Na temelju članka 86. Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 85/23) te članka 55. Statuta Škole primijenjene umjetnosti i dizajna Osijek, Školski odbor na 55. sjednici održanoj dana 17.7.2024. godine donosi

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU**

1. **OPĆI DIO PRORAČUNA**
   1. **A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2023.** | **Rebalans za 2024. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2024.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** | |  |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | |  |
| **PRIHODI UKUPNO** | **739.462,91** | **1.897.065,50** | **912.157,39** | **123,35** | **48,08** | |  |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 739.443,14 | 1.897.025,50 | 912.150,86 | 123,36 | 48,08 | |  |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 19,77 | 40,00 | 6,53 | 33,03 | 16,33 | |  |
| **RASHODI UKUPNO** | **738.385,53** | **1.927.365,50** | **911.377,11** | **123,43** | **47,29** | |  |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 724.248,06 | 1.881.739,50 | 907.336,17 | 125,28 | 48,22 | |  |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 14.137,47 | 45.626,00 | 4.040,94 | 28,58 | 8,86 | |  |
| **RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK** | **1.077,38** | **-30.300,00** | **780,28** | **72,42** | **-** | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2023.** | **Rebalans za 2024. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2024.** | **Indeks 4 / 2** | **Indeks  4 / 3** | |  |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | |  |
| 8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |  |
| 5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |  |
| **NETO FINANCIRANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2023.** | **Rebalans za 2024. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2024.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** | |  |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | |  |
| 92 UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA\* | 12.020,32 | 30.300,00 | 35.036,82 | 291,47 | 101,74 | |  |
| **92 VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI** | **4.587,50** | **30.300,00** | **6.287,50** | **137,05** | **0,00** | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT** | **13.097,70** | **0,00** | **35.817,10** |  |  | |  |

Napomena:\* Redak UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA služi kao informacija i ne uzima se u obzir kod uravnoteženja financijskog plana, već se financijski plan uravnotežuje retkom VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI.

**1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA**

**1.2.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Ostvarenje / izvršenje  30.6.2023.** | **Rebalans za 2024. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje  30.6.2024.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **UKUPNO PRIHODI** | **739.462,91** | **1.897.065,50** | **912.157,39** | **123,35** | **48,08** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **739.443,14** | **1.897.025,50** | **912.150,86** | **123,36** | **48,08** |
| **63** | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **642.034,43** | **1.673.413,50** | **819.345,06** | **127,62** | **48,96** |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 642.034,43 |  | 819.345,06 | 127,62 |  |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 642.034,43 |  | 819.345,06 | 127,62 |  |
| **65** | **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **623,81** | **30.000,00** | **200,00** | **32,06** | **0,67** |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima | 623,81 |  | 200,00 | 32,06 |  |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 623,81 |  | 200,00 | 32,06 |  |
| **66** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** | **13.008,39** | **27.850,00** | **16.866,41** | **129,66** | **60,56** |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 12.902,21 |  | 16.866,41 | 130,72 |  |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 12.902,21 |  | 16.866,41 | 130,72 |  |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna | 106,18 |  | 0,00 | 0 |  |
| 6631 | Tekuće donacije | 106,18 |  | 0,00 | 0 |  |
| **67** | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **83.776,51** | **165.762,00** | **75.739,39** | **90,41** | **45,69** |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 83.776,51 |  | 75.739,39 | 90,41 |  |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 82.909,64 |  | 74.730,25 | 90,13 |  |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 866,87 |  | 1.009,14 | 116,41 |  |
| **7** | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **19,77** | **40,00** | **6,53** | **33,03** | **16,32** |
| **72** | **Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** | **19,77** | **40,00** | **6,53** | **33,03** | **16,32** |
| 721 | Prihodi od prodaje građevinskih objekata | 19,77 |  | 6,53 | 33,03 |  |
| 7211 | Stambeni objekti | 19,77 |  | 6,53 | 33,03 |  |

**VIŠAK KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2023.** | **Rebalans za 2024. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2024.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **9** | **Vlastiti izvori** | **12.020,00** | **30.300,00** | **6.287,50** | **52,31%** | **20,75%** |
| **92** | **Rezultat poslovanja** | **12.020,00** | **30.300,00** | **6.287,50** | **52,31%** | **20,75%** |
| 922 | Višak/manjak prihoda | 12.020,00 | 30.300,00 | 6.287,50 | 52,31% | **20,75%** |
| 9221 | Višak prihoda | 12.020,00 | 30.300,00 | 6.287,50 | 52,31% | 20,75% |
| **Ukupno** | | **751.483,23** | **1.927.365,50** | **918.444,89** | **52,31%** | **20,75%** |

