**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA U RAZDOBLJU 01.01. DO 30.06. 2024. GODINE**

Proračun Umjetničke škole Manastira za 2024. s projekcijom za 2025. i 2026. godinu donesen je u rujnu 2023. godine na ŠO, a izglasan na Gradskom vijeću u prosincu 2023. godine u visini od 814.796,00 EUR.

Tijekom 2024. godine na sjednici Školskog odbora donesene su izmjene i dopune Proračuna Umjetničke škole Belog Manastira za 2024. godinu i to:

* Prve izmjene i dopune dana 27. ožujka 2024. godine, Klasa: 400-04/24-01/01 te Proračun iznosi 871.226,23 EUR.

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine ukupno planirani prihodi proračuna ostvareni su u visini od 402.765,30 EUR. Proračunski rashodi i izdaci u istom razdoblju realizirani su u iznosu od 394.953,68 EUR.

 Iz navedenog slijedi da je u razdoblju 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine ostvaren višak prihoda na rashodima u iznosu od 7.811,62 EUR.

Stanje novčanih sredstava na računu Umjetničke škole Beli Manastir na početni i završni dan izvještajnog razdoblja je bilo kako slijedi:

* Stanje novčanih sredstava na računu 1. 1. 2024. godine: 59.749,86 EUR.
* Stanje novčanih sredstava na računu 30. 06. 2024. godine: 66.830,44 EUR.

Broj zaposlenih u Umjetničkoj školi tijekom prve polovice 2024. godine je 29.

Broj učenika upisanih je ukupno 160, od toga u matičnoj školi 107, Područnom odjelu Darda 34 te u Područnom odjelu Kneževi Vinogradi 19.

Broj polaznika predškole i vrtića je 106.

Glazbeni odjeli su:

* Klavir
* Gitara
* Violina
* Harmonika
* Tambure
* Klarinet
* Truba
* Suvremeni ples.

Sukladno odredbama Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, NN 85/23 od 24. srpnja 2023. godine, ovaj godišnji izvještaj sadrži u općem dijelu sljedeće preglede izvršenja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka:

1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
2. Račun prihoda i rashoda, koji sadrži:
* Tablicu 1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
* Tablicu 2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
* Tablicu 3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
1. Račun financiranja, koji sadrži:
* Tablicu 1. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
* Tablicu 2. Račun financiranja prema izvorima financiranja

PRIHODI

 U razdoblju od 1. 1. do 30. 06. 2024. godine proračunski prihodi naplaćeni su na nivou grupa.

Prema osnovnim grupama prihoda i primitaka (druga razina), visina ostvarenja u promatranom periodu u odnosu na planirane iznose za prvu polovicu 2024. godinu je sljedeća:

* pomoći 49,05 %
* prihodi od imovine 84,72 %
* prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima 59,44 %
* prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija 0,00 %
* prihodi iz nadležnog proračuna 48,24 %
* kazne, upravne mjere i ostali prihodi 0,00 %

GRUPA 63 - POMOĆI ostvarena je s 49,05 % od plana. Treba naglasiti da se ovdje radi o prihodima koji su kontinuiranog karaktera i vezani su za financiranje plaća, doprinosa, ostalih rashoda za zaposlene, prijevoza na posao i s posla i plaćanje naknade zbog nezapošljavanja invalida te honorara, a svi prihodi dolaze od strane MZOM-a.

GRUPA 64 - PRIHOD OD IMOVINE naplaćena je u visini od 84,72 % od planiranog godišnjeg iznosa za 2024. godinu. Veći dio plana odnosi se na prihode od zateznih kamata temeljem ovrha te kamata po viđenju.

GRUPA 65 - PRIHODI OD ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI I PO POSEBNIM PROPISIMA realizirana je u visini od 59,44 % od planiranog iznosa za 2024. godinu, što je zadovoljavajuća razina naplate, a naročito zbog činjenice da ima dosta dužnika.

GRUPA 66 PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA naplaćena je u visini od 0,00 % od godišnjeg plana za 2024. godinu. Radi se o grupi koju čine vlastiti prihodi. Pretežni udio u planu čine planirane donacije kod pojedinih korisnika koje u ovom izvještajnom razdoblju nisu realizirane.

GRUPA 67 - PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA naplaćeni su u visini od 48,24% od godišnjeg plana za 2024. godinu. Radi se o grupi koju čine prihodi iz proračuna Grada Belog Manastira.

GRUPA 68 - KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI naplaćeni su iznosu od 0,00 EUR od povrata za ovrhe od javnobilježničkih ureda te FINE koje je Škola morala platiti pri pokretanju iste.

