Korisnik: 6	UMJETNIČKA ŠKOLA FORTUNAT PINTARIĆ	44.348,00	28.959,22	65
Funkcija: 091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	44.348,00	28.959,22	65
32	MATERIJALNI RASHODI	44.215,00	28.919,09	65
321	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA		3.678,56	
3211	Službena putovanja		3.265,46	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		413,10	
322	RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU		5.039,18	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		1.408,42	
3223	Energija		3.121,51	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		344,14	
3225	Sitni inventar i auto gume		165,11	
323	RASHODI ZA USLUGE		15.113,34	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		1.649,25	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		1.103,39	
3234	Komunalne usluge		1.130,92	
3235	Zakupnine i najamnine		7.733,62	
3237	Intelektualne i osobne usluge		1.303,45	

RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks
		2	4	4/2
3238	Računalne usluge		1.712,62	
3239	Ostale usluge		480,09	
329	OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA		5.088,01	
3292	Premije osiguranja		575,73	
3293	Reprezentacija		584,10	
3294	Članarine i norme		1.595,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		2.333,18	
34	FINANCIJSKI RASHODI	133,00	40,13	30
343	OSTALI FINANCIJSKI RASHODI		40,13	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		40,13	
Aktivnost A300206	Decentralizirane funkcije srednjoškolskog obrazovanja -Umjetnička škola "Fortunat Pintarić"	1.991,00	1.878,24	94
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	1.991,00	1.878,24	94
Izvor: 12	Opći prihodi i primici - decentralizacija - školstvo	1.991,00	1.878,24	94
Korisnik: 6	UMJETNIČKA ŠKOLA FORTUNAT PINTARIĆ	1.991,00	1.878,24	94
Funkcija: 092	Srednjoškolsko obrazovanje	1.991,00	1.878,24	94
32	MATERIJALNI RASHODI	1.991,00	1.878,24	94
321	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA		1.878,24	
3211	Službena putovanja		1.878,24	
PROGRAM: 3003	DODATNI PROGRAMI ODGOJA I OBRAZOVANJA	467.040,00	44.158,56	9
Aktivnost A300309	Slobodne aktivnosti i školska natjecanja - Umjetnička škola "Fortunat Pintarić"	265,00	0,00	0
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	265,00	0,00	0
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	265,00	0,00	0
Korisnik: 6	UMJETNIČKA ŠKOLA FORTUNAT PINTARIĆ	265,00	0,00	0
Funkcija: 091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	265,00	0,00	0
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	265,00	0,00	0
312	OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE		0,00	
Aktivnost A300317	Redovna djelatnost osnovnih škola	10.938,00	396,84	4
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	10.938,00	396,84	4
Izvor: 11	Opći prihodi i primici	10.938,00	396,84	4
Korisnik: 6	UMJETNIČKA ŠKOLA FORTUNAT PINTARIĆ	10.938,00	396,84	4
Funkcija: 091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	10.938,00	396,84	4
32	MATERIJALNI RASHODI	10.938,00	396,84	4
323	RASHODI ZA USLUGE		396,84	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		396,84	

RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks
		2	4	4/2
Aktivnost A300326	Unapređenje standarda u školama -vlastiti prihodi	455.837,00	43.761,72	10
Izvor: 2	Vlastiti prihodi	15.405,00	90,00	1
Izvor: 21	Vlastiti prihodi - Proračunski korisnici	15.405,00	90,00	1
Izvor: 3	Prihodi za posebne namjene	359.471,00	15.094,96	4
Izvor: 31	Prihodi za posebne namjene - proračunski korisnici	359.471,00	15.094,96	4
Izvor: 4	Pomoći	80.961,00	28.576,76	35
Izvor: 42	Pomoći unutar općeg proračuna - Proračunski korisnici	80.961,00	28.576,76	35
Korisnik: 6	UMJETNIČKA ŠKOLA FORTUNAT PINTARIĆ	455.837,00	43.761,72	10
Funkcija: 091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	455.837,00	43.761,72	10
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	1.725,00	0,00	0
311	Plaće (Bruto)		0,00	
312	OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE		0,00	
32	MATERIJALNI RASHODI	255.086,00	43.186,72	17
321	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA		35.563,19	
3211	Službena putovanja		6.986,43	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		28.576,76	
322	RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU		0,00	
323	RASHODI ZA USLUGE		5.838,42	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		700,00	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		90,00	
3235	Zakupnine i najamnine		3.831,01	
3237	Intelektualne i osobne usluge		1.217,41	
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		989,28	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		989,28	
329	OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA		795,83	
3294	Članarine i norme		230,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		565,83	
34	FINANCIJSKI RASHODI	796,00	0,00	0
343	OSTALI FINANCIJSKI RASHODI		0,00	
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	81.086,00	0,00	0
412	Nematerijalna imovina		0,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	117.144,00	575,00	0
422	POSTROJENJA I OPREMA		575,00	
4222	Komunikacijska oprema		575,00	
PROGRAM: 9000	COP	869.599,00	396.242,45	46

RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks
		2	4	4/2
Aktivnost A900005	COP "Umjetnička škola Fortunat Pintarić"	869.599,00	396.242,45	46
Izvor: 4	Pomoći	III. ZAVRŠNA ODREDBA	396.242,45	46
Izvor: 42	Pomoći unutar općeg proračuna - Proračunski korisnici	869.599,00	396.242,45	46
Korisnik: 6	UMJETNIČKA ŠKOLA FORTUNAT PINTARIĆ	869.599,00	396.242,45	46
Funkcija: 091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	869.599,00	396.242,45	46
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	864.954,00	395.418,02	46
311	Plaće (Bruto)		333.367,26	
3111	Plaće za redovan rad		299.543,91	
3113	Plaće za prekovremeni rad		25.979,48	
3114	Plaće za posebne uvjete rada		7.843,87	
312	OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE		11.077,35	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		11.077,35	
313	DOPRINOSI NA PLAĆE		50.973,41	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		50.973,41	
32	MATERIJALNI RASHODI	4.645,00	824,43	18
323	RASHODI ZA USLUGE		0,00	
329	OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA		824,43	
3295	Pristojbe i naknade		824,43	

III. ZAVRŠNA ODREDBA

Prijedlog polugodišnjeg izvješće o izvršenju Financijskog plana Umjetničke škole Fortunat Pintarić za 2023. godinu, s danom usvajanja na Gradskom vijeću postaje Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Umjetničke škole Fortunat Pintarić i kako takav će biti objavljen na službenoj internet stranici Škole (www.umjetnicka.net). Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka nalazi se u prilogu Polugodišnjeg izvješća o izvršenju Financijskog plana Škole za 2023. godinu i sastavni je dio istog.

ŠKOLSKI ODBOR UMJETNIČKE ŠKOLE FORTUNAT PINTARIĆ

KLASA:400-04/23-01/001
URBROJ:2137-83-23-01/01
U Koprivnici, 13.07.2023.

Ravnateljica:
Ariana Šandl

A. Šandl



PREDSJEDNICA ŠKOLSKOG ODBORA:
Jelena Košutić

Košutić

UMJETNIČKA ŠKOLA FORTUNAT PINTARIĆ

Svilarska 12, Koprivnica

KLASA: 400-04/23-01/001

URBROJ: 2138-83-23-01/002

Koprivnica, 13.07.2023. godine

OBRAZLOŽENJE

Prijedloga Izvršenja financijskog plana Umjetničke škole Fortunat Pintarić za razdoblje 01.01.-30.06.2023. godine

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. 26/10., 120/13 i 1/2020.) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN, br. 124/14., 115/15., 87/16., 3/18., 126/2019., 108/20.)
- 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.)

- Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN, br.24/13.,102/17.,1/20.,147/2020.)
- Državni pedagoški standard osnovnog i srednjoškolskog sustava odgoja i obrazovanja
- Zakon i uredba o fiskalnoj odgovornosti(NN br.111/18., 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 2023. 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 sastoji 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 2023. godinu, prezentirani su podaci o planiranim prihodima/primicima i rashodima/izdacima kroz Izvorni plan (Prvi rebalans Financijskog plana za 2023. godinu) i podaci o njihovom izvršenju u prvom polugodištu 2023. godine, a u općem dijelu dani su i usporedni podaci o izvršenju u prvom polugodištu 2022. 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 2023.godinu.