**RASHODI POSLOVANJA**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Ostvarenje / izvršenje  30.6.2023.** | **Rebalans za 2024. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje  30.6.2024.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **UKUPNO RASHODI** | **738.385,53** | **1.927.365,50** | **911.377,11** | **123,43** | **47,29** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **724.248,06** | **1.881.739,50** | **907.336,17** | **125,28** | **48,22** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **639.657,95** | **1.670.150,00** | **818.107,17** | **127,9** | **48,98** |
| 311 | Plaće (Bruto) | 528.859,49 |  | 675.947,74 | 127,81 |  |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 503.626,67 |  | 646.358,99 | 128,34 |  |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | 14.147,43 |  | 15.692,51 | 110,92 |  |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada | 11.085,39 |  | 13.896,24 | 125,36 |  |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 23.532,28 |  | 30.628,12 | 130,15 |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 23.532,28 |  | 30.628,12 | 130,15 |  |
| 313 | Doprinosi na plaće | 87.266,18 |  | 111.531,31 | 127,81 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 87.255,50 |  | 111.531,31 | 127,82 |  |
| 3133 | Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti | 10,68 |  | 0,00 | 0 |  |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **83.079,77** | **210.667,00** | **89.229,00** | **107,4** | **42,36** |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 26.577,80 |  | 27.531,87 | 103,59 |  |
| 3211 | Službena putovanja | 1.496,58 |  | 2.739,34 | 183,04 |  |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 24.982,14 |  | 24.732,53 | 99 |  |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 95,00 |  | 60,00 | 63,16 |  |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 4,08 |  | 0,00 | 0 |  |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 36.828,77 |  | 37.801,73 | 102,64 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 3.397,86 |  | 5.321,50 | 156,61 |  |
| 3222 | Materijal i sirovine | 3.717,42 |  | 6.947,83 | 186,9 |  |
| 3223 | Energija | 28.691,96 |  | 23.687,83 | 82,56 |  |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 691,73 |  | 371,50 | 53,71 |  |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 94,76 |  | 1.222,00 | 1289,57 |  |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 235,04 |  | 251,07 | 106,82 |  |
| 323 | Rashodi za usluge | 15.866,25 |  | 18.156,52 | 114,43 |  |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 1.979,12 |  | 2.212,29 | 111,78 |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 4.227,62 |  | 1.791,55 | 42,38 |  |
| 3234 | Komunalne usluge | 5.370,69 |  | 5.651,78 | 105,23 |  |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 1.121,47 |  | 1.317,45 | 117,48 |  |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 59,72 |  | 0,00 | 0 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 1.376,25 |  | 1.438,90 | 104,55 |  |
| 3238 | Računalne usluge | 970,09 |  | 2.506,60 | 258,39 |  |
| 3239 | Ostale usluge | 761,29 |  | 3.237,95 | 425,32 |  |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 0,00 |  | 1.094,99 |  |  |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 0,00 |  | 1.094,99 |  |  |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 3.806,95 |  | 4.643,89 | 121,98 |  |
| 3293 | Reprezentacija | 850,33 |  | 50,00 | 5,88 |  |
| 3294 | Članarine i norme | 48,27 |  | 25,00 | 51,79 |  |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 1.867,85 |  | 2.014,00 | 107,82 |  |
| 3296 | Troškovi sudskih postupaka | 288,26 |  | 0,00 | 0 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 752,24 |  | 2.554,89 | 339,64 |  |
| **34** | **Financijski rashodi** | **243,77** | **0,00** | **0,00** | **0** |  |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 243,77 |  | 0,00 | 0 |  |
| 3433 | Zatezne kamate | 243,77 |  | 0,00 | 0 |  |
| **38** | **Ostali rashodi** | **1.266,57** | **922,50** | **0,00** | **0** | **0** |
| 381 | Tekuće donacije | 1.266,57 |  | 0,00 | 0 |  |
| 3812 | Tekuće donacije u naravi | 1.266,57 |  | 0,00 | 0 |  |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **14.137,47** | **45.626,00** | **4.040,94** | **28,58** | **8,86** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **14.137,47** | **45.626,00** | **4.040,94** | **28,58** | **8,86** |
| 422 | Postrojenja i oprema | 14.137,47 |  | 4.040,94 | 28,58 |  |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 13.089,80 |  | 2.291,29 | 17,5 |  |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 677,67 |  | 0,00 | 0 |  |
| 4225 | Instrumenti, uređaji i strojevi | 370,00 |  | 0,00 | 0 |  |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 0,00 |  | 1.749,65 |  |  |

**1.2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

**PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2023.** | **Rebalans za 2024. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2024.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **UKUPNO PRIHODI** | **739.462,91** | **1.897.065,50** | **912.157,39** | **123,35** | **48,08** |
| *1* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI* | *248,82* | *3.516,00* | *1.237,51* | *497,35* | *35,20* |
| 11 | OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN | 248,82 | 3.516,00 | 1.237,51 | **497,35** | 35,20 |
| *3* | *VLASTITI PRIHODI* | *12.902,21* | *26.150,00* | *16.866,41* | *130,72* | *64,50* |
| 32 | VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI | 12.902,21 | 26.150,00 | 16.866,41 | **130,72** | 64,50 |
| *4* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE* | *82.634,69* | *189.465,00* | *73.407,97* | *88,83* | *38,74* |
| 46 | PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA | 82.010,88 | 159.465,00 | 73.207,97 | **89,27** | 45,91 |
| 49 | PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - OSTALO | 623,81 | 30.000,00 | 200,00 | **32,06** | 0,67 |
| *5* | *POMOĆI* | *643.551,24* | *1.676.194,50* | *820.638,97* | *127,52* | *48,96* |
| 52 | POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI | 1.516,81 | 2.781,00 | 1.293,91 | **85,30** | 46,53 |
| 54 | POMOĆI - KORISNICI | 642.034,43 | 1.673.413,50 | 819.345,06 | **127,62** | 48,96 |
| *6* | *DONACIJE* | *106,18* | *1.700,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| 62 | DONACIJE | 106,18 | 1.700,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 |
| *7* | *PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA* | *19,77* | *40,00* | *6,53* | *33,03* | *16,32* |
| 72 | PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 19,77 | 40,00 | 6,53 | **33,03** | 16,32 |

**RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2023.** | **Rebalans za 2024. godinu** | **Ostvarenje / izvršenje 30.6.2024.** | **Indeks  4 / 2** | **Indeks  4 / 3** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  | **UKUPNO RASHODI** | **738.385,53** | **1.927.365,50** | **911.377,11** | **123,43** | **47,29** |
| *1* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI* | *248,82* | *3.516,00* | *1.237,51* | *497,35* | *35,20* |
| 11 | OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN | 248,82 | 3.516,00 | 1.237,51 | **497,35** | 35,20 |
| *3* | *VLASTITI PRIHODI* | *10.846,00* | *39.550,00* | *10.202,58* | *94,07* | *25,80* |
| 32 | VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI | 10.846,00 | 39.550,00 | 10.202,58 | **94,07** | 25,80 |
| *4* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE* | *84.923,54* | *206.365,00* | *77.523,87* | *91,29* | *37,57* |
| 46 | PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA | 73.026,83 | 159.465,00 | 70.936,37 | **97,14** | 44,48 |
| 49 | PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - OSTALO | 11.896,71 | 46.900,00 | 6.587,50 | **55,37** | 14,05 |
| *5* | *POMOĆI* | *642.261,01* | *1.676.194,50* | *822.413,15* | *128,05* | *49,06* |
| 52 | POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI | 1.257,27 | 2.781,00 | 1.118,90 | **88,99** | 40,23 |
| 54 | POMOĆI - KORISNICI | 641.003,74 | 1.673.413,50 | 821.294,25 | **128,13** | 49,08 |
| *6* | *DONACIJE* | *106,16* | *1.700,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| 62 | DONACIJE | 106,16 | 1.700,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 |
| *7* | *PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I NADOKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA* | *0,00* | *40,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| 72 | PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 0,00 | 40,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 |

