Na temelju Zakona o proračunu (NN 144/21),Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvršenju proračuna (NN 85/23), Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/22), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115 /15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20), Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13, 01/20), Upute za izrada proračuna lokalne samouprave Grada, Odluka o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija osnovnog školstva, Godišnjeg plana i programa rada Umjetničke škole Matka Brajše Rašana za šk. god. 2022./2023, Školskog kurikuluma Umjetničke škole Matka Brajše Rašana za šk. god. 2022./2023., Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20) i Zakona o umjetničkom obrazovanju (NN 130/11), Školski odbor Umjetničke škole Matka Brajše Rašana, na sjednici održanoj dana 28. kolovoza 2023. godine donosi

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ**

**O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 1.1.- 30.6.2023. GODINE**

**I. OPĆI DIO IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA – SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 1.-6. 2022. €** | **Izvorni plan ili rebalans 2023. €** | **Tekući plan 2023.**  **€** | **Izvršenje 1.-6. 2023. €** | **Indeks 4/1** | **Indeks 4/2** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **6 Prihodi poslovanja** | **394.740,58** | **936.835,00** |  | **455.181,14** | **115,31%** | **48,59%** |
| **7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** |  |  |
| **UKUPNI PRIHODI** | **394.740,58** | **936.835,00** |  | **455.181,14** | **115,31%** | **48,59%** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **386.594,31** | **922.492,00** |  | **451.985,13** | **116,91%** | **49,00%** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **1.542,11** | **15.800,00** |  | **4.035,99** | **261,72%** | **25,54%** |
| **UKUPNI RASHODI** | **388.136,42** | **938.292,00** |  | **456.021,12** | **117,49%** | **48,60%** |
| **VIŠAK / MANJAK** | **6.604,16** | **-1.457,00** |  | **-839,98** | **-** | **57,65%** |
| **B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA** |  |  |  |  |  |  |
| **8 Primici od financijske imovine i zaduživanja** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** |  |  |
| **5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** |  |  |
| **NETO ZADUŽIVANJE** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
| **UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** |  |  |
| **VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI** | **3.652,84** | **1.457,00** |  | **1.457,29** | **39,89%** | **100,02%** |
| **VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENO U PRETHODNIM GODINAMA** |  |  |  |  |  |  |
| **REZULTAT GODINE** | **10.257,00** | **0,00** |  | **617,31** | **6,02%** | **0,00%** |

**PRIKAZ RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

Prihodi i rashodi utvrđeni su u Računu prihoda i rashoda za 01-06 2023. i iskazuju se u slijedećim tablicama:

* Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
* Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
* Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