Financiranje javnih rashoda i izdataka za prvo polugodište 2023.godine izvršeno je na osnovi sljedećih financijsko planskih dokumenata:

- Financijski plan Umjetničke škole Fortunat Pintarić za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025.godinu koji je usvojen na 17. sjednici Školskog odbora održanoj 13. listopada 2022. godine u ukupnom iznosu od 1.336.063,00 eura

- Prvih izmjena i dopuna Financijskog plana Umjetničke škole Fortunat Pintarić za 2023. godinu koje je donio Školski odbor na 24. sjednici održanoj 08. svibnja 2023. godine u ukupnom iznosu od 1.382.978,00 eura

1. Opći dio

A. RAČUN 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 2023. godine u iznosu od 796.567,35 eura ili 58% od godišnjeg plana za 2023. godinu.

U odnosu na isto razdoblje prošle godine sveukupni prihodi i primici veći su za 149.165,64 eura ili za 123%. Ovo povećanje rezultat je prvenstveno ostvarenje prihoda poslovanja u iznosu od 488.227,59 eura što je za 56.942,06 eura više u odnosu na ostvarene prihode poslovanja u istom razdoblju prethodne godine kao i prenesenog viška prihoda koji iznosi 308.339,76 eura što je za 92.222,82 eura više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u promatranom razdoblju u iznosu od 471.238,47 eura ili 34% od plana za 2023. godinu.

U odnosu na isto razdoblje prošle godine ukupni rashodi veći su za 60.567,95 eura ili za 115%. U prvih šest mjeseci 2023. godine rashodi poslovanja su ostvareni u iznosu od 470.663,47 eura što je za 59.992,95 eura više u odnosu na ostvarenje iste skupine rashoda u 2022. godini dok se na rashode za nabavu nefinancijske imovine odnosi 575,00 eura što je za 575,00 eura više u odnosu na ostvarenje iste skupine rashoda u prvih šest mjeseci 2022. godine.

Višak prihoda i primitaka sa stanjem na dan 30.06.2023. godine iznosi 325.328,88 eura, od čega se 308.339,76 eura odnosi na neutrošeni dio prihoda iz prethodne godine, a 16.989,12 eura na dio ostvarenog viška prihoda 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.- 06.2022.	Izvorni plan 2023.	Izvršenje 01.- 06.2023.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3		
Prihodi poslovanja	431.285,53	1.074.639,00	488.227,59	113	45
Rashodi poslovanja	410.670,52	1.184.748,00	470.663,47	115	34
Rashodi za nabavu nefin. imovine	0,00	198.230,00	575,00	0	0
Višak/Manjak	20.615,01	-308.339,00	16.989,12	82	-6
Raspoloživa sredstva iz preth. godine	216.116,18	308.339,00	308.339,00	143	100
Višak/manjak + preneseni rezultat	236.731,19	0,00	325.328,88	137	0
PRIHODI/PRIMICI	647.401,71	1.382.978,00	796.567,35	123	58
RASHODI/IZDACI	410.670,52	1.382.978,00	471.238,47	115	34

PRIHODI I PRIMICI

Ukupno ostvareni prihodi i primici proračuna i preneseni višak prihoda iz prošle godine u razdoblju od siječnja do lipnja 2023. godine iznose 796.567,35 eura ili 58% od plana za 2023. godinu.

Ostvareni prihodi prema osnovnim skupinama proračunskih prihoda u prvom polugodištu 2022. i 2023. godine prikazani su u tabeli kako slijedi:

Izvršenje prihoda/primitaka Finacijskog plana u prvom polugodištu 2023.g. u odnosu na godišnji plan i u odnosu na razdoblje I-VI 2022. godine

VRSTA PRIHODA	Ostvarenje 06/2022.	Izvorni plan 2023.	Ostvarenje 06/2023.	Indeks	Indeks
	1	2	3	3/1	3/2
Pomoći iz inoz. i od subjekata unutar općeg proračuna	369.378,82	953.321,00	423.745,35	115	44
Prihodi od imovine	0,07	133,00	0,00	0	0
Prihodi od administ.pristojbi i po posebnim propisima	33.439,51	57.073,00	34.024,09	102	60
Prihodi od pruženih usluga	570,71	5.309,00	477,82	84	9
Prihodi od nadležnog proračuna	27.896,42	58.803,00	29.980,33	107	51
UKUPNO:	431.285,53	1.074.639,00	488.227,59	113	45

