

Naziv obveznika: **GLAZBENA ŠKOLA FRANA LHOTKE, SISAK**  
Poštanski broj i mjesto: **44000 SISAK**  
Adresa sjedišta: **TRG LJUDEVITA POSAVSKOG 2**  
Šifra županije, grada: **391**  
Broj RKP: **11734**  
Matični broj: **03959465**  
OIB: **02530789618**  
Razina: **31**  
Razdjel: **000**  
Šifra djelatnosti: **8532**  
Oznaka razdoblja: **01.01.2023.-30.06.2023.**  
Sisak, 13. srpnja 2023.

## **OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA od 1. – 6. mjeseca 2023. godine**

Odredbama članka 84. Zakona o proračunu (NN 144/21), obrazloženje polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika sastoji se od obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika i obrazloženja posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju, kao i podneseni financijski izvještaj za period od 1. do 6. mjeseca 2023. godine iskazani su u eurima.

### **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA od 1. – 6. mjeseca 2023. godine**

Iz prethodne 2022. godine donesen je financijski rezultat u iznosu 342.382,62 eura. U tabličnom prikazu preneseni višak/manjak po izvorima:

| <b>VIŠAK/MANJAK</b> | <b>IZNOS (euro)</b> |
|---------------------|---------------------|
| <i>Višak</i>        | 342.382,62          |
| <i>Izvor 4.3.1</i>  | 7.488,89            |
| <i>Izvor 6.1.1.</i> | 334.893,74          |

Preneseni viškovi implementirani su u financijski plan za 2023. godinu, te su rashodi planirani u skladu s prenesenim viškom i planiranim prihodima.

Od ukupno planiranih prihoda poslovanja, Glazbena škola Frana Lhotke Sisak ostvarila je 47 %, što je odgovarajući postotak za polugodišnji izvještaj. Postotkom se izdvajaju:

- Vlastiti prihodi 661-višestruko povećani zbog naplate iznajmljivanja dvorane u svrhu osiguranja sredstava za plaćanje dežurstva tehničkom osoblju
- Donacije 663-višestruko smanjene u 2023, nakon velikog priliva donacija nakon potresa 29.12.2020 u 2021 i 2022 godini

Pregled ostvarenja prihoda prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine daje se u tabličnom prikazu:

| Skupina  | NAZIV PRIHODA   | PLAN 2023.          | OSTVARENJE<br>1.- 6. 2023. | INDEKS    |
|----------|---|---------------------|----------------------------|-----------|
| <b>6</b> | <b>Prihodi poslovanja</b>   | <b>1.191.741,00</b> | <b>570.942,29</b>          | <b>47</b> |
| 636      | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima od nenadležnog proračuna     | 1.053.819,00        | 490.117,15                 | 47        |
| 652      | Ostali nespomenuti prihodi- po posebnim propisima                   | 59.726,00           | 38.129,31                  | 64        |
| 661      | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga              | 266,00              | 1.194,61                   | 449       |
| 663      | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna          | 13.272,00           | 50,26                      | 0,37      |
| 671      | Prihodi iz nadležnog proračuna za rashode poslovanja-DECENTR.       | 61.513,00           | 41.450,96                  | 67        |
| 671      | Prihodi iz nadležnog proračuna za rashode poslovanja-IZVAN DECENTR. | 3.145,00            | 0                          | 0         |
|          |   |                     |                            |           |

Od ukupno planiranih rashoda ostvareno je 48 % što je odgovarajući postotak za polugodišnji izvještaj. Postotkom se izdvajaju:

- Financijski rashodi 34- Plan je ostao na prošlogodišnjoj razini, a naknade banke su povećane
- Rashodi za nefinancijsku imovinu 42, 45- Nema realizacije u prvih 6 mjeseci na rashodima za nefinancijsku imovinu jer smo protekle dvije godine imali veću nabavu instrumenata od donacija. Isto tako je u 2022.g. završila stabilizacija prostora škole oštećene u potresu, a obnova nije krenula iz sredstava donacija, te zato nemamo u izvještajnom razdoblju dodatnih ulaganja na nefinancijskoj imovini.