**I.I. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 01-06 2022. €** | **Izvorni plan ili rebalans 2023. €** | **Tekući**  **plan 2023.€** | **Izvršenje 01-06 2023. €** | **Indeks 4/1** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **6 Prihodi poslovanja** | **394.740,58** | **936.835,00** |  | **455.181,14** | **115,31%** |
| **63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **330.919,17** | **792.290,00** |  | **385.066,65** | **116,36%** |
| 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 330.919,17 |  |  | 385.066,65 | 116,36% |
| 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 330.919,17 |  |  | 385.066,65 | 116,36% |
| **65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **47.805,97** | **96.650,00** |  | **50.880,20** | **106,43%** |
| 652 Prihodi po posebnim propisima | 47.805,97 |  |  | 50.880,20 | 106,43% |
| 6526 Ostali nespomenuti prihodi | 47.805,97 |  |  | 50.880,20 | 106,43% |
| **66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** | **199,08** | **620,00** |  | **0,00** | **0,00%** |
| 663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna | 199,08 |  |  |  | 0,00% |
| 6631 Tekuće donacije | 199,08 |  |  |  | 0,00% |
| **67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **15.816,36** | **47.275,00** |  | **19.234,29** | **121,61%** |
| 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 15.816,36 |  |  | 19.234,29 | 121,61% |
| 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 15.152,74 |  |  | 17.407,49 | 114,88% |
| 6712 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 663,61 |  |  | 1.826,80 | 275,28% |
|  |  |  |  |  |  |
| **3 Rashodi poslovanja** | **386.594,31** | **922.492,00** |  | **451.985,13** | **116,91%** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **277.714,68** | **680.390,00** |  | **333.784,93** | **120,19%** |
| 311 Plaće (Bruto) | 231.434,36 |  |  | 277.385,17 | 119,85% |
| 3111 Plaće za redovan rad | 231.434,36 |  |  | 277.385,17 | 119,85% |
| 312 Ostali rashodi za zaposlene | 8.086,26 |  |  | 10.631,06 | 131,47% |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene | 8.086,26 |  |  | 10.631,06 | 131,47% |
| 313 Doprinosi na plaće | 38.194,06 |  |  | 45.768,70 | 119,83% |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 38.176,12 |  |  | 45.768,70 | 119,89% |
| 3133 Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti | 17,94 |  |  |  | 0,00% |
| **32 Materijalni rashodi** | **108.439,56** | **241.992,00** |  | **117.877,12** | **108,70%** |
| 321 Naknade troškova zaposlenima | 34.002,77 |  |  | 39.279,31 | 115,52% |
| 3211 Službena putovanja | 10.704,11 |  |  | 6.346,49 | 59,29% |
| 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 23.219,02 |  |  | 32.555,32 | 140,21% |
| 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika | 79,63 |  |  | 377,50 | 474,07% |
| 322 Rashodi za materijal i energiju | 11.983,96 |  |  | 16.371,23 | 136,61% |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 2.854,63 |  |  | 4.403,21 | 154,25% |
| 3223 Energija | 6.525,57 |  |  | 8.587,78 | 131,60% |
| 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 232,74 |  |  | 275,53 | 118,39% |
| 3225 Sitni inventar i auto gume | 2.371,02 |  |  | 3.044,33 | 128,40% |
| 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća |  |  |  | 60,38 | 0,00% |
| 323 Rashodi za usluge | 39.980,21 |  |  | 42.693,03 | 106,79% |
| 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza | 1.236,59 |  |  | 1.188,43 | 96,11% |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 990,11 |  |  | 189,27 | 19,12% |
| 3233 Usluge promidžbe i informiranja | 704,57 |  |  | 895,31 | 127,07% |
| 3234 Komunalne usluge | 709,24 |  |  | 941,91 | 132,81% |
| 3235 Zakupnine i najamnine | 6.158,34 |  |  | 8.600,94 | 139,66% |
| 3237 Intelektualne i osobne usluge | 26.435,84 |  |  | 26.972,12 | 102,03% |
| 3238 Računalne usluge | 1.065,31 |  |  | 1.235,29 | 115,96% |
| 3239 Ostale usluge | 2.680,20 |  |  | 2.669,76 | 99,61% |
| 324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 13.491,35 |  |  | 11.260,33 | 83,46% |
| 3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 13.491,35 |  |  | 11.260,33 | 83,46% |
| 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 8.981,29 |  |  | 8.273,22 | 92,12% |
| 3292 Premije osiguranja | 973,44 |  |  | 642,38 | 65,99% |
| 3293 Reprezentacija | 651,14 |  |  | 1.678,33 | 257,75% |
| 3294 Članarine i norme | 663,61 |  |  | 415,00 | 62,54% |
| 3295 Pristojbe i naknade | 3.501,40 |  |  | 824,43 | 23,55% |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 3.191,69 |  |  | 4.713,08 | 147,67% |
| **34 Financijski rashodi** | **440,06** | **110,00** |  |  | **0,00%** |
| 343 Ostali financijski rashodi | 440,06 |  |  |  | 0,00% |
| 3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 46,11 |  |  |  | 0,00% |
| 3433 Zatezne kamate | 393,95 |  |  |  | 0,00% |
| **38 Ostali rashodi** |  | **0,00** |  | **323,08** | **0,00%** |
| 381 Tekuće donacije |  |  |  | 323,08 | 0,00% |
| 3812 Tekuće donacije u naravi |  |  |  | 323,08 | 0,00% |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **1.542,11** | **15.800,00** |  | **4.035,99** | **261,72%** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **1.542,11** | **15.800,00** |  | **4.035,99** | **261,72%** |
| 422 Postrojenja i oprema | 1.542,11 |  |  | 4.035,99 | 261,72% |
| 4221 Uredska oprema i namještaj | 822,48 |  |  | 1.826,80 | 222,11% |
| 4226 Sportska i glazbena oprema | 719,62 |  |  | 2.209,19 | 306,99% |