Kod prihoda poslovanja Škola ostvaruje Tekuće pomoći iz proračuna koji im nije nadležan, konto 6361 koji su ostvareni u iznosu od 423.745,35 eura, tj.115% više u odnosu na izvršenje u prvoj polovici 2022. godine. Iz navedenih pomoći financirali su se rashodi za zaposlene i to iz proračuna Ministarstva znanosti i obrazovanja i naknade za prijevoz zaposlenika koje se isplaćuju iz Proračuna Koprivničko križevačke županije. Povećanje u iznosu od 54.366,53 eura odnosi se na povećanje osnovice 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 pozitivnih tečajnih razlika, konto 6415 ostvareni su u iznosu od 0,00 eura u odnosu na 2022. godinu kada je ostvarenje bilo 0,07 eura, a u odnosu na planirana sredstva je 0% od izvornog plana

Ostali nespomenuti prihodi, konto 6526 ostvareni su iznosu od 34.024,09 eura što je 102% u odnosu na 2022. 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 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, konto 6615 ostvareni su iznosu od 477,82 eura što je 84% u odnosu na ostvarenje u 2022 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 prvoj polovici školske godine na koju se je i zaduženje odnosilo.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika, konto 6711,6712 ostvareni su u iznosu od 29.980,33 eura što je za 2.083,91 eura više u odnosu na izvršenje u 2022. godini. Razlika u ostvarenju odnosi se na ne nabavku dugotrajne imovine u prvoj polovici 2023. godine.

U odnosu na planirane prihode iz nadležnog proračuna ostvareno je 51% od tekućeg plana

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

RASHODI I IZDACI

Ukupno ostvareni rashodi i izdaci u razdoblju siječanj do lipanj 2023. godine iznose 471.238,47 eura ili 34% od godišnjeg plana za 2023. godinu. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ostvareni rashodi i izdaci veći su za 60.567,95 eura ili za 115%.

U strukturi ukupno ostvarenih rashoda i izdataka najveći udio čine rashodi poslovanja s udjelom od 115% zatim slijede rashodi za nabavu nefinancijske imovine. Ostvareni rashodi koji se odnose na program osnovnoškolskog odgoja i obrazovanja izvršeni su u iznosu 30.837,46 eura ili 66,55% od godišnjeg plana, odnosno 3% od ukupno ostvarenih rashoda u izvještajnom razdoblju.

Izvršenje rashoda/izdataka Proračuna u prvom polugodištu 2023.g. u odnosu na godišnji plan i u odnosu na razdoblje I-VI 2022. godine

VRSTA RASHODA	Ostvarenje /kn 06/2022.	Izvorni plan za 2023	Ostvarenje /kn 06/2023.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	3/1	3/2
Rashodi za zaposlene	343.360,24	866.944,00	395.418,02	115	46
Materijalni rashodi	66.575,63	316.875,00	75.205,32	113	24
Financijski rashodi	734,65	929,00	40,13	5	4
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	198.230,00	575,00	0	0
UKUPNO:	410.670,52	1.382.978,00	471.238,47	115	34

Ukupni rashodi i izdaci planirani su u iznosu od 1.382.978,00 eura, a ostvareni su u iznosu od 471.238,47 eura što je 34% planiranih sredstava od čega se rashodi odnosi na rashode poslovanja i rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Ukupni rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 198.230,00 eura a ostvarene su u iznosu od 575,00 eura što je 0% planiranih sredstava. Nabava tj. plan će se izvršiti u drugoj polovici godine kad će se krenuti u rekonstrukciju Doma Mladih i kada će završiti pokrenuti postupak javna nabave za nabavu računalne opreme i uredskog namještaja

Rashodi za zaposlene planirani su u 2023. godini u iznosu od 866.944,00 eura u prvom polugodištu 2023. godine realizirani su u iznosu od 395.418,02 eura odnosno 46 % od plana a odnose se na rashode za zaposlene Rashodi za zaposlene obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaću i ostale rashode za zaposlene.

Obrazloženje izvršenja financijskog plana u odnosu na izvršenje u prošloj godini:

Plaće za redovan rad 3111 došlo je do ukupnog povećanja od 113,9% u odnosu na prethodno razdoblje zbog strukture zaposlenih, povećanja godina radnog staža postojećih zaposlenika te potpisivanja novih odluka o isplati i dobivenih novih suglasnosti Ministarstva za zapošljavanja

Plaće za prekovremeni rad 3113 došlo je do povećanja od 102,8% u odnosu na prethodnu godinu zbog službenih putovanja za koje se organizirala zamjena u nastavi. Zamjena je bila plaćena kao prekovremeni rad djelatnika

Plaće za posebne uvijete rada 3114 povećane su za 113,8% u odnosu na prethodnu godinu jer se nastava odvijala redovno prema individualnim rasporedima radnog vremena svakog zaposlenika i prema tome se vršila isplata smjenskog i dvokratnog rada.