Pregled ostvarenih ukupnih rashoda daje se u slijedećoj tablici:

| Skupina  | NAZIV RASHODA                                    | PLAN 2023.          | OSTVARENJE<br>1.- 6. 2023. | INDEKS    |
|----------|--|---------------------|----------------------------|-----------|
| <b>3</b> | <b>Prihodi poslovanja</b>                        | <b>1.155.814,00</b> | <b>557.251,89</b>          | <b>48</b> |
| 31       | Rashodi za zaposlene                             | 1.053.819,00        | 490.117,15                 | 47        |
| 32       | Materijalni rashodi                              | 101.331,00          | 66.557,77                  | 66        |
| 34       | Financijski rashodi                              | 664,00              | 576,97                     | 87        |
| <b>4</b> | <b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>   | <b>316.503,00</b>   | <b>0</b>                   | <b>0</b>  |
| 42       | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 36.192,00           | 0                          | 0         |
| 45       | Dodatna ulaganja na nefin. imovini               | 280.311,00          | 0                          | 0         |
|          |  |                     |                            |           |

### **OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

U nastavku slijedi obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata s ciljevima koji su ostvareni i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva.

- **Aktivnost A100007 ŠKOLSKA NATJECANJA I SMOTRE**

1. Izvor 1.1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI

U Financijskom planu 2023 je planirana provedba natjecanja glazbenih škola Sisačko moslavačke županije i njegova organizacija, no u izvještajnom razdoblju nije održano, te nema realiziranih ciljeva.

- **Aktivnost A100011 REDOVNI PROGRAM SŠ**

1. Izvor 1.3 OPĆI PRIHODI SREDNJE ŠKOLE-DECENTRALIZIRANO

Ostvarenje decentraliziranih sredstava je ostvareno u 100 % iznosu (isti prihodi i rashodi), tj. Osnivač SMŽ je realizirao povrat po svim zahtjevima, te je Škola podmirila sve troškove koji se realiziraju iz ovih sredstava. Zbog općeg poskupljenja roba i usluga, ostvaren postotak Financijskog plana u polugodišnjem razdoblju je 67 %.

2. Izvor 3.1.1 VLASTITI PRIHODI

I Rebalansom proračuna 2023 osim za nabavu instrumenata, otvoreni su rashodi za plaćanje dežurstva tehničkog osoblja pri davanju dvorane drugim korisnicima, što nam se nametnulo kao potreba. Budući je nakon potresa dvorana koju koristi škola skoro jedina u gradu, rashodi na spomenutoj poziciji su višestruko povećani.

### 3. Izvor 4.3.1 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE

Obuhvaćaju participaciju roditelja i s obzirom na u pravilu redovno izvršavanje uplata, ostvareni su rashodi koji se podmiruju iz ovih prihoda. U odnosu na plan i polugodišnje razdoblje, postotak realizacije rashoda je 42 %. Pojedinačne stavke imaju veće odstupanje zbog povećanih aktivnosti za seminare, natjecanja, i pomicanje Dana škole sa studenog na svibanj.

### 4. Izvor 5.2.2 POMOĆI-PK

Obuhvaćaju rashode za zaposlene. Realizacija prihoda i rashoda je 100 %, a u odnosu na plan izvršenje je 47 %, što odgovara realnom Planu.

### 5. Izvor 6.1.1. TEKUĆE DONACIJE i 6.2.1 KAPITALNE DONACIJE

U izvještajnom razdoblju nije bilo niti nabave instrumenata niti dodatnih ulaganja u nefinancijsku imovinu iako pozicije stoje. U proteklom dvogodišnjem razdoblju su od donacija nabavljeni potrebni instrumenti, kao i izvršeni radovi na stabilizaciji potresom pogođene škole, te su izostali u prvih šest mjeseci 2023 godine.

## POSEBNI IZVJEŠTAJ: IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU

Glazbena škola :

6. Nije koristila sredstva Europske unije
7. Nije se zadužila na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
8. Nije dala zajmove
9. Nema potraživanja i dospjelih obveza po sudskim sporovima

Voditeljica računovodstva:

Renata Delić, mag. oec.

*Renata Delić*

Ravnatelj:

Tomislav Ivšić, prof.



*Tomislav Ivšić*