Račun financiranja: Umjetnička škola Beli Manastir nije se zaduživala u izvještajnom razdoblju.

Ostvareni preneseni višak prihoda iz 2023. godine u iznosu od 56.430,23 EUR čine prihodi prema sljedećim šiframa izvora:

4.7. Prihodi za posebne namjene 56.430,23 EUR

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA U RAZDOBLJU 1. 1. DO 30. 06. 2024. GODINE**

* **Izvor financiranja: 1.1. Grad Beli Manastir**

**PROGRAM PREDŠKOLSKOG OBRAZOVANJA I ŠKOLSTVA:**

**A100627 Djelatnost Umjetničke škole Beli Manastir**

 **K100628 Nabavka opreme za rad Umjetničke škole Beli Manastir**

**RASHODI**

U razdoblju od 1. 1.-30. 06. 2024. godine prema izvoru financiranja koji se odnosi na Grad Beli Manastir, ostvareni su sljedeći rashodi: troškovi službenog puta u iznosu 8.134,60 EUR, stručno osposobljavanje zaposlenika u iznosu 864,00 EUR, naknada za korištenje privatnog automobila u službene svrhe u iznosu 4,50 EUR, uredski materijal 1.997,21 EUR, električna energija i plin 1.569,41 EUR, materijal za tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme 421,20 EUR, sitan inventar 621,13 EUR, službena, radna i zaštitna odjeća i obuća u iznosu 0,00 EUR, usluge telefona i pošte 587,10 EUR, usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme 328,96 EUR, usluge promidžbe i informiranja 22,50 EUR, komunalne usluge 345,42 EUR, zakupnine i najamnine za najam IP telefona 17,40 EUR, obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika 1.274,16 EUR, intelektualne usluge 5.461,22 EUR, ostale računalne usluge 763,23 EUR, ostale usluge 1.143,20 EUR, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa 300,00 EUR, reprezentacija 40,00 EUR, tuzemne članarine 921,00 EUR, pristojbe i naknade u iznosu 27,00 EUR, ostali nespomenuti rashodi poslovanja 667,75 EUR, usluge banaka 342,91 EUR, komunikacijska oprema 510,17 EUR, knjige (note) 17,98 EUR.

Ukupna vrijednosti rashoda prema izvoru financiranja Grad Beli Manastir u razdoblju 1. 1. 2024. - 30. 06. 2024. godini iznosi 26.382,05 EUR.

**PRIHODI**

U razdoblju od 1. 1. - 30. 06. 2024. godine prema izvoru financiranja koji se odnosi na Grad Beli Manastir ostvareni su prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine 26.382,05 EUR.

**ZAKLJUČAK**

Ostvareni prihodi prema izvoru financiranja Grad Beli Manastir u razdoblju od 1. 1. - 30. 06. 2024. godine iznose 26.382,05 EUR., a ostvareni rashodi iznose 26.382,05 EUR. Sva dobivena financijska sredstva od Grada Belog Manastira utrošena su namjenski, prihodi su jednaki rashodima, odnosno, sve što je planirano je izvršeno. Također, važno je napomenuti da su svi rashodi pravdani u Odjelu društvenih djelatnosti mjesečno u skladu s rokovima koje je nadležni Odjel zahtijevao.

**CILJ PROGRAMA:**

Programom se omogućavaju infrastrukturni i financijski uvjeti za ostvarivanje i razvoj djelatnosti Škole. Planiranim sredstvima osiguravaju se sredstva za pokriće troškova škole, troškova tekućih popravaka i hitnih intervencija, energenata za grijanje škole, izdataka za investicijsko održavanje školskog prostora, nastavnih sredstava i pomagala, stručnog osposobljavanja djelatnika Škole, investicijskog i tekućeg održavanja prostora i opreme kao i ostali troškovi vezani uz realizaciju aktivnosti.

* **Izvor financiranja pomoći: 5.8. državni proračun – Ministarstvo znanosti i obrazovanja**

**PROGRAM PREDŠKOLSKOG OBRAZOVANJA I ŠKOLSTVA:**

 **A101627 Djelatnost Umjetničke škole Beli Manastir iz drugih izvora**

**RASHODI**

U razdoblju od 1. 1. - 30. 06. 2024. godine prema izvoru financiranja koji se odnosi na Ministarstvo znanosti i obrazovanja ostvareni su sljedeći rashodi: plaće za zaposlene 272.618,98 EUR, ostali rashodi za zaposlene 10.441,66 EUR, doprinosi na plaće 45.099,08 EUR, naknade za prijevoz na posao i s posla 25.815,81 EUR, pristojbe i naknade (novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba sa invaliditetom) 1.008,00 EUR.

