**Glazbena škola Milka Kelemena**

**Braće Radića 4, 33520 Slatina**

**OIB: 24848181080**

|  |
| --- |
| KLASA: 400-01/24-01/2  URBROJ: 2189-71-01/1-24-1  Slatina, 28. ožujka 2025. godine  Na temelju članka 81., 82., 83., 84., 85. i 86. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21.) i članka 30. do 52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“, broj 85/23.) i članka 59. Statuta Glazbene škole Milka Kelemena, na 28. sjednici održanoj elektroničkim putem zaključno s 31. ožujka 2025. godine, ravnatelj Glazbene škole Milka Kelemena, predlaže |

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

**GLAZBENE ŠKOLE MILKA KELEMENA**

zarazdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine

**Članak 1.**

Polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži: opći dio, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

**I. OPĆI DIO**

**Članak 2.**

Opći dio godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana prema članku 31. Pravilnika sadrži:

* Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
* Račun prihoda i rashoda
* Račun financiranja.

1. **SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA**

**Članak 3.**

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun / opis | Izvršenje  01.01.-31.12.2023. | Izvorni plan 2024. | Tekući plan- 2. rebalans 2024. | Izvršenje 01.01.-31.12.2024. | Indeks 4/1 | Indeks 4/3 |
| A. RAČUN PRIHODA I RASHODA | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **6 Prihodi poslovanja** | **660.817,15** | **590.586,40** | **837.356,73** | **844.732,24** | **127,83%** | **100,88%** |
| **7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** |  |  |  |  |  |  |
| **UKUPNI PRIHODI** | **660.817,15** | **590.586,40** | **837.356,73** | **844.732,24** | **127,83%** | **100,88%** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **636.774,94** | **584.886,40** | **831.053,73** | **826.172,52** | **129,74%** | **99,41%** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **25.522,28** | **5.700,00** | **6.300,00** | **3.155,93** | **12,37%** | **50,09%** |
| **UKUPNI RASHODI** | **662.297,22** | **590.586,40** | **837.356,73** | **829.328,45** | **125,22%** | **99,04%** |
| **VIŠAK / MANJAK** | **-1.480,07** |  |  | **15.403,79** |  |  |
| B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA |  |  |  |  |  |  |
| **8 Primici od financijske imovine i zaduživanja** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
| **5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
| **NETO ZADUŽIVANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
| **UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
| **VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI** | **0** | **0,00** | **0,00** | **-4.191,79** | **0,00%** | **0,00%** |
| VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENO U PRETHODNIM GODINAMA |  |  |  |  |  |  |
| **REZULTAT GODINE** | **-1.480,07** | **0,00** | **0,00** | **11.212,00** | **5,02%** | **0,00%** |

1. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

**Članak 4.**

Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz prihoda i rashoda i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

* Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji,
* Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja,
* Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji.
  1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

