

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: **1-12.2023.**  
Sisak, 18. ožujak 2024.

USVOJENO ŠO 27.3.2024

## **OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA od 1. – 12. mjeseca 2023. godine**

Odredbama članka 84. i 85. Zakona o proračunu (NN 144/21), *Obrazloženje polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika* sastoji se od obrazloženja općeg i posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika, te posebnog izvještaja o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

Godišnji izvještaj o izvršenju, kao i podneseni financijski izvještaj za period od 1. do 12. mjeseca 2023. godine iskazani su u eurima.

### **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA od 1. – 12. mjeseca 2023. godine**

Iz prethodne 2022. godine donesen je financijski rezultat u iznosu 342.287,45 eura. U tabličnom prikazu preneseni višak/manjak po izvorima:

<b>VIŠAK/MANJAK iz 2022</b>	<b>IZNOS (euro)</b>
<i>Višak</i>	<b>342.287,45</b>
<i>Izvor 4.3.1</i>	7.393,71
<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. Većinu čine donacije prikupljene nakon potresa i predviđene su za obnovu i opremanje škole.

Na kraju 2023. ostvaren je višak prihoda poslovanja vidljiv na 92211 u iznosu 343.815,44 eura po izvorima u slijedećoj tablici:

<b>VIŠAK/MANJAK iz 2023</b>	<b>IZNOS (euro)</b>
<i>Višak</i>	<b>343.815,44</b>
<i>Izvor 3.1.1 vlastiti</i>	1.348,01
<i>Izvor 4.3.1 posebne namjene</i>	13.001,64
<i>Izvor 5.2.2 pomoći</i>	158,80
<i>Izvor 6.1.1. donacije</i>	329.306,99

Od ukupno planiranih prihoda poslovanja, Glazbena škola Frana Lhotke Sisak ostvarila je 102 %, što je odgovarajući postotak za godišnji izvještaj i u okviru dozvoljene razlike 10%. 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:

<b>Skupina</b>	<b>NAZIV PRIHODA</b>	<b>PLAN 2023. III REBAL.</b>	<b>OSTVARENJE 1.- 12. 2023.</b>	<b>INDEKS</b>
<b>6</b>	<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>1.509.917,00</b>	<b>1.544.065,81</b>	<b>102</b>
636	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima od nadležnog proračuna	1.053.819,00	1.037.577,54	98
652	Ostali nespomenuti prihodi- po posebnim propisima	59.726,00	63.067,45	106
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	2.266,00	3.277,59	145
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	13.272,00	750,40	6
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za rashode poslovanja-DECENTR.	81.113,00	81.105,38	100
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za rashode poslovanja-IZVAN DECENTR.	3.145,00 16.000,00	0 16.000,00	100
922	Prijenos	280.576,00	342.287,45	

Od ukupno planiranih rashoda ostvareno je 79 % što je odgovarajući postotak s obzirom da se najveći dio donacija za obnovu prenosi u slijedeću godinu. Postotkom se izdvajaju:

- Financijski rashodi 34- Plan je ostao na prošlogodišnjoj razini, a naknade banke su povećane

- Rashodi za nefinancijsku imovinu 42, 45- Smanjena je realizacije na rashodima za nefinancijsku imovinu jer smo protekle dvije godine imali veću nabavu instrumenata od donacija. Nabava je bila za preseljeni Područni odjel u Petrinji u novu osnovnu školu. 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. III REBAL.	OSTVARENJE 1.- 12. 2023.	INDEKS
	<b>UKUPNO RASHOD</b>	<b>1.509.917,00</b>	<b>1.200.250,37</b>	<b>79</b>
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>1.183.355,59</b>	<b>1.183.854,81</b>	
31	Rashodi za zaposlene	1.053.819,00	1.037.047,74	98
32	Materijalni rashodi	128.872,59	145.768,07	113
34	Financijski rashodi	664,00	1.038,97	156
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>326.561,41</b>	<b>16.395,56</b>	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	36.192,00	16.395,96	45
45	Dodatna ulaganja na nefin. imovini	290.369,41	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 odnosu na prošlu godinu je 132 %.