**1.2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Izvršenje  30.6.2023.** | **Rebalans za 2024. godinu** | **Izvršenje 30.6.2024.** | **Indeks 4 / 2** | **Indeks 4 / 3** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **UKUPNO RASHODI** | **738.385,53** | **1.927.365,50** | **911.377,11** | **123,43** | **47,29** |
| **09 Obrazovanje** | **738.385,53** | **1.927.365,50** | **911.377,11** | **123,43** | **47,29** |
| *091 Predškolsko i osnovno obrazovanje* | *1.257,27* | *3.947,00* | *2.118,90* | *168,53* | *53,68* |
| *092 Srednjoškolsko obrazovanje* | *736.879,44* | *1.923.168,50* | *909.020,70* | *123,36* | *47,27* |
| *096 Dodatne usluge u obrazovanju* | *248,82* | *250,00* | *237,51* | *95,45* | *95,00* |

* 1. **RAČUN FINANCIRANJA**

**1.3.1. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Izvršenje  30.6.2023.** | **Rebalans za 2024. godinu** | **Izvršenje 30.6.2024.** | **Indeks 4 / 2** | **Indeks 4 / 3** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  |  |  |  |  |  |  |

**1.3.2. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Izvršenje  30.6.2023.** | **Rebalans za 2024. godinu** | **Izvršenje 30.6.2024.** | **Indeks 4 / 2** | **Indeks 4 / 3** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  |  |  |  |  |  |  |