**I.-II. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 01-06 2022. €** | **Izvorni plan ili rebalans 2023. €** | **Tekući plan 2023. €** | **Izvršenje 01-06 2023. €** | **Indeks 4/1** |
| **PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **SVEUKUPNI PRIHODI** | **394.740,58** | **936.835,00** |  | **455.181,14** | **115,31%** |
| **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** |  | **5.500,00** |  | **1.826,80** | **0,00%** |
| **Izvor 1.1. Opći prihodi i primici** |  | **5.500,00** |  | **1.826,80** | **0,00%** |
| **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** | **0,00** | **120,00** |  | **0,00** | **0,00%** |
| **Izvor 3.9. VLASTITI PRIHODI** | **0,00** | **120,00** |  | **0,00** | **0,00%** |
| **Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **47.805,97** | **96.650,00** |  | **50.880,20** | **106,43%** |
| **Izvor 4.9. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **47.805,97** | **96.650,00** |  | **50.880,20** | **106,43%** |
| **Izvor 5. POMOĆI** | **346.735,53** | **834.065,00** |  | **402.474,14** | **116,08%** |
| **Izvor 5.1. POMOĆI** | **15.816,36** | **41.775,00** |  | **17.407,49** | **110,06%** |
| **Izvor 5.9. POMOĆI** | **330.919,17** | **792.290,00** |  | **385.066,65** | **116,36%** |
| **Izvor 6. DONACIJE** | **199,08** | **500,00** |  |  | **0,00%** |
| **Izvor 6.9. DONACIJE** | **199,08** | **500,00** |  |  | **0,00%** |
|  |  |  |  |  |  |
| **SVEUKUPNI RASHODI** | **388.136,42** | **938.292,00** |  | **456.021,12** | **117,49%** |
| **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** |  | **5.500,00** |  | **1.826,80** | **0,00%** |
| **Izvor 1.1. Opći prihodi i primici** |  | **5.500,00** |  | **1.826,80** | **0,00%** |
| **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** | **0,00** | **120,00** |  | **0,00** | **0,00%** |
| **Izvor 3.9. VLASTITI PRIHODI** | **0,00** | **120,00** |  | **0,00** | **0,00%** |
| **Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **45.344,27** | **98.540,00** |  | **52.483,10** | **115,74%** |
| **Izvor 4.9. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | **45.344,27** | **98.540,00** |  | **52.483,10** | **115,74%** |
| **Izvor 5. POMOĆI** | **342.792,14** | **833.632,00** |  | **401.711,22** | **117,19%** |
| **Izvor 5.1. POMOĆI** | **16.133,38** | **41.342,00** |  | **17.423,41** | **108,00%** |
| **Izvor 5.9. POMOĆI** | **326.658,77** | **792.290,00** |  | **384.287,81** | **117,64%** |
| **Izvor 6. DONACIJE** |  | **500,00** |  |  | **0,00%** |
| **Izvor 6.9. DONACIJE** |  | **500,00** |  |  | **0,00%** |