#### 2. Izvor 3.1.1 VLASTITI PRIHODI

III 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 godišnje razdoblje, postotak realizacije prihoda je 106 %, a rashoda je 96 % na drugoj razini.

#### Izvor 5.2.2 POMOĆI-PK

Obuhvaćaju rashode za zaposlene. Realizacija prihoda i rashoda je 111 % u odnosu na prošlu godinu, a u odnosu na plan izvršenje je 98 %, što odgovara realnom Planu.

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

U izvještajnom razdoblju nije bilo dodatnih ulaganja u nefinancijsku imovinu iako pozicija stoji. U proteklom dvogodišnjem razdoblju su od donacija nabavljeni potrebni instrumenti, kao i izvršeni radovi na stabilizaciji potresom pogođene škole, te su izostali u ovom izvještajnom razdoblju. Jedina nabava instrumenata je za PO Petrinja zbog preseljenja u novi prostor osnovne škole.

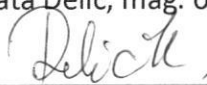
### **POSEBNI IZVJEŠTAJ: IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU**

Glazbena škola :

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

Voditeljica računovodstva:

Renata Delić, mag. oec.



Ravnatelj:

Tomislav Ivšić, prof.





OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA PRORAČUNA 2023

<p><b>NAZIV PROGRAMA:</b></p>	<p><b>PROGRAM 1001</b> <b>Program javnih potreba u školstvu</b> <b>Aktivnost A100007</b> Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI <b>Školska natjecanja i smotre</b></p>
<p><b>CILJ PROGRAMA:</b></p>	<p>Provedba natjecanja-gradska, županijska.</p>
<p><b>POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA</b></p>	<p>Uspjeh učenika na natjecanjima</p>
<p><b>OPIS PROGRAMA:</b></p>	<p>Organiziranje i provedba natjecanja učenika</p>
<p><b>OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA:</b></p>	<p>Održavanjem natjecanja učenici će pokazati vještine stečene u školi uz pomoć svojih mentora koji ih pripremaju za natjecanja i na temelju toga postići određene rezultate. U izvještajnom razdoblju nisu održana školska natjecanja</p>

<p><b>NAZIV PROGRAMA:</b></p>	<p><b>PROGRAM 1001</b></p> <p><b>Program javnih potreba u školstvu</b></p> <p><b>Aktivnost A1000011</b></p> <p>Izvor 1.3. OPĆI PRIHODI SREDNJE ŠKOLE</p> <p><b>Redovni program srednje škole</b></p>
<p><b>CILJ PROGRAMA:</b></p>	<p>Materijalni i financijski rashodi za poslovanje škole (decentralizirana sredstva i izvanredni prihodi).</p>
<p><b>POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA</b></p>	<p>Škola ima materijalne i financijske prihode i rashode za redovno poslovanje.</p>
<p><b>OPIS PROGRAMA:</b></p>	<p>Iz izvora opći prihodi srednje škole financiraju se naknade za prijevoz, uredski materijal, energija, materijal za tekuće održavanje, nabavka sitnog inventara, usluge tekućeg održavanja, komunalne usluge, zdravstvene i računalne usluge, ostali nespomenuti rashodi.</p>
<p><b>OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA:</b></p>	<p>Provedbom programa omogućuje se redovan rad škole. Izvršen u 100 % iznosu.</p>

<p><b>NAZIV PROGRAMA:</b></p>	<p><b>PROGRAM 1001</b></p> <p><b>Program javnih potreba u školstvu</b></p> <p><b>Aktivnost A1000011</b></p> <p>Izvor 3.1.1. VLASTITI PRIHODI</p> <p><b>Redovni program srednje škole</b></p>
<p><b>CILJ PROGRAMA:</b></p>	<p>Škola ostvaruje vlastita sredstva za nabavku nefinancijske imovine (gl. instrumenti) za potrebe škole, te plaćanje dežurstva pri najmu dvorane</p>
<p><b>POKAZATELJ UŠPJEŠNOSTI PROGRAMA</b></p>	<p>Povećanje broja instrumenata potrebnih za funkcioniranje škole, plaćanje dežurstva za jedinu dvoranu u gradu.</p>
<p><b>OPIS PROGRAMA:</b></p>	<p>Iz vlastitih prihoda omogućuje se redovan rad škole.</p>
<p><b>OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA:</b></p>	<p>Provedbom programa omogućuje se redovan rad škole. Zbog smanjenih izdataka za nabavu instrumenata, realizirani su rashodi za dežurstvo, a ostatak prenosimo u slijedeću godinu.</p>