1. **POSEBNI DIO PRORAČUNA**

**2.1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | | **Rebalans za 2024. godinu** | **Izvršenje 30.6.2024.** | **Indeks  3 / 2** |
| **1** | | **2** | **3** | **4** |
| **UKUPNO :** | | **1.927.365,50** | **911.377,11** | **47,29** |
| **GLAVA 01102** | **USTANOVE U ŠKOLSTVU** | **1.927.365,50** | **911.377,11** | **47,29** |
| **Izvor financiranja 11** | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN** | **3.516,00** | **1.237,51** | **35,20** |
| **Izvor financiranja 32** | **VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI** | **39.550,00** | **10.202,58** | **25,80** |
| **Izvor financiranja 46** | **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA** | **159.465,00** | **70.936,37** | **44,48** |
| **Izvor financiranja 49** | **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - OSTALO** | **46.900,00** | **6.587,50** | **14,05** |
| **Izvor financiranja 52** | **POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI** | **2.781,00** | **1.118,90** | **40,23** |
| **Izvor financiranja 54** | **POMOĆI - KORISNICI** | **1.673.413,50** | **821.294,25** | **49,08** |
| **Izvor financiranja 62** | **DONACIJE** | **1.700,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor financiranja 72** | **PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE** | **40,00** | **0,00** | **0,00** |
| **PROGRAM 1207** | **RAZVOJ ODGOJNO-OBRAZOVNOG SUSTAVA** | **4.197,00** | **2.356,41** | **56,15** |
| **Aktivnost A1207 04** | **ORGANIZACIJA I IZVOĐENJE NATJECANJA I SMOTRI** | **250,00** | **237,51** | **95,00** |
| *Izvor financiranja 11* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN* | *250,00* | *237,51* | *95,00* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 250,00 | 237,51 | 95,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 200,00 | 187,51 | 93,76 |
| 311 | Plaće (Bruto) |  | 160,95 |  |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  | 160,95 |  |
| 313 | Doprinosi na plaće |  | 26,56 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 26,56 |  |
| 32 | Materijalni rashodi | 50,00 | 50,00 | 100,00 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 50,00 |  |
| 3293 | Reprezentacija |  | 50,00 |  |
| **Tekući projekt T1207 33** | **PROGRAMI I PROJEKTI U ODGOJU I OBRAZOVANJU** | **1.000,00** | **1.000,00** | **100,00** |
| *Izvor financiranja 11* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN* | *1.000,00* | *1.000,00* | *100,00* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.000,00 | 1.000,00 | 100,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.000,00 | 1.000,00 | 100,00 |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa |  | 1.000,00 |  |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa |  | 1.000,00 |  |
| **Kapitalni projekt K1207 17** | **SUFINANCIRANJE OBAVEZNE ŠKOLSKE LEKTIRE U OSNOVNIM I SREDNJIM ŠKOLAMA** | **166,00** | **0,00** | **0,00** |
| *Izvor financiranja 11* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN* | *166,00* | *0,00* | *0,00* |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 166,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 166,00 | 0,00 | 0,00 |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti |  | 0,00 |  |
| 4241 | Knjige |  | 0,00 |  |
| **Tekući projekt T1207 20** | **SHEMA - VOĆE, POVRĆE I MLIJEKO** | **2.781,00** | **1.118,90** | **40,23** |
| *Izvor financiranja 52* | *POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI* | *2.781,00* | *1.118,90* | *40,23* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 2.781,00 | 1.118,90 | 40,23 |
| 32 | Materijalni rashodi | 2.781,00 | 1.118,90 | 40,23 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju |  | 1.118,90 |  |
| 3222 | Materijal i sirovine |  | 1.118,90 |  |
| **PROGRAM 7007** | **FINANCIRANJE SREDNJEG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU** | **161.565,00** | **70.936,37** | **43,91** |
| **Kapitalni projekt K7007 08** | **IZGRADNJA, REKONSTRUKCIJA I OPREMANJE OBJEKATA SREDNJEG ŠKOLSTVA** | **1.330,00** | **1.009,14** | **75,88** |
| *Izvor financiranja 46* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA* | *1.330,00* | *1.009,14* | *75,88* |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 1.330,00 | 1.009,14 | 75,88 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.330,00 | 1.009,14 | 75,88 |
| 422 | Postrojenja i oprema |  | 1.009,14 |  |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj |  | 709,99 |  |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene |  | 299,15 |  |
| **Aktivnost A7007 05** | **FINANCIRANJE OPĆIH TROŠKOVA SREDNJEG ŠKOLSTVA** | **27.135,00** | **16.799,61** | **61,91** |
| *Izvor financiranja 46* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA* | *27.135,00* | *16.799,61* | *61,91* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 27.135,00 | 16.799,61 | 61,91 |
| 32 | Materijalni rashodi | 27.135,00 | 16.799,61 | 61,91 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima |  | 1.924,36 |  |
| 3211 | Službena putovanja |  | 1.864,36 |  |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika |  | 60,00 |  |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima |  | 0,00 |  |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju |  | 4.568,92 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 3.859,10 |  |
| 3222 | Materijal i sirovine |  | 87,25 |  |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |  | 371,50 |  |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća |  | 251,07 |  |
| 323 | Rashodi za usluge |  | 10.024,50 |  |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza |  | 1.839,99 |  |
| 3234 | Komunalne usluge |  | 3.671,24 |  |
| 3235 | Zakupnine i najamnine |  | 156,25 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 838,90 |  |
| 3238 | Računalne usluge |  | 1.456,60 |  |
| 3239 | Ostale usluge |  | 2.061,52 |  |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 281,83 |  |
| 3295 | Pristojbe i naknade |  | 54,00 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 227,83 |  |
| **Aktivnost A7007 06** | **FINANCIRANJE STVARNIH TROŠKOVA SREDNJEG ŠKOLSTVA** | **133.100,00** | **53.127,62** | **39,92** |
| *Izvor financiranja 11* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN* | *2.100,00* | *0,00* | *0,00* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 2.100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 2.100,00 | 0,00 | 0,00 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju |  | 0,00 |  |
| 3223 | Energija |  | 0,00 |  |
| *Izvor financiranja 46* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA* | *131.000,00* | *53.127,62* | *40,56* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 131.000,00 | 53.127,62 | 40,56 |
| 32 | Materijalni rashodi | 131.000,00 | 53.127,62 | 40,56 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima |  | 24.732,53 |  |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život |  | 24.732,53 |  |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju |  | 23.573,00 |  |
| 3222 | Materijal i sirovine |  | 0,00 |  |
| 3223 | Energija |  | 23.573,00 |  |
| 323 | Rashodi za usluge |  | 4.822,09 |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  | 1.791,55 |  |
| 3234 | Komunalne usluge |  | 1.980,54 |  |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge |  | 0,00 |  |
| 3238 | Računalne usluge |  | 1.050,00 |  |
| **PROGRAM 7011** | **FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA** | **1.761.603,50** | **838.084,33** | **47,58** |
| **Aktivnost A7011 02** | **VLASTITI PRIHODI - SREDNJE ŠKOLSTVO** | **1.761.603,50** | **838.084,33** | **47,58** |
| *Izvor financiranja 32* | *VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI* | *39.550,00* | *10.202,58* | *25,80* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 20.710,00 | 9.407,58 | 45,43 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 4.800,00 | 3.336,24 | 69,50 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 3.336,24 |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 3.336,24 |  |
| 32 | Materijalni rashodi | 15.910,00 | 6.071,34 | 38,16 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima |  | 834,98 |  |
| 3211 | Službena putovanja |  | 834,98 |  |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika |  | 0,00 |  |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima |  | 0,00 |  |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju |  | 1.410,61 |  |
| 3222 | Materijal i sirovine |  | 1.147,78 |  |
| 3223 | Energija |  | 114,83 |  |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje |  | 0,00 |  |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume |  | 148,00 |  |
| 323 | Rashodi za usluge |  | 1.498,73 |  |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza |  | 372,30 |  |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja |  | 0,00 |  |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja |  | 0,00 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 0,00 |  |
| 3238 | Računalne usluge |  | 0,00 |  |
| 3239 | Ostale usluge |  | 1.126,43 |  |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa |  | 94,99 |  |
| 3241 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa |  | 94,99 |  |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 2.232,03 |  |
| 3294 | Članarine i norme |  | 25,00 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 2.207,03 |  |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 18.840,00 | 795,00 | 4,22 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 18.840,00 | 795,00 | 4,22 |
| 422 | Postrojenja i oprema |  | 795,00 |  |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj |  | 0,00 |  |
| 4225 | Instrumenti, uređaji i strojevi |  | 0,00 |  |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema |  | 0,00 |  |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene |  | 795,00 |  |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti |  | 0,00 |  |
| 4241 | Knjige |  | 0,00 |  |
| *Izvor financiranja 49* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - OSTALO* | *46.900,00* | *6.587,50* | *14,05* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 22.650,00 | 4.648,70 | 20,52 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 200,00 | 0,00 | 0,00 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 0,00 |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 0,00 |  |
| 32 | Materijalni rashodi | 22.450,00 | 4.648,70 | 20,71 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju |  | 3.317,47 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 0,00 |  |
| 3222 | Materijal i sirovine |  | 2.243,47 |  |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume |  | 1.074,00 |  |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća |  | 0,00 |  |
| 323 | Rashodi za usluge |  | 1.211,20 |  |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza |  | 0,00 |  |
| 3235 | Zakupnine i najamnine |  | 1.161,20 |  |
| 3239 | Ostale usluge |  | 50,00 |  |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 120,03 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 120,03 |  |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 24.250,00 | 1.938,80 | 8,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 24.250,00 | 1.938,80 | 8,00 |
| 422 | Postrojenja i oprema |  | 1.938,80 |  |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj |  | 1.283,30 |  |
| 4222 | Komunikacijska oprema |  | 0,00 |  |
| 4225 | Instrumenti, uređaji i strojevi |  | 0,00 |  |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene |  | 655,50 |  |
| *Izvor financiranja 54* | *POMOĆI - KORISNICI* | *1.673.413,50* | *821.294,25* | *49,08* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.672.413,50 | 820.996,25 | 49,09 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 1.664.950,00 | 814.583,42 | 48,93 |
| 311 | Plaće (Bruto) |  | 675.786,79 |  |
| 3111 | Plaće za redovan rad |  | 646.198,04 |  |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad |  | 15.692,51 |  |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada |  | 13.896,24 |  |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 27.291,88 |  |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene |  | 27.291,88 |  |
| 313 | Doprinosi na plaće |  | 111.504,75 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 111.504,75 |  |
| 32 | Materijalni rashodi | 6.541,00 | 6.412,83 | 98,04 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima |  | 40,00 |  |
| 3211 | Službena putovanja |  | 40,00 |  |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju |  | 3.812,83 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi |  | 1.462,40 |  |
| 3222 | Materijal i sirovine |  | 2.350,43 |  |
| 323 | Rashodi za usluge |  | 600,00 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge |  | 600,00 |  |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  | 1.960,00 |  |
| 3295 | Pristojbe i naknade |  | 1.960,00 |  |
| 38 | Ostali rashodi | 922,50 | 0,00 | 0,00 |
| 381 | Tekuće donacije |  | 0,00 |  |
| 3812 | Tekuće donacije u naravi |  | 0,00 |  |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 1.000,00 | 298,00 | 29,80 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.000,00 | 298,00 | 29,80 |
| 422 | Postrojenja i oprema |  | 298,00 |  |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj |  | 298,00 |  |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti |  | 0,00 |  |
| 4241 | Knjige |  | 0,00 |  |
| *Izvor financiranja 62* | *DONACIJE* | *1.700,00* | *0,00* | *0,00* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.700,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.700,00 | 0,00 | 0,00 |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima |  | 0,00 |  |
| 3211 | Službena putovanja |  | 0,00 |  |
| *Izvor financiranja 72* | *PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE* | *40,00* | *0,00* | *0,00* |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 40,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 40,00 | 0,00 | 0,00 |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti |  | 0,00 |  |
| 4241 | Knjige |  | 0,00 |  |