**I.-III. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun/Opis** | **Izvršenje 01-06 2022 €** | **Izvorni plan ili rebalans 2023 €** | **Tekući plan 2023. €** |  | **Izvršenje 01-06 2023 €** | **Indeks 4/1** |
|  | **1** | **2** | **3** |  | **4** | **5** |
| **Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI** | **388.136,42** | **938.292,00** |  |  | **456.021,12** | **117,49%** |
| **Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje** | **388.136,42** | **938.292,00** |  |  | **456.021,12** | **117,49%** |
| **Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje** | **388.136,42** | **938.292,00** |  |  | **456.021,12** | **117,49%** |

**II. POSEBNI DIO IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA**

Izvršenje rashoda i izdataka prikazano je u sljedećoj tablici:

* Izvršenje rashoda po programskoj klasifikaciji

**II.-I. IZVRŠENJE PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Organizacijska klasifikacija** | |  |  |  |  |
|  | **Izvori** | |  |  |  |  |
|  | **Projekt/Aktivnost** | **VRSTA RASHODA I IZDATAKA** | **Izvorni plan ili rebalans 2023 €** | **Tekući plan 2023 €** | **Izvršenje 01-06 2023 €** | **Indeks 3/1** |
|  | | | **1** | **2** | **3** | **4** |
|  | **UKUPNO RASHODI I IZDATCI** | | **938.292,00** |  | **456.021,12** | **48,60%** |
|  | **48478 UMJETNIČKA ŠKOLA MATKA BRAJŠE RAŠANA LABIN** | | **938.292,00** |  | **456.021,12** | **48,60%** |
|  | **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | | **5.500,00** |  | **1.826,80** | **33,21%** |
|  | **Izvor 1.1. Opći prihodi i primici** | | **5.500,00** |  | **1.826,80** | **33,21%** |
|  | **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** | | **120,00** |  | **0,00** | **0,00%** |
|  | **Izvor 3.9. VLASTITI PRIHODI** | | **120,00** |  | **0,00** | **0,00%** |
|  | **Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | | **98.540,00** |  | **52.483,10** | **53,26%** |
|  | **Izvor 4.9. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | | **98.540,00** |  | **52.483,10** | **53,26%** |
|  | **Izvor 5. POMOĆI** | | **833.632,00** |  | **401.711,22** | **48,19%** |
|  | **Izvor 5.1. POMOĆI** | | **41.342,00** |  | **17.423,41** | **42,14%** |
|  | **Izvor 5.9. POMOĆI** | | **792.290,00** |  | **384.287,81** | **48,50%** |
|  | **Izvor 6. DONACIJE** | | **500,00** |  | **0,00** | **0,00%** |
|  | **Izvor 6.9. DONACIJE** | | **500,00** |  | **0,00** | **0,00%** |
|  | **5002** | **Program: Obrazovanje** | **938.292,00** |  | **456.021,12** | **48,60%** |
|  | **A500003** | **Aktivnost: Financiranje djelatnosti osnovnog školstva** | **920.942,00** |  | **446.479,28** | **48,48%** |
|  | **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** | | **120,00** |  | **0,00** | **0,00%** |
|  | **Izvor 3.9. VLASTITI PRIHODI** | | **120,00** |  | **0,00** | **0,00%** |
|  | **32** | **Materijalni rashodi** | **120,00** |  | **0,00** | **0,00%** |
|  | 3239 | Ostale usluge |  |  | 0,00 |  |
|  | 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  |  | 0,00 |  |
|  | **Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | | **86.690,00** |  | **44.768,06** | **51,64%** |
|  | **Izvor 4.9. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | | **86.690,00** |  | **44.768,06** | **51,64%** |
|  | **32** | **Materijalni rashodi** | **76.390,00** |  | **42.558,87** | **55,71%** |
|  | 3211 | Službena putovanja |  |  | 5.890,52 |  |
|  | 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika |  |  | 80,00 |  |
|  | 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima |  |  | 0,00 |  |
|  | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  |  | 1.793,45 |  |
|  | 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |  |  | 0,00 |  |
|  | 3225 | Sitni inventar i auto gume |  |  | 3.044,33 |  |
|  | 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća |  |  | 60,38 |  |
|  | 3233 | Usluge promidžbe i informiranja |  |  | 895,31 |  |
|  | 3235 | Zakupnine i najamnine |  |  | 2.893,93 |  |
|  | 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  |  | 8.289,19 |  |
|  | 3239 | Ostale usluge |  |  | 2.132,50 |  |
|  | 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa |  |  | 11.135,18 |  |
|  | 3293 | Reprezentacija |  |  | 1.631,00 |  |
|  | 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  |  | 4.713,08 |  |