<p><b>NAZIV PROGRAMA:</b></p>	<p><b>PROGRAM 1001</b></p> <p>Program javnih potreba u školstvu</p> <p>Aktivnost A1000011</p>
<p><b>CILJ PROGRAMA:</b></p>	<p>Izvor 4.3.1. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE</p> <p><b>Redovni program srednje škole</b></p> <p>Prihodi od participacije roditelja</p>
<p><b>POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA</b></p>	<p>Prihodi za posebne namjene omogućuju podmirivanje dijela materijalnih troškova i nabave instrumenata</p>
<p><b>OPIS PROGRAMA:</b></p>	<p>Podmirivanje dijela materijalnih troškova i nabave instrumenata</p>
<p><b>OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA:</b></p>	<p>Ova sredstva su namijenjena za ostvarivanje programa škole. Postotak ostvarenih prihoda u odnosu na plan 2023 je 106 %, a rashoda 96%, a to je u skladu s Planom.</p>



<p><b>NAZIV PROGRAMA:</b></p>   <p><b>CILJ PROGRAMA:</b></p>  <p><b>POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA</b></p>  <p><b>OPIS PROGRAMA:</b></p>  <p><b>OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA:</b></p>	<p><b>PROGRAM 1001</b></p> <p><b>Program javnih potreba u školstvu</b></p> <p><b>Aktivnost A1000011</b></p> <p>Izvor 5.2.2. POMOĆI-PK</p> <p><b>Redovni program srednje škole</b></p> <p>Rashodi za zaposlene.</p> <p>Rad nastavnika, administrativnog i tehničkog osoblja doprinosi redovnom funkcioniranju škole, održavanje nastavnih procesa te omogućuje učenicima usvajanje potrebnog znanja.</p> <p>Rashodi za zaposlene se sastoje od plaća, doprinosa, ostalih rashoda, te nabavku knjiga za knjižnicu.</p> <p>Provedbom programa omogućuje se redovan rad škole. Ostvarenje prihoda i rashoda u 2023 u odnosu na Plan je 98 %, što je realno planiranje.</p>
---	--

<b>NAZIV PROGRAMA:</b>	<b>PROGRAM 1001</b> Program javnih potreba u školstvu <b>Aktivnost A1000011</b> Izvor 6.1.1. TEKUĆE DONACIJE-PK <b>Redovni program srednje škole</b>
<b>CILJ PROGRAMA:</b>	Tekuće donacije fizički i pravnih osoba.
<b>POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA</b>	Namjenska sredstva za nabavu novih instrumenata.
<b>OPIS PROGRAMA:</b>	Sredstva za rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (glazbene instrumente).
<b>OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA:</b>	Provedbom programa omogućuje se redovan rad škole. 3 godine nakon potresa višestruko su smanjene donacije za obnovu škole, kao i izdaci iz tog izvora

<p><b>NAZIV PROGRAMA:</b></p>    <p><b>CILJ PROGRAMA:</b></p>    <p><b>POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA</b></p>    <p><b>OPIS PROGRAMA:</b></p>    <p><b>OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA</b></p>	<p><b>PROGRAM 1001</b></p> <p><b>Program javnih potreba u školstvu</b></p> <p><b>Aktivnost K100002</b></p> <p>Izvor 6.2.1. KAPITALNE DONACIJE</p> <p><b>Ulaganje u objekte školstva</b></p>  <p>Dodatna ulaganja na građevinskih objektima – obnova škole.</p>    <p>Obnova škole nakon potresa.</p>    <p>Sredstva za obnovu škole.</p>    <p>Provedbom programa omogućuje se redovan rad škole. Iz prethodne godine prenesene donacije za obnovu i opremanje škole nisu iskorištene. Pretpostavka je realizacije donacija pri useljenju u novu zgradu koju uređuje osnivač SMŽ.</p>
--	---