1. **OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA**

**2024. GODINU**

Izvještaj o izvršenju financijskog plana prati jesu li se i u kojim iznosima ostvarile planirane pozicije prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, viškova i manjkova unutar promatranog razdoblja. Sastavlja se unutar jedne godine na temelju financijskog plana. Važeći financijski plan za izradu polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana je I. rebalans financijskog plana za 2024. godinu sa utvrđenim programima, projektima i pokazateljima uspješnosti.

Sadržaj, podnošenje i donošenje izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisani su u čl. 81.- 87. Zakona o proračunu (Nar. Nov., br. 144/21.), a detaljno uređeni Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Nar.nov.br.85/23).

U polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana, plan prihoda i primitaka te rashoda I izdataka prikazuje se na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina računskog plana), a njihovo ostvarenje/izvršenje na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana).

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2024. sadrži prikaz svih prihoda i primitaka i rashoda i izdataka u razdoblju za koje se sastavlja, a prikazuje se kroz:

1. Opći dio - sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

* Račun prihoda i rashoda
  + Izvještaj prema ekonomskoj klasifikaciji
  + Izvještaj prema izvorima financiranja
  + Izvještaj prema funkcijskoj klasifikaciji
* Račun financiranja
  + Izvještaj prema ekonomskoj klasifikaciji
  + Izvještaj prema izvorima financiranja

1. Posebni dio

* Izvještaj po programskoj klasifikaciji

1. Obrazloženje

* obrazloženje općeg dijela i posebnog dijela

1. Posebne izvještaje

**3.1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU**

Obrazloženje općeg dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana sastoji se od:

* Obrazloženja ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju
* Obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u sljedeću godinu/razdoblje.

**3.1.1. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA ZA RAZDOBLJE 1.1. DO 30.6.2024*.***

Škola primijenjene umjetnosti i dizajna Osijek u prvoj polovici 2024. godine ostvarila je ukupne prihode u iznosu od 912.157,39 eur što je za 23,35% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te 48,08% od planiranog godišnjeg ostvarenja. Rashodi su izvršeni u iznosu od 911.377,11 eur što je 23,43% više nego u 2023. godini, a u odnosu na planske vrijednosti, izvršenje iznosi 47,29%. Shodno tome ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 780,258 eur što je 27,58% manje nego na 30.06.2023. god. kada je ostvaren višak prihoda od 1.077,38 eur.

Na računu 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna iskazan je realizirani iznos pomoći u iznosu 819.150,86 eur odnosno pomoći su izvršene 48,08% u odnosu na plan. Unutar ove grupe prihoda evidentirane su promjene na sljedećim računima:

6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – povećanje prihoda za 27,62% rezultat je rasta materijalnih prava i osnovice za izračun plaća u državnom i javnom sektoru koji se dogodio u listopadu 2023. godine kao i porasta koeficijenata za izračun plaće definiranih Uredbom o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u državnoj službi od ožujka 2024.

Na računu 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, planirani su prihodi od uplate participacija učenika Škole primijenjene umjetnosti i dizajna Osijek. Ostvarenje od 200,00 eur ostvareno je upisom dvije nove učenice u školu. Učenici, odnosno roditelji i skrbnici školarine su dužni platiti kod upisa (1. razredi, srpanj) ili do konca rujna (2., 3. i 4. razredi) te je navedeno razlog značajnom odstupanju ostvarenja od planskih vrijednosti iskazanih na kontu 6526. Navedena razlika neutralizirat će se u drugoj polovici godine.

Račun 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija realizirani su u iznosu 16.866,41 eur što je povećanje od 29,66% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Povećanje je rezultat aktivnog rada Školske zadruge i adekvatnog upravljanja školskim resursima.

Na računu 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovorenih obveza obuhvaćaju prihode od strane osnivača Osječko-baranjske županije. Iznosom od 75.739,39 eur financirani su rashodi za potrebe redovnog poslovanja škole, a plan je ostvaren 45,69%.

31 Rashodi za zaposlene realizirani su u iznosu od 818.107,17 eur što je na razini 46,52% u odnosu na plan proračuna. Račun 31 obuhvaća troškove plaća za redovan rad zaposlenika Škole i isplatu materijalnih prava.

Materijalni rashodi (račun 32) realizirani su u iznosu 89.229,00 eur odnosno ostvareni su 42,36% u odnosu na tekući plan proračunske godine. Unutar ove grupe rashoda, najveće povećanje u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na račun 3225– Sitni inventar– u tekućoj godini obnovljene su dotrajale zalihe inventara te je kupljen novi u svrhu povećanja kvalitete nastave. Značajno povećanje također je iskazano na kontu 3238 – Računalne usluge – a rezultat je plaćanja Uredskog poslovanja i Riznice koja se do 31.12.2023. nije plaćala iz školskih sredstava.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine na razredu 4 izvršeni su 8,86% u odnosu na plan 2024. godine, a značajno manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada je sa 12 novih računala opremljena učionica za Arhitekte unutrašnjeg interijera.