Ostali rashodi za zaposlene 312 povećani su za 132,3% u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje se odnosi na ugovoreni novi iznos naknade za regres

Doprinosi na plaće 313/3132 povećani su za 128,2% u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja redovnih plaća zaposlenika, a isplaćeni su sukladno važećim zakonskim propisima

Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti 3133 to su doprinosi koje smo plaćali po sudskim presudama za isplate razlike plaća koje su bile utužene od strane djelatnika, a odnose se na prethodna porezna razdoblja kada se obračunavao taj doprinos. Ove godine nismo imali isplate razlike plaće pa zato i nemamo uplatu tog doprinosa

Materijalni rashodi 32 ukupno su povećani za 113 % u odnosu na prethodnu godinu

Unutar materijalnih rashoda povećanje se odnosi na:

Službena putovanja- 3211 povećana su za 131,4% u odnosu na prethodnu godinu jer je prema nastavnom planu i programu bilo prijavljeno i realizirano više natjecanja i stručnih usavršavanja.

Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život- 3212 su povećane u odnosu na prethodnu godinu za 105,3%. Povećanje se odnosi na potpisivanje novog temeljnog ugovora gdje je ugovoreno povećanje naknade za prijevoz po prijednom kilometru, kao i više realiziranih kilometara s obzirom na nastavne dane

Stručna usavršavanje zaposlenika- 3213 su povećana za 135,3 % u odnosu na prethodnu godinu zbog redovnih usavršavanja zaposlenika u svrhu napredovanja kao i stalnih izmjena zakona , a odnose se na redovno poslovanje

Uredski materijal- 3221 u izvještajnom razdoblju ostvareno je rashoda za uredski materijal i ostale materijalne 173,4% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Povećanje rashoda nastalo je zbog viših cijena nabave uredskog materijala.

Energija- 3223 došlo je do povećanja od 122,4% u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja cijene energenata

Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje- 3224 ove su godine realizirani u iznosu od 344,14 eura i to za kupnju pedale za klavir i mehanizama za zaključavanje klavira

Usluge telefona, pošte i prijevoza- 3231 došlo je do povećanja od 137,5% u odnosu na prethodnu godinu i to na uslugama prijevoza koje smo imali kod organizacije natjecanja i nastupa plesnog odjela

Komunalne usluge - 3234 došlo je do povećanja od 104,4% u odnosu na prethodnu godinu zbog korištenja komunalne usluge zbrinjavanja otpada i povećane potrošnje vode

Zakupnina i najamnina- 3235 povećane su za 122% u odnosu na prethodnu godinu zbog održavanja većeg broja produkcija.

Zbog nedostatka adekvatnog prostora za održavanje produkcija trebalo je zakupiti vanjski prostor kako bi se produkcije mogle održati u skladu sa nastavnim planom i programom

Računalne usluge- 3238 došlo je do povećanja od 5161,6% u odnosu na prethodnu godinu zbog potpisivanja ugovora o održavanju računalnih programa koje je do sad plaćao Grad. Od 1.1.2023. smo mi potpisnici ugovora o održavanju programa, a nabavljeni je i novi program za uredsko poslovanje

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa -324 su povećane za 145,1% u odnosu na prethodnu godinu zbog plaćanja putnih troškova osobama koje su održavale seminare i radionice, a honorar je financiralo Ministarstva kulture

Premije osiguranja -3292 su povećane za 290,7 % u odnosu na prethodnu godinu jer je račun za treću premiju stigao ranije nego prethodne godine.

Reprezentacija - 3293 došlo je do povećanja od 160,5% u odnosu na prethodnu godinu jer smo imali više gostovanja vanjskih suradnika koji su održavali koncerte i radionice za naše učenike

Članarine i norme -3294 došlo je do povećanja od 208,3% u odnosu na prethodnu godinu jer su se plaćale članarine za natjecanja Hdgpp-a koje se prema pravilniku odvijanja svake druge godine za individualne članove

Pristojbe i naknade- 3295 došlo je do povećanja od 107,3% u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja osnovice na koju se obračuna naknada za nezapošljavanje određene kvota osoba s invaliditetom

Troškovi sudskih postupaka- 3296 na poziciji iskazano je ostvarenje u iznosu od 0,00 eura u odnosu na prethodnu godinu kad je realizacija bila 1.583,80 eura. Ove godine nismo imali isplatu razlike plaće po sudskim presudama pa škola nema evidentiranu takvu isplatu.

