

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:

| VIŠAK/MANJAK iz 2022 | IZNOS (euro) |
|-----------------------------|---------------------|
| <i>Višak</i> | 342.287,45 |
| <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:

| VIŠAK/MANJAK iz 2023 | IZNOS (euro) |
|------------------------------------|---------------------|
| <i>Višak</i> | 343.815,44 |
| <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:

| Skupina | NAZIV PRIHODA | PLAN 2023. III REBAL. | OSTVARENJE 1.- 12. 2023. | INDEKS |
|----------------|---|----------------------------------|-------------------------------------|---------------|
| 6 | Prihodi poslovanja | 1.509.917,00 | 1.544.065,81 | 102 |
| 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 |
|----------|--|--------------------------|-----------------------------|-----------|
| | UKUPNO RASHOD | 1.509.917,00 | 1.200.250,37 | 79 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.183.355,59 | 1.183.854,81 | |
| 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 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 326.561,41 | 16.395,56 | |
| 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