|  | **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **10.300,00** |  | **2.209,19** | **21,45%** |
|  | 4221 | Uredska oprema i namještaj |  |  | 0,00 |  |
|  | 4226 | Sportska i glazbena oprema |  |  | 2.209,19 |  |
|  | **Izvor 5. POMOĆI** | | **833.632,00** |  | **401.711,22** | **48,19%** |
|  | **Izvor 5.1. POMOĆI** | | **41.342,00** |  | **17.423,41** | **42,14%** |
|  | **32** | **Materijalni rashodi** | **41.232,00** |  | **17.423,41** | **42,26%** |
|  | 3211 | Službena putovanja |  |  | 455,97 |  |
|  | 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika |  |  | 297,50 |  |
|  | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  |  | 2.609,76 |  |
|  | 3223 | Energija |  |  | 8.587,78 |  |
|  | 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |  |  | 275,53 |  |
|  | 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza |  |  | 1.188,43 |  |
|  | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  |  | 189,27 |  |
|  | 3234 | Komunalne usluge |  |  | 941,91 |  |
|  | 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge |  |  | 0,00 |  |
|  | 3238 | Računalne usluge |  |  | 1.235,29 |  |
|  | 3239 | Ostale usluge |  |  | 537,26 |  |
|  | 3292 | Premije osiguranja |  |  | 642,38 |  |
|  | 3293 | Reprezentacija |  |  | 47,33 |  |
|  | 3294 | Članarine i norme |  |  | 415,00 |  |
|  | 3295 | Pristojbe i naknade |  |  | 0,00 |  |
|  | **34** | **Financijski rashodi** | **110,00** |  | **0,00** | **0,00%** |
|  | 3431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa |  |  | 0,00 |  |
|  | 3432 | Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule |  |  | 0,00 |  |
|  | 3433 | Zatezne kamate |  |  | 0,00 |  |
|  | **Izvor 5.9. POMOĆI** | | **792.290,00** |  | **384.287,81** | **48,50%** |
|  | **31** | **Rashodi za zaposlene** | **673.640,00** |  | **328.464,54** | **48,76%** |
|  | 3111 | Plaće za redovan rad |  |  | 272.818,34 |  |
|  | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  |  | 10.631,06 |  |
|  | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  |  | 45.015,14 |  |
|  | **32** | **Materijalni rashodi** | **118.650,00** |  | **55.500,19** | **46,78%** |
|  | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  |  | 31.984,38 |  |
|  | 3235 | Zakupnine i najamnine |  |  | 5.707,01 |  |
|  | 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  |  | 16.859,22 |  |
|  | 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa |  |  | 125,15 |  |
|  | 3295 | Pristojbe i naknade |  |  | 824,43 |  |
|  | **38** | **Ostali rashodi** | **0,00** |  | **323,08** |  |
|  | 3812 | Tekuće donacije u naravi |  |  | 323,08 |  |
|  | **Izvor 6. DONACIJE** | | **500,00** |  | **0,00** | **0,00%** |
|  | **Izvor 6.9. DONACIJE** | | **500,00** |  | **0,00** | **0,00%** |
|  | **32** | **Materijalni rashodi** | **500,00** |  | **0,00** | **0,00%** |
|  | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  |  | 0,00 |  |
|  | 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa |  |  | 0,00 |  |
|  | **A500012** | **Aktivnost: Pripremni glazbeni i plesni program** | **11.850,00** |  | **7.715,04** | **65,11%** |
|  | **Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | | **11.850,00** |  | **7.715,04** | **65,11%** |
|  | **Izvor 4.9. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | | **11.850,00** |  | **7.715,04** | **65,11%** |
|  | **31** | **Rashodi za zaposlene** | **6.750,00** |  | **5.320,39** | **78,82%** |
|  | 3111 | Plaće za redovan rad |  |  | 4.566,83 |  |
|  | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  |  | 0,00 |  |
|  | 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  |  | 753,56 |  |
|  | **32** | **Materijalni rashodi** | **5.100,00** |  | **2.394,65** | **46,95%** |
|  | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  |  | 570,94 |  |
|  | 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  |  | 1.823,71 |  |
|  | **K500001** | **Kapitalni projekt: Kapitalna ulaganja osnovnog školstva** | **5.500,00** |  | **1.826,80** | **33,21%** |
|  | **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | | **5.500,00** |  | **1.826,80** | **33,21%** |
|  | **Izvor 1.1. Opći prihodi i primici** | | **5.500,00** |  | **1.826,80** | **33,21%** |
|  | **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **5.500,00** |  | **1.826,80** | **33,21%** |
|  | 4221 | Uredska oprema i namještaj |  |  | 1.826,80 |  |