Ukupna vrijednost rashoda prema izvoru financiranja Ministarstva znanosti i obrazovanja u razdoblju od 1. 1.- 30. 06. 2024. godine iznosi 354.983,53 EUR.

**PRIHODI**

U razdoblju od 1. 1. - 30. 06. 2024. godine prema izvoru financiranja koji se odnosi na Ministarstvo znanosti i obrazovanja ostvarene su tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S 355.902,86 EUR.

**ZAKLJUČAK**

Ostvareni prihodi prema izvoru financiranja Ministarstva znanosti i obrazovanja u razdoblju od 1. 1. - 30. 06. 2024. godine iznose 354.983,53 EUR, a ostvareni rashodi iznose 355.902,86 EUR. Sva dobivena financijska sredstva od Ministarstva znanosti i obrazovanja dobivena su za plaće, nagrade i naknade djelatnika zaposlenih na određeno i neodređeno radno vrijeme, novčanu naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom. Prihodi nisu jednaki rashodima budući da će u srpnju 2024. godine biti ostvaren prihod za lipanj 2024. godine.

**CILJ PROGRAMA:**

Programom se omogućavaju kadrovski uvjetiza ostvarivanje i razvoj djelatnosti Škole. Financiranje standarda za odvijanje nastavnog procesa na temelju Nastavnog plana i programa, Godišnjeg plana i programa rada škole i Školskog kurikuluma.Financiranje rashoda za zaposlene: plaće zaposlenika, isplate regresa, isplate jubilarnih nagrada i pomoći, dar djeci, božićnica, naknade troškova prijevoza na posao i s posla te intelektualne usluge – isplate drugog dohotka vanjskih suradnika.

* **Izvor financiranja: 4.7. prihodi za posebne namjene, 94 preneseni višak**

**PROGRAM PREDŠKOLSKOG OBRAZOVANJA I ŠKOLSTVA:**

**A101627 Djelatnost Umjetničke škole Beli Manastir iz drugih izvora**

**K101628 Nabavka opreme za rad Umjetničke škole financirana iz drugih izvora**

**RASHODI**

U razdoblju od 1. 1. - 30. 06. 2024. godine prema izvoru financiranja koji se odnosi na prihode za posebne namjene, ostvareni su sljedeći rashodi: 1.458,55 EUR, a ostvareni su sljedeći rashodi: : troškovi službenog puta u iznosu 175,20 EUR, stručno osposobljavanje zaposlenika u iznosu 80 EUR, naknada za korištenje privatnog automobila u službene svrhe u iznosu 10,50 EUR, uredski materijal 240,02 EUR, materijal za tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme 126,34 EUR, ostale računalne usluge 131,25 EUR, ostale usluge 617,43 EUR, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa 70 EUR, pristojbe i naknade u iznosu 221,49 EUR.

Ukupna vrijednosti rashoda prema izvoru financiranja prihodi za posebne namjene u razdoblju od 1. 1. - 30. 06. 2024. godine iznose 1.458,55 EUR.

Iz prenesenog viška u iznosu od 56.430,23 EUR iz 2023. godine utrošeno je 11.915,87 EUR. Ostvareni su sljedeći rashodi: uredski materijal 200,00 EUR, usluge telefona i pošte 3.550,00 EUR, intelektualne usluge 6.745,62 EUR, uredska oprema i namještaj 799,00 EUR, glazbeni instrumenti i oprema 621,25 EUR.

Ukupna vrijednost rashoda prema izvoru financiranja prihodi za posebne namjene - višak prihoda poslovanja u razdoblju od 1. 1. - 30. 06. 2024. godine iznosi 11.915,87 EUR.

**PRIHODI**

U razdoblju od 1. 1.- 30. 06. 2024. godine prema izvoru financiranja koji se odnosi na sufinanciranje cijene usluge, participacije 20.434,00 EUR.

Preneseni višak u iznosu od 56.430,23 EUR iz 2023. godine.

**ZAKLJUČAK**

Ostvareni prihodi prema izvoru financiranja prihodi za posebne namjene u razdoblju od 1. 1. - 30. 06. 2024. godine iznose 20.434,00 EUR, a ostvareni rashodi iznose 1.458,55 EUR.

Preneseni višak iznosi 56.430,23 EUR, a ostvareni rashod 11.915,87 EUR.

Sva financijska sredstva utrošena su namjenski, odnosno, sve što je planirano je izvršeno.

