Naziv obveznika: **GLAZBENA ŠKOLA FRANA LHOTKE, SISAK Usvojeno ŠO 24 .7.2025**

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: **01.01.2025.-30.06.2025**.

Sisak,15.srpnja 2025.

**OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

**od 1. – 6. mjeseca 2025. 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 2025. godine iskazani su u eurima.

## OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

**od 1. – 6. mjeseca 2025. godine**

Iz prethodne 2024. godine donesen je financijski rezultat u iznosu 302.797,05 eura. U tabličnom prikazu preneseni višak/manjak po izvorima:

|  |  |
| --- | --- |
| 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* |

Preneseni viškovi implementirani su u financijski plan za 2025. 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 52 %, što je odgovarajući postotak za polugodišnji izvještaj. Postotkom se izdvajaju:

* Vlastiti prihodi 661-višestruko smanjeni zbog preseljenja u novu zgradu škole te nemamo više dvoranu za iznajmljivanje, naplaćujemo samo za aparata za napitke-16%
* Donacije 663-višestruko smanjene u 2025, 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. | OSTVARENJE 1.- 6. 2024. | INDEKS |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **1.744.115,00** | **903.077,90** | **52** |
| 636 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima od nenadležnog proračuna | 1.355.000,00  2.200,00 | 762.989,21  2.200,00 | 56 |
| 652 | Ostali nespomenuti prihodi- po posebnim propisima | 70.000,00 | 51.620,58 | 74 |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 2.500,00 | 399,85 | 16 |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna | 1.000,00 | 95,26 | 10 |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za rashode poslovanja-DECENTR.1.3 | 79.630,00 | 59.037,82 | 74 |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za rashode poslovanja-  opći prihodi 1.1. | 5.385,00  18.400,00 | 5.385,00  21.350,18 | 100  116 |
| 922 | višak | 210.000,00 |  |  |

Od ukupno planiranih rashoda ostvareno je 65 % što je odgovarajući postotak za polugodišnji izvještaj. Postotkom se izdvajaju:

* Rashodi poslovanja razred 3- sve stavke prihvatljive za polugodišnje razdoblje
* Rashodi za nefinancijsku imovinu 42, 45- Indeksi su zadovoljavajući za polugodišnje razdoblje, jer je planirana nabava dugotrajne imovine pri opremanju novih prostora kao i radovi dodatnih ulaganja na zgradi.

Pregled ostvarenih ukupnih rashoda daje se u slijedećoj tablici:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Skupina | NAZIV RASHODA | PLAN 2024. | OSTVARENJE 1.- 6. 2024. | INDEKS |
| 3+4 | **Rashodi ukupno** | **1.744.115,00** | **1.129.291,12** | **65** |
| 3 | **Rashodi poslovanja** | **1.527.015,00** | **999.014,40** | **65** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 1.355.000,00 | 649.095,02 | 48 |
| 32 | Materijalni rashodi | 171.015,00 | 75.774,48 | 44 |
| 34 | Financijski rashodi | 1.000,00 | 570,65 | 57 |
| 4 | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **217.100,00** | **130.276,72** | 60 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 150.100,00 | 63.467,02 | 42 |
| 45 | Dodatna ulaganja na nefin. imovini | 67.000,00 | 66.809,70 | 100 |
|  |  |  |  |  |

## 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 2025 je planirana provedba natjecanja, koncerata i smotri i njihova organizacija.

* **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. Ostvaren postotak Financijskog plana u polugodišnjem razdoblju je 74 %.

1. Izvor 3.1.1 VLASTITI PRIHODI

Financijskim planom proračuna za 2025 planirana su vlastita sredstva od iznajmljivanja prostora, no ona su smanjena jer trenutno nemamo dvoranu za iznajmljivanje.

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 i polugodišnje razdoblje, postotak realizacije rashoda je 60 %.

1. Izvor 5.2.2 POMOĆI-PK

Obuhvaćaju rashode za zaposlene. Realizacija prihoda i rashoda je 100 %, a u odnosu na plan izvršenje je 65 % , što odgovara realnom Planu.

1. Izvor 6.1.1. TEKUĆE DONACIJE i 6.2.1 KAPITALNE DONACIJE

U izvještajnom razdoblju bilo je dodatnih ulaganja u nefinancijsku imovinu što je planirano pa je izvršenje 100 %. Dio troškova materijalnih rashoda podmiren je iz donacija (prijevozi, preseljenje) kao i nabavka instrumenata, čiji je postupak 34%, jer nije do kraja realizirana nabava udaraljki kao i nabava instrumenata u rujnu.

**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.mentor

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

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA PRORAČUNA 2025**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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 smotri  Uspjeh učenika na natjecanjima  Organiziranje i provedba natjecanja učenika  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 Financijskom planu 2025 je planirana provedba natjecanja, koncerata i smotri i njihova organizacija.  **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 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. Ostvaren postotak Financijskog plana u polugodišnjem razdoblju je 74 %.  **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 dvorane  Povećanje broja instrumenata potrebnih za funkcioniranje škole, plaćanje dežurstva za jedinu dvoranu u gradu.  Iz vlastitih prihoda omogućuje se redovan rad škole.  Provedbom programa omogućuje se redovan rad škole. Financijskim planom proračuna za 2025 planirana su vlastita sredstva od iznajmljivanja prostora, no ona su smanjena jer trenutno nemamo dvoranu za iznajmljivanje.  **PROGRAM 1001**  **Program javnih potreba u školstvu**  **Aktivnost A1000011**  **Izvor 4.3.1. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE**  **Redovni program srednje škole**  Prihodi od participacije roditelja  Prihodi za posebne namjene omogućuju podmirivanje dijela materijalnih troškova i nabave instrumenata  Podmirivanje dijela materijalnih troškova i nabave instrumenata  Ova sredstva su namijenjena za ostvarivanje programa škole. 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 60 %. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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 65 % , što odgovara realnom Planu.  **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 bilo je dodatnih ulaganja u nefinancijsku imovinu što je planirano pa je izvršenje 100 %. Dio troškova materijalnih rashoda podmiren je iz donacija (prijevozi, preseljenje) kao i nabavka instrumenata, čiji je postupak 34%, jer nije do kraja realizirana nabava udaraljki kao i nabava instrumenata u rujnu. |