**III. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA**

Umjetnička škola Matka Brajše Rašana Labin je na dan 30.6.2023. godine ostvarila 455.181,14 eur prihoda što čini 48,59% plana, dok je rashoda ostvarila 456.021,12 eur što čini 48,60% plana. U odnosu na isto razdoblje 2022. godine škola je u razdoblju 1.- 6. 2023. ostvarila 15,31% više prihoda te 16,91% više rashoda. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 4.035,99 eur što čini 25,54% financijskog plana.

Umjetnička škola je krajem 2022. godine ostvarila višak prihoda poslovanja u iznosu 1.457,29 eur. U izvoru Prihodi po posebnim propisima ostvaren je višak u iznosu 1.889,58 eur dok je u izvoru Decentralizirana sredstva osnovnog školstva ostvaren manjak u iznosu 432,29 eur. Odlukom o raspodjeli rezultata višak prihoda poslovanja usmjeren je na naknade troškova za djecu dok je metodološki manjak decentraliziranih sredstva pokriven tekućim prihodima u siječnju 2023. godine.

Škola je u tekućem razdoblju ostvarila tekući manjak u iznosu 839,98 eur dok je s prenesenim viškom iz prethodne godine ostvarila višak u iznosu 617,31 eur. U istom razdoblju prošle godine škola je ostvarila 10.257,00 eur viška prihoda poslovanja.

**III.-I. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA**

**PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

U računu prihoda i rashoda – **PRIHODI,** Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana vidljivo je ostvarenje prihoda u izvještajnom razdoblju te ostvarenje istih u odnosu na planirane

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

Planirani prihodi iznose 792.290,00 eur dok je ostvareno 385.066,65 eur što čini 48,60% plana. Prihodi se odnose na prihode Ministarstva znanosti i obrazovanja za financiranje plaće zaposlenih, pomoći državnog proračuna za nabavu higijenskih potrepština, općinsko sufinanciranje najma prostora za rad Umjetničke škole Područnog odjela Lovran i Plesnog odjela Područnog odjela Buzet. U odnosu na isto razdoblje prošle godine očituje se povećanje ostvarenja prihoda za 16,36% i najvećim djelom se odnosi na prihode Ministarstva obrazovanja kojim se financiraju plaće djelatnika (povećanje plaće i ostalih materijalnih prava zaposlenika).