Od ukupnog iznosa viška za 2024. godinu donesena je jedna odluka o raspodjeli rezultata poslovanja koji je namjenski utrošen. Također, važno je napomenuti da su svi prihodi i rashodi pravdani u Odjelu društvenih djelatnosti u skladu s rokovima koji je nadležni Odjel zahtijevao.

**CILJ PROGRAMA:**

Učenike osposobiti za samostalni rad, razvijati kreativnost i radne navike, poticati individualno stvaralaštvo. Omogućiti učenicima stjecanje vještina i razvoj sposobnosti. Cjelokupni odgojno-obrazovni proces realizira se prema suvremenim psihološkim, pedagoškim i metodičkim spoznajama, uz poštovanje individualnosti i osobnosti i maksimalno razvijanje potencijala svakog učenika. Promocija škole, Grada, na međunarodnoj glazbenoj sceni.

Programom se omogućavaju infrastrukturni, financijski i kadrovski uvjeti za ostvarivanje i razvoj djelatnosti Škole. Planiranim sredstvima osiguravaju se sredstva za pokriće troškova škole, troškova tekućih popravaka i hitnih intervencija, energenata za grijanje škole, izdataka za investicijsko održavanje školskog prostora, nastavnih sredstava i pomagala, glazbenih instrumenata, investicijskog i tekućeg održavanja prostora i opreme, kao i ostali troškovi vezani uz realizaciju aktivnosti.

* **Izvor financiranja: 1.6. vlastiti prihodi**

**PROGRAM PREDŠKOLSKOG OBRAZOVANJA I ŠKOLSTVA:**

**A101627 Djelatnost Umjetničke škole Beli Manastir iz drugih izvora**

**RASHODI**

U razdoblju od 1. 1. - 30. 06. 2024. godine prema izvoru financiranja koji se odnosi na vlastite prihode (kamata po viđenju, zatezne kamate, ostali prihodi) ostvareni su sljedeći rashodi: 0,00 EUR.

Ukupna vrijednost rashoda prema izvoru financiranja vlastiti prihodi u razdoblju od 1. 1. - 30. 06. 2024. godine iznose 0,00 EUR.

**PRIHODI**

U razdoblju od 1. 1. - 30. 06. 2024. godine prema izvoru financiranja koji se odnosi na vlastite prihode 46,39 EUR.

**ZAKLJUČAK**

Ostvareni prihodi prema izvoru financiranja vlastiti prihodi u razdoblju od 1. 1. - 30. 06. 2024. godine iznose 46,39 EUR, a ostvareni rashodi iznose 0,00 EUR.

**CILJ PROGRAMA:**

Pokriće dijela financijskih rashoda.

* **Izvor financiranja: 6.1. donacije**

**PROGRAM PREDŠKOLSKOG OBRAZOVANJA I ŠKOLSTVA:**

**K101628 Nabavka opreme za rad Umjetničke škole financirana iz drugih izvora**

**RASHODI**

U razdoblju od 1. 1. - 30. 06. 2024. godine prema izvoru financiranja koji se odnosi na donacije ostvareni su sljedeći rashodi: 0,00 EUR.

Ukupna vrijednost rashoda prema izvoru financiranja prihoda iz donacija u razdoblju od 1. 1. - 30. 06. 2024. godine iznose 0,00 EUR.

**PRIHODI**

U razdoblju od 1. 1. - 30. 06. 2024. godine prema izvoru financiranja koji se odnosi na prihodi od donacija 0,00 EUR.

**ZAKLJUČAK**

Ostvareni prihodi prema izvoru financiranja prihodi od donacija u razdoblju od 1. 1. - 30. 06. 2024. godine iznose 0,00 eur, a ostvareni rashodi također iznose 0,00 EUR.

**CILJ PROGRAMA:**

Pokriće dijela kupovine glazbenih instrumenata potrebnih za odvijanje nastave.

**POSEBNI IZVJEŠTAJI**

**IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE**

Umjetnička škola Beli Manastir nije koristila sredstva fondova EU u izvještajnom razdoblju.

**IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA ZA RAZDOBLJE OD 1. 1. DO 30. 06. 2024. GODINE**

Umjetnička škola Beli Manastir nije se zaduživala u izvještajnom razdoblju.

**IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA ZA RAZDOBLJE OD 1. 1. DO 30. 06. 2024. GODINE**

Umjetnička škola Beli Manastir nema danih zajmova ni potraživanja po danim zajmovima u izvještajnom razdoblju.

**IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA**

Umjetnička škola Beli Manastir nema obveza po sudskim sporovima u izvještajnom razdoblju.

Ravnateljica:

Zrinka Barić