Financijski rashodi -34 su smanjeni na 5,5 % u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na plaćanje zateznih kamata koje smo imali kod obračuna sudskih presuda i vezana su uz isplatu razlike plaća za prethodna razdoblja. Sudske presude odnose se na tužbu Vlade Republike Hrvatske o uskrati prava na povećanje osnovice i to u vremenskom periodu od 12. mjeseca 2015. godine do 01. mjeseca 2017. godine, ove godine nije bilo takve isplate pa se javilo smanjenje ostvarenja.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine -42 ove godine su realizirani u iznosu od 575,00 eura za nabavu službenog mobilnog uređaj za ravnateljicu.

2. Posebni dio proračuna

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA:

GLAVA 02003 OSNOVNE ŠKOLE

PROGRAM 3002 OSNOVNI PROGRAM OSNOVNOŠKOLSKOG ODGOJA I OBRAZOVANJE

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

Nastupom 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, s osnovnim ciljem odgoja i obrazovanja profesionalnih glazbenika i plesača, te razvijanja ukusa i kulturnih navika.

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

Organizacijom raznih vrhunskih glazbenih i scenskih programa, obogaćuje kulturni život, njeguje klasičnu glazbenu i plesnu umjetnost, te na taj način odgaja i buduću koncertnu publiku.

Škola sudjeluje u pripremi i realizaciji raznih kulturnih događanja u gradu Koprivnici i šire.

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

Aktivnost: A300205 Decentralizirane funkcije osnovnog školstva -

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.

Za ovu aktivnost su planirana sredstva u iznosu od 44.348,00 eura, a utrošena su u iznosu od 28.959,22 eura. Indeks ostvarenja je 65,30 %.

Aktivnost: A 300206 Decentralizirane funkcije srednjoškolskog programa- 07

Ovom aktivnošću osiguravaju se sredstva za financiranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba srednjeg školstva u Gradu Koprivnica u iznosu od 1.991,00 eura. Ovom aktivnošću financiraju se rashodi za službena putovanja i za zakupnine i najamnine

Od planiranih 1.991,00 eura realizirano je 1.878,24 eura što je indeks ostvarenja od 94%

PROGRAM 3003 DODATNI PROGRAMI ODGOJA I OBRAZOVANJE

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 zadanim 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).

Aktivnost: A300309 Slobodne aktivnosti i školska natjecanja

Ovom aktivnošću osiguravaju se sredstva za isplatu nagrade naj učitelju za postignute rezultate u školskoj godini. Isplata planiranih sredstava bit će u 10. mjesecu

Planirana sredstva za 2023. g iznose 265,00 eura a realizirana su u iznosu od 0,00 eura.

Aktivnost: A300317 Redovna djelatnost osnovnih škola

To je aktivnost koja je planirana za plaćanje sistematskih pregleda djelatnike škole, ugovor sadrži članak da se djelatnici sami naručuju pa je to rezultiralo slabim interesom naručivanja ali će se do kraja školske godine realizirati. Iz ove aktivnosti će se još plaćati i zakup poslovnog prostora koji će se do kraja godine koristiti.

Planirana sredstva za 2023. g iznose 10.938,00 eura a realizirana su u iznosu od 396,84 eura.

Aktivnost: A300326 Unapređenje standarda u školama -Vlastiti prihodi

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 i višak u iznosu od 359.471,00 eura, izvor financiranja tekuće pomoći u iznosu od 80.961,00 eura i vlastiti prihodi u iznosu od 15.405,00 eura

U ovoj aktivnosti se posebno financiraju naknade za prijevoz zaposlenika (s posla i na posao) i to iz tekućih pomoći nenadležnog proračuna tj. 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 79.634,00 eura a ostvareno je 28.576,76 eura što je 35.89 %

Unutar ove aktivnosti se još financiraju i rashodi za zaposlene i to za isplate plaće mentorima. Ukupno planirani iznos je 1.327,00, izvor financiranja je Ministarstvo znanosti i obrazovanja , ostvarenje 0,00 eura realizacija će biti krajem godine.