**3.1.2. OBRAZLOŽENJE PRENESENOG MANJAKA ODNOSNO VIŠKA IZ PRETHODNE GODINE I VIŠKA ODNOSNO MANJKA ZA PRIJENOS U SLJEDEĆU GODINU/RAZDOBLJE**

Nakon Odluke Školskog odbora i izvršene raspodjele rezultata višak prethodne godine iznosi 35.036,82 eur. Višak razdoblja iznosi 780,28 te na dan 30.06.2024. višak raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 35.817,10 eur.

Važećim I. rebalansom financijskog plana za 2024. godinu planirano je korištenje viška u iznosu 30.300,00 eura od čega je izvršeno 6.287,50 eura što je 20,75 % u odnosu na tekući plan.

Planirani višak sastoji se iz slijedećih izvora financiranja:

- izvor 93 – vlastiti prihodi u iznosu 13.413,87 eura

- izvor 94 – prihodi za posebne namjene u iznosu 16.912,14 eura

- izvor 95 – pomoći u iznosu - 4.710,81 eur (projekt ala cARTe i psihodijagnostika)

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |

**3.2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV KORISNIKA:  SAŽETAK DJELOKRUGA RADA:  IZVRŠENJE 30.06.2024. |  | ŠKOLA PRIMIJENJENE UMJETNOSTI I DIZAJNA OSIJEK  Škola primijenjene umjetnosti i dizajna Osijek je jedina škola u regiji koja nudi srednjoškolsko obrazovanje u području likovne umjetnosti i dizajna te kao takva ima jedinstven profil koji je prepoznatljiv i cijenjen kako od učenika, roditelja tako i od struke i lokalne zajednice. Škola nastoji ravnomjerno uravnotežiti sadržaje općeobrazovnih nastavnih predmeta te stručno-teorijskih nastavnih predmeta. Nastava se odvija u petodnevnom radnom tjednu, a iznimno se nastava održava i subotom. Nastava se odvija u A i B smjeni. U A smjeni prvi i treći razredi nastavu pohađaju prije podne, a drugi i četvrti poslije podne. U B smjeni drugi i četvrti razredi nastavu pohađaju prijepodne, dok prvi i treći razredi poslije podne. Nastava (redovna, izborna, dopunska, dodatna i fakultativna) se izvodi prema nastavnim planovima i programima, koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja, Godišnjem planu i programu rada Škole, te Školskom kurikulumu za školsku godinu 2023./2024. Škola broji 328 učenika i ima 16 razrednih odjela. Planirano je da se i sljedeće školske godine 2024./2025. nastava odvija u 16 razrednih odjela te da se broj učenika neće smanjiti.  Redovni program odgoja i obrazovanja financira se po modelu propisanom od strane nadležnog Ministarstva i Županije kao osnivača Škole, kao i iz sredstava od participacije učenika u troškovima školovanja sukladno *Zakonu o umjetničkom obrazovanju.*  Pregled financijskih sredstava po programima.   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | R.br. | **Naziv programa** | **Rebalans za 2024.** | **Izvršenje 30.6.2024.** | **Indeks (Izvršenje/Plan)** | | 1. | 1207 RAZVOJ ODGOJNO-OBRAZOVNOG SUSTAVA | 4.197,00 | 2.356,41 | 56,15% | | 2. | 7007 FINANCIRANJE SREDNJEG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU | 161.565,00 | 70.936,37 | 43,91% | | 3. | 7011 FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA | 1.761.603,50 | 838.084,33 | 47,58% | |  | **Sveukupno** | **1.927.365,50** | **911.377,11** | **47,29 %** | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV PROGRAMA:  OPIS  PROGRAMA, OPĆI I POSEBNI CILJEVI:  ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:  IZVRŠENJE 30.06.2024.  OBRAZLOŽENJE  POKAZATELJI USPJEŠNOSTI: |  | **7007 FINANCIRANJE SREDNJEG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU**  *(Daje se opis programa, definira se jedan ili više ciljeva koji će dati jasnu sliku o tome što će proračunski korisnik konkretno postići provođenjem programa)*  Srednjoškolski odgoj i obrazovanje učenika koje se ostvaruje kroz:  -poticanje i unapređivanje cjelovitog razvoja učenika u skladu s njegovim potrebama, sposobnostima i sklonostima,  -poticanje za sudjelovanje na sportskim aktivnostima, uključivanje kroz natjecanja na školskoj razini, županijskoj i državnoj razini,  -stručno usavršavanje nastavnika, sudjelovanje u radu stručnih vijeća i različitih povjerenstava, broj nastavnika koji napreduju u zvanja,  -organiziranje zajedničkih aktivnosti učenika i nastavnika,  -uključivanje učenika u različite oblike rada i aktivnosti kojima se promiče i ostvaruje kreativnost, poduzetnost i inicijativnost.  Prioritet Škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što se ostvaruje:   * stalnim usavršavanjem nastavnika (stručna predavanja, aktivi, stručni skupovi, seminari) i uzastopnim podizanjem standarda nastavnoga procesa na višu razinu; * poticanjem učenika na izražavanje kreativnosti, talenta i sposobnosti kroz uključivanje u izvannastavne aktivnosti, dodatne aktivnosti, natjecanja te druge školske projekte; * organiziranjem zajedničkih aktivnosti učenika i nastavnika tijekom izvannastavnih, izvanškolskih aktivnosti i projekata te organiziranom terenskom nastavom kojom učenici upoznaju mogućnosti lokane zajednice i kulturnu baštinu, ali i kulturu, umjetnost i običaje drugih zemalja; * poticanjem razvoja pozitivnih vrijednosti kroz volonterski rad i razne humanitarne akcije te natjecateljskoga duha kroz priznanja i nagrade najuspješnijima; * poticanjem poduzetničkog duha učenika kroz motiviranje za rad u raznovrsnim radionicama i sekcijama, te plasiranjem gotovih proizvoda i umjetnina u Učeničku zadrugu LUD.   Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Narodne novine broj br. 