Naziv obveznika: **GLAZBENA ŠKOLA FRANA LHOTKE, SISAK Usvojeno ŠO 6.2.2025**

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: **01.01.2024.-31.12.2024**.

Sisak,21.siječanj 2025.

**OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

**od 1. – 12. mjeseca 2024. 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.

Godišnji izvještaj o izvršenju, kao i podneseni financijski izvještaj za period od 1. do 12. mjeseca 2024. godine iskazani su u eurima.

## OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

**od 1. – 12. mjeseca 2024. godine**

Iz prethodne 2023. godine donesen je financijski rezultat u iznosu 343.815,44 eura. U tabličnom prikazu preneseni višak/manjak po izvorima:

|  |  |
| --- | --- |
| VIŠAK/MANJAK | IZNOS (euro) |
| *Višak* | ***343.815,44***  |
| *Izvor 3.1.1 vlastiti* | *1.348,01* |
| *Izvor 4.3.1 posebne namjene* | *13.001,64* |
| *Izvor 5.2.2 pomoći-projekt* |  *158,80*  |
| *Izvor 6.1.1. donacije* |  *329.306,99*  |

 Nakon kontrole i ispravka potraživanja zbog bilančne ravnoteže 16=96 temeljnicom od 19.12.2024 došlo je do promjene prijenosa, te on iznosi 344.387,30 i to po izvorima:

|  |  |
| --- | --- |
| VIŠAK/MANJAK | IZNOS (euro) |
| *Višak* | ***344.387,30***  |
| *Izvor 3.1.1 vlastiti* | *1.348,01* |
| *Izvor 4.3.1 posebne namjene* | *13.573,50* |
| *Izvor 5.2.2 pomoći-projekt* |  *158,80*  |
| *Izvor 6.1.1. donacije* |  *329.306,99*  |

Preneseni viškovi implementirani su u financijski plan za 2024. godinu, te su rashodi planirani u skladu s prenesenim viškom i planiranim prihodima.

Na kraju godine, 31.12.2024 višak koji se prenosi u 2025 iznosi 302.797,05 e.

|  |  |
| --- | --- |
| VIŠAK/MANJAK | IZNOS (euro) |
| *Višak* | ***302.797,05*** |
| *Izvor 3.1.1 vlastiti* | *2.686,18* |
| *Izvor 4.3.1 posebne namjene* | *6.728,90* |
| *Izvor 5.2.2 pomoći-projekt* |  *0*  |
| *Izvor 6.1.1. donacije* |  *293.381,97*  |

Od ukupno planiranih prihoda poslovanja, Glazbena škola Frana Lhotke Sisak ostvarila je 100 %, tj. prema planu. Postotkom se izdvajaju:

* Donacije 663-višestruko smanjene u 2024, nakon velikog priliva donacija nakon potresa 29.12.2020 u 2021, 2022 i 2023 godini

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Skupina | NAZIV PRIHODA | PLAN 2024.IV REB | OSTVARENJE 1.- 12. 2024. | INDEKS |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **1.922.058,60** | **1.921.865,70** | **100** |
| 636 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima od nenadležnog proračuna |  1.355.530,00 | 1.349.658,19 | 100 |
| 652 | Ostali nespomenuti prihodi- po posebnim propisima | 70.000,00 | 65.234,78 | 93 |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga  | 2.500,00 | 2.256,68 | 90 |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna | 5.000,00 | 1.656,24 | 33 |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za rashode poslovanja-DECENTR.1.3 | 64.630,00 | 64.630,00 | 100 |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za rashode poslovanja-opći prihodi 1.1. i 1.3 | 83.445,6016.000,00 | 82.906,2611.136,26 | 9970 |
| 922 | višak | 324.953,00 | 344.387,30 |  |

Od ukupno planiranih rashoda ostvareno je 84 % jer još nisu odrađeni svi radovi i nabavljena oprema od donacija. Postotkom se izdvajaju:

* Rashodi za nefinancijsku imovinu 42, 45- Nema veće realizacije na rashodima za nefinancijsku imovinu jer smo protekle tri godine imali veće nabave 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 2024.IV REB | OSTVARENJE 1.- 12. 2024. | INDEKS |
| 3+4 | **Rashodi ukupno** | **1.922.058,60** | **1.619.068,65** | **84** |
| 3 | **Rashodi poslovanja** | **1.526.998,50** | **1.529.668,97** | **100** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 1.355.000,00 | 1.349.244,73 | 100 |
| 32 | Materijalni rashodi | 170.998,50 | 179.427,98 | 105 |
| 34  | Financijski rashodi | 1.000,00 | 996,26 | 100 |
| 4 | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **395.060,10** | **89.399,68** | **23** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 110.257,00 | 89.399,68 | 81 |
| 45 | Dodatna ulaganja na nefin. imovini | 284.803,10 | 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 2024 je planirana provedba natjecanja, koncerata i smotri glazbenih škola Sisačko moslavačke županije i njihova organizacija. U izvještajnom razdoblju održan je koncert profesora povodom Dana SMŽ na otvorenoj pozornici u gradu , kao i otvorenje nove zgrade te su pritom nastali troškovi u iznosu 16.897,38 E (pozornica, ozvučenje, uređenje pozornice, korištenje prostora, materijal za instrumente)

* **Aktivnost A100011** REDOVNI PROGRAM SŠ
1. Izvor 1.3 OPĆI PRIHODI SREDNJE ŠKOLE-DECENTRALIZIRANO

Ostvarenje decentraliziranih sredstava je 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. Ostvaren postotak Financijskog plana u godišnjem razdoblju je 100 %.

Osim decentraliziranih sredstava zbog opremanja škole i ostvarenja redovnih troškova ostvareni su i slijedeći prihodi Opći prihodi i primici-11.295,53 za prijevoz zaposlenika, kao i Ulaganje u objekte školstva za namještaj 54.713,35, instrumente 5.840,00, te održavanje instrumenata 5.296,25 e.

1. Izvor 3.1.1 VLASTITI PRIHODI

Financijskim planom proračuna za 2024 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 u 2024 g. su iskorišteni 40 % jer je to podatak iz prvih 6 mjeseci dok je škola radila u Domu INA Rafinerije.

1. 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 postotak realizacije rashoda je 103 %. Pojedinačne stavke imaju veće odstupanje zbog povećanih aktivnosti oko selidbe i rada.

1. Izvor 5.2.2 POMOĆI-PK

Obuhvaćaju rashode za zaposlene. Realizacija prihoda i rashoda je 100 %, a u odnosu na plan izvršenje je 100 % .

1. Izvor 6.1.1. TEKUĆE DONACIJE i 6.2.1 KAPITALNE DONACIJE

U izvještajnom razdoblju nije bilo dodatnih ulaganja u nefinancijsku imovinu iako pozicije stoje. Od opreme je nabavljeno: namještaj za 3.230,43 e, gl. instrumenti za 20.249,65 e, te aparate za kuhinju za 2.007,50e. Isto tako podmireni su troškovi selidbe i materijala za redovno poslovanje u iznosu 12.093,68 e o čemu postoji Izvještaj o donacijama na dan 31.12.2024 na web stranici škole.

**POSEBNI IZVJEŠTAJ: IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU**

Glazbena škola :

1. Nije koristila sredstva Europske unije
2. Nije se zadužila na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
3. Nije dala zajmove
4. Nema potraživanja i dospjelih obveza po sudskim sporovima

Voditeljica računovodstva:

Renata Delić, mag. oec.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Ravnatelj:

Tomislav Ivšić, prof.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA PRORAČUNA 2024**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NAZIV PROGRAMA:****CILJ PROGRAMA:****POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA****OPIS PROGRAMA:****OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA:****NAZIV PROGRAMA:****CILJ PROGRAMA:****POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA****OPIS PROGRAMA:****OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA:****NAZIV PROGRAMA:****CILJ PROGRAMA:****POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA****OPIS PROGRAMA:****OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA:****NAZIV PROGRAMA:****CILJ PROGRAMA:****POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA****OPIS PROGRAMA:****OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA:** |  | **PROGRAM 1001****Program javnih potreba u školstvu****Aktivnost A100007****Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI****Školska natjecanja i smotre**Provedba natjecanja, koncerata i smotriUspjeh učenika na natjecanjimaOrganiziranje i provedba natjecanja učenikaOdržavanjem 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 održan je koncert profesora povodom Dana SMŽ na otvorenoj pozornici u gradu , kao i otvorenje nove zgrade te su pritom nastali troškovi u iznosu 16.897,38 E (pozornica, ozvučenje, uređenje pozornice, korištenje prostora, materijal za instrumente)**PROGRAM 1001****Program javnih potreba u školstvu****Aktivnost A1000011****Izvor 1.3. OPĆI PRIHODI SREDNJE ŠKOLE****Redovni program srednje škole**Materijalni i financijski rashodi za poslovanje škole (decentralizirana sredstva i izvanredni prihodi).Škola ima materijalne i financijske prihode i rashode za redovno poslovanje.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.Provedbom programa omogućuje se redovan rad škole. Ostvarenje decentraliziranih sredstava je 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. Ostvaren postotak Financijskog plana u godišnjem razdoblju je 100 %.Osim decentraliziranih sredstava zbog opremanja škole i ostvarenja redovnih troškova ostvareni su i slijedeći prihodi Opći prihodi i primici-11.295,53 za prijevoz zaposlenika, kao i Ulaganje u objekte školstva za namještaj 54.713,35, instrumente 5.840,00, te održavanje instrumenata 5.296,25 e.**PROGRAM 1001****Program javnih potreba u školstvu****Aktivnost A1000011****Izvor 3.1.1. VLASTITI PRIHODI****Redovni program srednje škole**Škola ostvaruje vlastita sredstva za nabavku nefinancijske imovine (gl. instrumenti) za potrebe škole, te plaćanje dežurstva pri najmu dvoranePovećanje broja instrumenata potrebnih za funkcioniranje škole, plaćanje dežurstva za jedinu dvoranu u gradu.Iz vlastitih prihoda omogućuje se redovan rad škole.Financijskim planom proračuna za 2024 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 u 2024 g. su iskorišteni 40 % jer je to podatak iz prvih 6 mjeseci dok je škola radila u Domu INA Rafinerije.**PROGRAM 1001****Program javnih potreba u školstvu****Aktivnost A1000011****Izvor 4.3.1. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE****Redovni program srednje škole**Prihodi od participacije roditeljaPrihodi za posebne namjene omogućuju podmirivanje dijela materijalnih troškova i nabave instrumenataPodmirivanje dijela materijalnih troškova i nabave instrumenataObuhvaćaju participaciju roditelja i s obzirom na u pravilu redovno izvršavanje uplata, ostvareni su rashodi koji se podmiruju iz ovih prihoda. U odnosu na plan postotak realizacije rashoda je 103 %. Pojedinačne stavke imaju veće odstupanje zbog povećanih aktivnosti oko selidbe i rada. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NAZIV PROGRAMA:****CILJ PROGRAMA:****POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA****OPIS PROGRAMA:****OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA:****NAZIV PROGRAMA:****CILJ PROGRAMA:****POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA****OPIS PROGRAMA:****OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA:****NAZIV PROGRAMA:****CILJ PROGRAMA:****POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA****OPIS PROGRAMA:****OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA** |  | **PROGRAM 1001****Program javnih potreba u školstvu****Aktivnost A1000011****Izvor 5.2.2. POMOĆI-PK****Redovni program srednje škole**Rashodi za zaposlene.Rad nastavnika, administrativnog i tehničkog osoblja doprinosi redovnom funkcioniranju škole, održavanje nastavnih procesa te omogućuje učenicima usvajanje potrebnog znanja.Rashodi za zaposlene se sastoje od plaća, doprinosa, ostalih rashoda, te nabavku knjiga za knjižnicu.Provedbom programa omogućuje se redovan rad škole. Obuhvaćaju rashode za zaposlene. Realizacija prihoda i rashoda je 100 %, a u odnosu na plan izvršenje je 100 % .**PROGRAM 1001****Program javnih potreba u školstvu****Aktivnost A1000011****Izvor 6.1.1. TEKUĆE DONACIJE-PK****Redovni program srednje škole**Tekuće donacije fizički i pravnih osoba.Namjenska sredstva za nabavu novih instrumenata.Sredstva za rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (glazbene instrumente).Provedbom programa omogućuje se redovan rad škole. 3 godine nakon potresa višestruko su smanjene donacije za obnovu škole, kao i izdaci iz tog izvora **PROGRAM 1001****Program javnih potreba u školstvu****Aktivnost K100002****Izvor 6.2.1. KAPITALNE DONACIJE****Ulaganje u objekte školstva**Dodatna ulaganja na građevinskih objektima – obnova škole.Obnova škole nakon potresa.Sredstva za obnovu škole.Provedbom programa omogućuje se redovan rad škole. U izvještajnom razdoblju nije bilo dodatnih ulaganja u nefinancijsku imovinu iako pozicije stoje. Od opreme je nabavljeno: namještaj za 3.230,43 e, gl. instrumenti za 20.249,65 e, te aparate za kuhinju za 2.007,50e. Isto tako podmireni su troškovi selidbe i materijala za redovno poslovanje u iznosu 12.093,68 e o čemu postoji Izvještaj o donacijama na dan 31.12.2024 na web stranici škole. |