**65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada**

Planirani iznos iznosi 96.650,00 eur, a ostvareno je 50.880,20 eur što čini 52,64% plana. Prihodi se odnose na participaciju roditelja. U odnosu na isto razdoblje prošle godine očituje se povećanje prihoda za 6,43%. Razlog povećanja je veći broj djece te bolja naplata participacije.

**67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza**

Planirani iznos iznosi 47.275,00 eur dok je ostvareno 19.234,29 eur što čini 40,69% plana. Prihodi se odnose na prihode nadležnog proračuna Grada Labina za nabavu nefinancijske imovine i sredstava decentralizacije za materijalne troškove. U odnosu na isto razdoblje prošle godine očituje se povećanje od 21,61%.

U računu prihoda i rashoda - **RASHODI**, Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana vidljivo je ostvarenje prihoda u izvještajnom razdoblju te ostvarenje istih u odnosu na planirane

**31 Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene su planirani u iznosu 680.390,00 eur dok su ostvareni u iznosu 333.784,93 eur što čini 49,06% plana. Odnose se na plaće zaposlenih koji se financiraju iz državnog proračuna (Ministarstvo znanosti i obrazovanja) te plaće djelatnika koji održavaju pripremni glazbeni i plesni program koji se financira iz prihoda po posebnim propisima (participacija). U odnosu na isto razdoblje prošle godine očituje se povećanje od 20,19%. Razlog-povećanje plaće i ostalih materijalnih prava zaposlenicima.

**32 Materijalni rashodi**

Rashodi su planirani u iznosu 241.992,00 eur dok je ostvareno 117.877,12 eur što čini 48,71% plana. Materijalni rashodi se odnose na Uredski materijal, energiju, materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar i auto gume, usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, intelektualne i osobne usluge, računalne usluge, ostale usluge ,naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (djeca), premije osiguranja, članarine, reprezentaciju… U odnosu na isto razdoblje prošle godine očituje se povećanje od 8,7%.

**34 Financijski rashodi**

Rashodi su planirani u iznosu 110,00 eur. Isti nisu utrošeni u tekućem razdoblju.

**38 Ostali rashodi** Ostali rashodi nisu planirani, no ostvareni u iznosu 323,08 eur i odnose se na nabavu higijenskih potrepština financiranih od strane Istarske županije.

**42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**

Rashodi su planirani u iznosu 15.800,00 eur, dok je ostvareno 4.035,99 eur što čini 25,54% plana. Nabavljena je računalna oprema za tajnicu škole, bubnjevi i činele.U odnosu na isto razdoblje prošle godine očituje se povećanje od 161,72%.

**III.-II. OBRAZLOŽENJE PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

Tabelarni pregled realiziranih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka, te rezultata poslovanja prema izvorima financiranja u izvještajnom razdoblju sa prenesenim viškovima/manjkovima 2022. godine

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV IZVORA PRIHODA | IZVOR | VIŠAK/  MANJAK 2022. | REALIZIRANI PRIHODI | REALIZIRANI RASHODI | VIŠAK  /MANJAK 30.06.22  (3+4-5) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Opći prihodi i primici | 1.1.001 | 0,00 | 1.826,80 | 1.826,80 | 0,00 |
| Vlastiti prihodi | 3.9.000001 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prihodi za posebne namjene | 4.9.000001  4.9.000003-korekcija rezultata | 1.889,58 | 50.880,20 | 52.483,10 | 286,68 |
| Prihodi za decentralizirane funkcije osnovnog obrazovanja | 5.1.001  5.1.003-korekcija rezultata | -432,29 | 17.407,49 | 17.423,41 | -448,21 |
| Pomoći korisnika | 5.9.000001 | 0,00 | 6.934,08 | 6.155,24 | 778,84 |
| Pomoći-državna riznica | 5.9.000003 | 0,00 | 378.132,57 | 378.132,57 | 0,00 |
| Donacije | 6.9.000001 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prihodi od naknada šteta s osnova osiguranja | 7.9.000001 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **UKUPNO** |  | **1.457,29** | **455.181,14** | **456.021,12** | **617,31** |

**Izvor 1.1.001 Opći prihodi i primici**

Planirano je 5.500,00 eur prihoda za kapitalna ulaganja. U razdoblju 1.- 6. 2023. utrošeno je 1.826,80 eur za nabavu računalne opreme za tajnicu škole.