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, 151/22, 155/23, 156/23)  Zakon o ustanovama (Narodne novine broj 76/93, 29/97,47/99, 35/08, 127/19, 151/22)  Zakon o proračunu (Narodne novine broj 144/21), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 26/10, 120/13 i 1/20), Zakon o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine broj 111/18, 83/23), Informacije u svezi polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna i financijskog plana za 2024. godinu (KLASA: 602-03/24-02/6, URBOJ: 2158-17/10-24-1., Zakon o uspostavi institucionalnog okvira za korištenje strukturnih instrumenata Europske unije u Republici Hrvatskoj.  *Pregled potrebnih sredstva za provedbu programa:*   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | R.br. | **Naziv aktivnosti/projekta** | **Rebalans 2024.** | **Izvršenje 30.6.2024.** | **Indeks (Izvršenje/Plan)** | | 1. | K7007 08 IZGRADNJA, REKONSTRUKCIJA I OPREMANJE OBJEKATA SREDNJEG ŠKOLSTVA | 1.330,00 | 1.009,14 | 75,88% | | 2. | A7007 05 FINANCIRANJE OPĆIH TROŠKOVA SREDNJEG ŠKOLSTVA | 27.135,00 | 16.799,61 | 61,91% | | 3. | A7007 06 FINANCIRANJE STVARNIH TROŠKOVA SREDNJEG ŠKOLSTVA | 133.100,00 | 53.127,62 | 39,92% | |  | **7007 FINANCIRANJE SREDNJEG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU** | **161.565,00** | **70.936,37** | **43,91%** |   **Program 7007 FINANCIRANJE SREDNJEG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU**  Ostvaren je u iznosu od 70.936,37 eura ili 43,91 % u odnosu na godišnji plan.  Realizacijom programa ostvareni su sljedeći ciljevi: osigurani su uvjeti za izvođenje obveznog programa na propisanoj razini te njegovo obuhvaćanje sadržajima po mjeri učenika.  -trajna i ujednačena kvaliteta komuniciranja i razmjena podataka između škole i Upravnog odjela te daljnja razrada kriterija i mjerila decentraliziranog financiranja radi postizanja što racionalnijeg i ekonomičnijeg financiranja škole.  -stvaranje kvalitetnih uvjeta za rad škole vodeći brigu o ravnomjernom razvoju koji će omogućiti izvođenje suvremene nastave te poboljšati standard postojeće školske zgrade i opreme.   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Pokazatelj uspješnosti | Polazna  vrijednost | Ciljana  vrijednost  2024. | Ostvarena vrijednost 30.6.2024. | | Za aktivnost pod 2. – S*tručno usavršavanje djelatnika (broj seminara, simpozija, stručnih skupova)* | 5 | 15 | 5 | | Za aktivnost pod 3. –  *Održavanje školske dvorane u stanju adekvatnom za odgoj i obrazovanje* | 1 | 1 | 1 | | Za aktivnost pod 3. –  *Održavanje školske zgrade u stanju adekvatnom za odgoj i obrazovanje* | 1 | 1 | 1 | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV PROGRAMA:  OPIS PROGRAMA, OPĆI I POSEBNI CILJEVI:  ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:  IZVRŠENJE 30.6.2024.  OBRAZLOŽENJE:  POKAZATELJI USPJEŠNOSTI: |  | *1207 RAZVOJ ODGOJNO-OBRAZOVNOG SUSTAVA*  Budući da je Škola, odnosno učenici Škole, redovito sudjeluju na natjecanjima, osigurani su troškovi plaća zaposlenika, uredskog materijala i reprezentacije.  Sufinanciranjem obvezne školske lektire od strane Osnivača, cilj je pridonijeti boljoj opremljenosti školskih knjižnica dovoljnim brojem primjeraka školske lektire i stručne literature u svrhu kvalitetnije realizacije obrazovnih programa.  Mjerom školska shema voća, povrća i mlijeka , učenicima je od strane Osnivača osigurano svježe voće najmanje jednom tjedno.  Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Narodne novine broj br. 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, 151/22, 155/23, 156/23)  Zakon o ustanovama (Narodne novine broj 76/93, 29/97,47/99, 35/08, 127/19, 151/22)  Zakon o proračunu (Narodne novine broj 144/21), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 26/10, 120/13 i 1/20), Zakon o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine broj 111/18, 83/23), Informacije u svezi polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna i financijskog plana za 2024. godinu (KLASA: 602-03/24-02/6, URBOJ: 2158-17/10-24-1., Zakon o uspostavi institucionalnog okvira za korištenje strukturnih instrumenata Europske unije u Republici Hrvatskoj.  Pregled financijskih sredstava po aktivnostima/projektima unutar programa:   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | R.b. | Naziv aktivnosti/projekta | Rebalans 2024. | Izvršenje 30.6.2024. | Indeks (Izvršenje/Plan) | |  | A1207 04 Organizacija i izvođenje natjecanja i smotri | 250,00 | 237,51 | 95,00 % | |  | K1207 17 Sufinanciranje obavezne školske lektire u osnovnim i srednjim školama | 166,00 | 0,00 | 0 % | |  | T1207 20 Shema – voće, povrće i mlijeko | 2.781,00 | 1.118,90 | 40,23 % | |  | A1207 33 Programi i projekti u odgoju i obrazovanju | 1.000,00 | 1.000,00 | 100,00 % | |  | Ukupno program: | 4.197,00 | 2.356,41 | 56,15% |   Program 1207 – Razvoj odgojno-obrazovnog sustava ostvaren je u iznosu od 4.197,00 eura ili 56,15 % u odnosu na godišnji plan.  Aktivnosti i projekti izvršeni su u skladu sa planiranom dinamikom.  Aktivnost A1207 04 ORGANIZACIJA I IZVOĐENJE NATJECANJA I SMOTRI izvršena je u cijelosti jer je održano županijsko natjecanje LIK 2023.  Aktivnost A1707 33 PROGRAMI I PROJEKTU U ODGOJU I OBRAZOVANJU – u sklopu programa održano je natjecanje u crtanju te je iznos u cijelosti utrošen.  Aktivnost T1207 20 SHEMA - VOĆE, POVRĆE I MLIJEKO izvršava se u skladu s planiranom dinamikom projekta.  Izuzetak je aktivnosti K1207 17 SUFINANCIRANJE OBAVEZNE ŠKOLSKE LEKTIRE U OSNOVNIM I SREDNJIM ŠKOLAMA kod koje se realizacija ove vrste rashoda očekuje u drugom dijelu godine.   