Ukupno za ovu aktivnost je planirano 455.837,00 eura, a utrošeno je 43.761,72 eura.

Indeks ostvarenja je 9,60 % u odnosu na planirana sredstva.

PROGRAM 9000 COP

Glavne aktivnosti/ciljevi ovog programa su plaćanje pojedinog zaposlenika za obavljene posao, motivacija za rad, napredovanje, samostalnost, vještina i sposobnost za obavljanje zadataka te dobri radni uvjeti.

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

Aktivnost A900005 COP Umjetnička škola Fortunat Pintarić

Ovom aktivnošću financiraju se plaće za redovan rad djelatnika, plaće za prekovremeni rad, plaće za posebne uvijete rada, ostali rashodi za zaposlene, doprinosi za zdravstveno osiguranje, naknade zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom.

Izvor: pomoći unutar općeg proračuna

Planirane sredstva za 2023. godinu iznose 869.599,00 eura a utrošena su u iznosu od 396.242,45 eura što je indeks ostvarenja 46 % u odnosu na planirana sredstva.

Obrazloženje izvršenja Financijskog plana škole za razdoblje 1.1. - 30.06.2023. godine po izvorima financiranja:

Škole je u izvještajnom razdoblju 2023. 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 koji su planirani u iznosu od 20.011,00 eura a ostvareni su iznosu od 8.608,70 eura što je 43%, iz tih prihoda financirali su rashoda poslovanja u iznosu od 10.008,70 eura i to za osnovni i dodatni program osnovnoškolskog odgoja i obrazovanja
- **izvor 2 vlasti prihodi** odnose se na najmove od instrumenata i oni su planirani u iznosu od 5.309,00 eura a ostvareni su u iznosu od 477,82 eura što je 9% iz tih prihoda financirali su se rashodi poslovanja u iznosu od 90,00 eura
- **izvor 3 Prihodi za posebne propise** odnose se na ugovore o participaciji koji se potpisuju sa polaznicima, oni su planirani u iznosu od 57.206,00 eura a ostvareni su u iznosu od 34.024,09 eura, realizacija rashoda iz tog izvora je 15.094,96 eura
- **izvor 4 Pomoći** prikazuje financijske rezultate o ostvarenim tekućim pomoćima iz nenadležnog proračuna koji su planirani u iznosu od 992.113,00 eura a ostvareni su iznosu od 445.116,98 eura što je 45%, iz tih izvora financirali su se rashodi poslovanja u iznosu od 446.044,81 eura

Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina tj. preneseni rezultat poslovanja iznosi 308.339,76 eura od toga je 312.361,62 eura višak prihoda a 4.021,86 eura manjak prihoda (metodološki manjak).

Preneseni rezultat poslovanja po izvorima financiranja:

- **izvor 1 opći prihodi i primici** =0,00 eura
- **izvor 2 vlasti prihodi** =10.096,11 eura
- **izvor 3 Prihodi za posebne propise**=302.265,51 eura
- **izvor 4 Pomoći**=-4.021,86 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 2023. godine nije imala evidentiranu takvu vrstu posebnih izvještaja osim potraživanja i nedospjelih obaveza:

- Stanje nedospjelih obaveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 76.996,93 eura, a odnosi se na plaću i putne troškove za 6. mjesec (72.016,23 eura) koja dospijeva 10. srpnja 2023., na obaveze za zakupninu opreme (Rn.40/01/231, 1.000,00 eura) koji dospijeva 19.7.2023, za računalne usluge (Rn.102641-1-2, 18,96 eura) koji dospijeva 15.07.2023, za seminar i savjetovanje (Rn.5132-P1-1, iznos 80,00 eura) koji dospijeva 29.07.2023., zakupnina za prostor (Rn.127/C2/1, 481,13 eura) koji

dospijeva 17.7.2023.godine i ostali nespomenuti rashodi poslovanja (Rn.50-2-1, 12,83 eura) koji dospijeva na naplatu 21.07.2023.godine, ostale tekuće obveze u iznosu od 3.387,79 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 334.255,21 eura i odnose se na potraživanje za prihode po posebnim propisima u iznosu od 1.056,15 eura, potraživanje za prihode od prodaje proizvoda u iznosu od 25,52 eura i potraživanje za prihode iz proračuna u iznosu od 333.172,54 eura

RAVNATELJICA:

Ariana Šandl

A. Šandl



PREDSJEDNICA Š.O:

Jelena Košutić

Košutić