**Izvor 4.9.000001 Prihodi za posebne namjene**

Prihodi za posebne namjene realizirani su u iznosu 50.880,20 eur prihoda što čini 52,64% planiranog prihoda. Sredstva se ostvaruju naplatom participacije roditelja polaznika programa. U odnosu na isto razdoblje prošle godine ostvareno je 6,43% više prihoda po posebnim namjenama.

U izvoru Prihodi po posebnim namjenama ostvaren je višak u iznosu 1.889,58 eur u prethodnoj godini. U tekućem razdoblju utrošeno je 1.602,90 eur ostvarenog viška iz prethodne godine dok će rashodi biti preknjiženi u slijedećem razdoblju.

Iz sredstava roditeljske participacije u 2023. godini sredstva su utrošena na službena putovanja, naknade troškova za djecu (hrana i piće za djecu na manifestacijama i natjecanjima škole, putovanja djece u Varaždinu i Italiji planirana Školskim kurikulumom), uredski materijal, sitni inventar (odjeća za ples), najam razglasne opreme, ugovore o djelu, fotografiranje manifestacija, tisak priznanica i plakata, plaće za učitelje pripremnog glazbenog i plesnog programa),usluge promidžbe i informiranja, reprezentaciju, glazbene instrumente (bubnjevi i činele) i ostale materijalne rashode. U odnosu na isto razdoblje prošle godine ostvareno je 15,74% više rashoda.

**Izvor 5.1.001 Decentralizirana sredstva**

Decentralizirana sredstva su utrošena u iznosu 17.423,41 eur odnosno 42,14% plana. Kod decentraliziranih sredstava ostvareni manjak iz prethodne godine u iznosu 432,29 eur podmiren je u siječnju 2023.godine tekućim prihodima. U odnosu na isto razdoblje prošle godine ostvareno je 10,6% više prihoda te 8,0 % više rashoda.

**Izvor 5.9.000001 Pomoći korisnika**

Pomoći korisnika planirane su u iznosu 11.590,00 eur, a realizirano je 6.155,24 eur što čini 53,11% plana. Sredstva su realizirana od strane Općine Lovran (3.981,00 eur) koja financira najam učionica za nastavu Područnog odjela Lovran, Grada Buzeta (2.400,00) koji financira najam učionica za nastavu Plesnog odjela u Buzetu, pomoći Agencije odgoj za obrazovanje (230,00 eur) za troškove održavanja Županijskog stručnog vijeća teorijskih glazbenih predmeta. U odnosu na isto razdoblje prošle godine ostvareno je 22,82% manje prihoda.

**Izvor 5.9.000003 Pomoći – državna riznica**

Sredstva su planirana u iznosu 780.700,00 eur, a realizirano je 378.132,57 eur što čini 48,81% plana. Sredstva služe za financiranje plaća i materijalnih prava zaposlenika. U odnosu na isto razdoblje prošle godine ostvareno je 17,46% više prihoda.

**Izvor 6.9.000001 Donacije**

U izvoru financiranja Donacije nije bilo realizacije.

**IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI – IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA**

Umjetnička škola nije se zaduživala na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala u razdoblju 1.- 6. 2023. godine.

Osoba za kontaktiranje: Silvia Jelčić Gobo

Broj telefona: 052 885 439

Odgovorna osoba: Melita Lasek Satterwhite

Ravnateljica: Predsjednica Školskog odbora:

dr. art. Melita Lasek Satterwhite Đenana Levak, prof.

KLASA: 400-04/23-01/3

URBROJ: 2163-4-7-23-1

U Labinu, 28. 8. 2023.