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Pokazatelj uspješnosti | Polazna  vrijednost | Ciljana  vrijednost  2024. | Ostvarena vrijednost 30.6.2024. | | Za aktivnost pod 4. –  *Broj djece koja će sudjelovati na državnom natjecanju* | 0 | 12 | 12 | | Za aktivnost pod 1. –  *Broj djece koja će sudjelovati na županijskom natjecanju* | 0 | 74 | 74 | | Za aktivnost pod 2. –  *Kupnja knjiga za obveznu školsku lektiru* | 0 | 20 | 0 | | Za aktivnost pod 3. –  *Za svakog učenika osigurano svježe voće, povrće ili mlijeko minimalno jednom tjedno* | 0 | 328 | 328 | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV PROGRAMA: OPIS PROGRAMA, OPĆI I POSEBNI CILJEVI:  ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:  IZVRŠENJE 30.6.2024.  OBRAZLOŽENJE:  POKAZATELJI USPJEŠNOSTI: |  | **7011 FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA**  Djelatnost srednjoškolskog odgoja i obrazovanja ostvaruje se u skladu s odredbama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi podzakonskim aktima (Pravilnicima), Zakona o ustanovama, naputcima savjetnika Agencije za odgoj i obrazovanje, odnosno voditelja Županijskih stručnih vijeća te Upravnog odjela za obrazovanje i mlade Osječko-baranjske županije.  Kroz navedeni program (izvor financiranje 5410) cilj je osigurati plaće sa svim doprinosima za sve djelatnike škole. Osim toga, osigurani su dodaci u vidu božićnice, regresa, otpremnina, pomoći za dugotrajno bolovanje i sl.  Kroz izvor 3210 navedenog programa cilj je unaprjeđivati nastavu kontinuiranim ulaganjem u školsku opremu te njezino održavanje.  Programom 7011 Škola primijenjene umjetnosti i dizajna također ostvaruje prihode iz izvora 4910 (Prihod za posebne namjene). Većina prihoda ostvarena je kroz participacije učenika i namijenjena je za nastavne materijale pa je shodno tome cilj osigurati kvalitetnu nastavu svim učenicima  Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Narodne novine broj br. 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, 151/22, 155/23, 156/23)  Zakon o ustanovama (Narodne novine broj 76/93, 29/97,47/99, 35/08, 127/19, 151/22)  Zakon o proračunu (Narodne novine broj 144/21), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 26/10, 120/13 i 1/20), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine broj 124/14, 115/15, 87/16, 003/18, 126/19 i 108/20), Zakon o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine broj 111/18, 83/23)  Informacije u svezi polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna i financijskog plana za 2024. godinu (KLASA: 602-03/24-02/6, URBOJ: 2158-17/10-24-1.  Zakon o uspostavi institucionalnog okvira za korištenje strukturnih instrumenata Europske unije u Republici Hrvatskoj.  *Pregled financijskih sredstava po aktivnostima/projektima unutar programa:*   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | **R.b.** | **Naziv aktivnosti/projekta** | Rebalans 2024. | Izvršenje 30.6.2024. | Indeks (Izvršenje/Plan) | |  | Izvor 5410 - Pomoći | 1.673.413,50 | 821.294,25 | 49,08% | |  | Izvor 4910 – Prihodi za posebne namjene | 46.900,00 | 6.587,50 | 14,05% | |  | Izvor 3210 – vlastiti prihodi | 39.550,00 | 10.202,58 | 25,80% | |  | Izvor 6210 - donacije | 1.700,00 | 0,00 | 0% | |  | Izvor 7210 – prihodi od nefinancijske imovine | 40,00 | 0,00 | 0% | |  | **Ukupno program:** | **1.761.603,50** | **838.084,33** | **47,58%** |   Program 7011 FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA ostvaren je u iznosu od 838.084,33 eura ili 47,58 % u odnosu na godišnji plan.  Aktivnosti i projekti izvršeni su u skladu sa planiranom dinamikom.  Realizacijom programa ostvareni su sljedeći ciljevi:  -stručno i kvalitetno nastavno osoblje koje se potiče na daljnje usavršavanje kroz edukacije i cjeloživotno učenje, sudjelovanje u radu stručnih vijeća i različitih povjerenstava te napredovanja u zvanja.  -održane su aktivnosti vezane uz obilježavanje brojnih datuma i projektnih mogućnosti, nastavnike potičemo na potrebu stalnog stručnog usavršavanja. Neke oblike i sami organiziramo u okviru Nastavničkog i stručnih vijeća, a na neke usmjeravamo, prije svih na one koje organizira i provodi Agencija za odgoj i obrazovanje za koje postoji obveza, te na one koje su u domeni različitih stručnih društava na nacionalnoj razini.  - odobren projekt ERASMUS  - proveden projekt aLa cARTe - Sukladno postavljenim ciljevima projekt je ostvario  očekivane rezultate. U prvom redu to se odnosi na razvoj učeničkih kompetencija u vlastitim domenama/strukama. Kroz provedene aktivnosti učenici su unaprijedili vještine i znanja (učenici kiparskog dizajna usavršili svoje kompetencije u radu s glinom I produkciji uporabnih predmeta). Razvoj kompetencija i kvalitetu uradaka procijenili su nastavnici-mentori. Kvalitetu produkata (tajine posude i stalci za salvete te meniji marokanske kuhinje) nastavnici su procijenili prosječnom ocjenom 5,0.   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | Pokazatelj uspješnosti | Polazna  vrijednost | Ciljana  vrijednost  2024. | Ostvarena vrijednost 30.6.2024. | | Za aktivnost pod 5. –  *– broj učenika koji sudjeluje u projektu* | 0 | 30 | 10 | | Za aktivnost pod 5. –  *– broj nastavnika koji sudjeluje u projektu* | 0 | 10 | 4 | | Za aktivnost pod 7. –  *Osigurani nastavni materijali za učenike (izvor 4910)* | 0 | 328 | 328 | | Za aktivnost pod 6. –  *Stručne ekskurzije* | 0 | 4 | 0 | |

KLASA: 400-02/24-01/13

URBROJ: 2158-46-24-1



Osijek, 17. 7. 2024.

Predsjednik Školskog odbora:

Goran Dijanović