**Članak 5.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 01.01.-31.12.2023.** | **Izvorni plan 2024.** | **Tekući plan-**  **2.rebalans 2024.** | **Izvršenje 01.01.-31.12.2024** | **Indeks 4/1** | **Indeks 4/3** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **6 Prihodi poslovanja** | **660.817,15** | **590.586,40** | **837.356,73** | **844.732,24** | **127,83%** | **100,88%** |
| **63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **594.586,19** | **537.070,00** | **764.015,00** | **759.395,52** | **127,72%** | **99,40%** |
| 632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU | 8.898,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00%** | **0,00%** |
| 6323 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU | 8.898,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00%** | **0,00%** |
| 633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00%** | **0,00%** |
| 6331 Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00%** | **0,00%** |
| 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 585.687,36 | 537.070,00 | 764.015,00 | 759.395,52 | 129,66% | 99,40% |
| 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 585.687,36 | 537.070,00 | 764.015,00 | 759.395,52 | 129,66% | 99,40% |
| **65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **38.283,14** | **38.000,00** | **46.711,33** | **39.243,25** | **102,51%** | **84,01%** |
| 652 Prihodi po posebnim propisima | 38.283,14 | 38.000,00 | 46.711,33 | 39.243,25 | 102,51% | 84,01% |
| 6526 Ostali nespomenuti prihodi | 38.283,14 | 38.000,00 | 46.711,33 | 39.243,25 | 102,51% | 84,01% |
| **66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrati po protestira** | **4500** | **0,00** | **950,00** | **950,00** | **21,11%** | **100,00%** |
| 663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima | 4.500 | 0,00 | 950,00 | 950,00 | 21,11% | 100,00% |
| 6631 Tekuće donacije | 4.500 | 0,00 | 950,00 | 950,00 | 21,11% | 100,00% |
| **67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **23.447,82** | **25.516,40** | **25.680,40** | **21.855,02** | **93,21%** | **85,10%** |
| 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 23.447,82 | 25.516,40 | 25.680,40 | 21.855,02 | 93,21% | 85,10% |
| 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 23.447,82 | 25.516,40 | 25.680,40 | 21.855,02 | 93,21% | 85,10% |
| **3 Rashodi poslovanja** | **636.774,94** | **584.886,40** | **831.056,73** | **826.172,52** | **129,74%** | **99,41%** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **520.374,16** | **483.900,00** | **716.445,00** | **725.194,56** | **139,36%** | **101,22%** |
| *311 Plaće (Bruto)* | *429.524,34* | *401.000,00* | *600.800,00* | *603.092,95* | 140,41% | 101,38% |
| 3111 Plaće za redovan rad | 385.703,06 | 370.000,00 | 543.700,00 | 544.481,28 | 141,17% | 100,14% |
| 3113 Plaće za prekovremeni rad | 34.808,02 | 20.000,00 | 46.000,00 | 47.234,64 | 135,70% | 102,68% |
| 3114 Plaće za posebne uvjete rada | 9.013,26 | 11.000,00 | 11.100,00 | 11.377,03 | 126,23% | 102,50% |
| *312 Ostali rashodi za zaposlene* | *19.946,95* | *16.900,00* | *17.215,00* | *22.897,66* | 114,79% | 133,01% |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene | 19.946,95 | 16.900,00 | 17.215,00 | 22897,66 | 114,79% | 133,01% |
| *313 Doprinosi na plaće* | *70.902,87* | *66.000,00* | *98.430,00* | *99.203,95* | 139,92% | 100,79% |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 70.902,87 | 66.000,00 | 98.430,00 | 99.203,95 | 139,92% | 100,79% |
| **32 Materijalni rashodi** | **116.400,78** | **100.986,40** | **114.411,73** | **100.977,96** | **86,75%** | **88,26%** |
| 321 Naknade troškova zaposlenima | 45.027,00 | 41.200,00 | 42.825,12 | 43.665,87 | 96,98% | 101,96% |
| 3211 Službena putovanja | 7.673,41 | 7.850,00 | 7.620,12 | 6.878,17 | 89,64% | 90,26% |
| 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 36.918,59 | 33.000,00 | 35.000,00 | 36.596,45 | 99,13% | 104,56% |
| 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika | 435,00 | 350,00 | 205,00 | 191,25 | 43,97% | 93,29% |
| *322 Rashodi za materijal i energiju* | *14.995,21* | *19.338,51* | *19.164,40* | *13.115,37* | 87,46% | 68,44% |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 2.526,25 | 4.300,00 | 4.386,98 | 3.411,90 | 135,06% | 77,77% |
| 3223 Energija | 4.724,66 | 5.548,51 | 6.170,78 | 3.704,31 | 78,40% | 60,03% |
| 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 3.019,49 | 1.430,00 | 1.550,00 | 1.259,99 | 41,73% | 81,29% |
| 3225 Sitni inventar i auto gume | 4.653,82 | 8.000,00 | 7.000,00 | 4.692,53 | 100,83% | 67,04% |
| 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 70,99 | 60,00 | 46,64 | 46,64 | 65,70% | 100,00% |
| *323 Rashodi za usluge* | *34.092,63* | *23.924,49* | *26.277,11* | 23.447,21 | 68,78% | 89,23% |
| 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza | 1.684,79 | 2.550,00 | 2.793,01 | 2.050,85 | 121,73% | 73,43% |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 12.885,29 | 2.560,88 | 9.560,92 | 8.135,53 | 63,14% | 85,09% |
| 3233 Usluge promidžbe i informiranja | 290,21 | 1.000,00 | 1.010,00 | 1.002,44 | 345,42% | 99,25% |
| 3234 Komunalne usluge | 107,87 | 85,00 | 180,00 | 176,51 | 163,63% | 98,06% |
| 3235 Zakupnine i najamnine | 1,59 | 0,00 | 2,00 | 1,19 | 74,84% | 59,50% |
| 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge | 637,08 | 876,61 | 796,35 | 886,35 | 139,13% | 111,30% |
| 3237 Intelektualne i osobne usluge | 13.518,14 | 11.000,00 | 4.500,00 | 3.874,35 | 28,66% | 86,10% |
| 3238 Računalne usluge | 4.715,65 | 4.252,00 | 4.416,00 | 4.644,48 | 98,49% | 105,17% |
| 3239 Ostale usluge | 282,01 | 1.600,00 | 2.928,83 | 2.675,51 | 948,73% | 91,35% |
| *329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja* | *22.285,94* | *16.523,40* | *24.545,10* | *20.749,51* | 93,11% | 84,54% |
| 3292 Premije osiguranja | 3193,91 | 3.350,00 | 3.850,00 | 3.218,56 | 100,77% | 83,60% |
| 3293 Reprezentacija | 6.291,27 | 3.020,00 | 6.445,22 | 4.017,99 | 63,87% | 62,34% |
| 3294 Članarine i norme | 1.111,00 | 1.330,00 | 1.330,00 | 1.110,00 | 99,91% | 83,46% |
| 3295 Pristojbe i naknade | 1.680 | 1.680,00 | 2.120,00 | 1.988,00 | 118,33% | 93,77% |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 10.009,76 | 7.143,40 | 10.789,88 | 10.414,96 | 104,05% | 96,53% |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **25.522,28** | **5.700,00** | **6.300,00** | **3.155,93** | **12,37**% | **50,09%** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **25.522,28** | **5.700,00** | **6.300,00** | **3.155,93** | **12,37%** | **50,09%** |
| 422 Postrojenja i oprema | 25.522,28 | 5.700,00 | 5.850,00 | 2.566,31 | 10,06% | 43,87% |
| 4221 Uredska oprema i namještaj | 13.574,46 | 700,00 | 700,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 4226 Sportska i glazbena oprema | 11.947,82 | 5.000,00 | 5.000,00 | 2.566,31 | 21,48% | 51,33% |
| 424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 0,00 | 0,00 | 150,00 | 589,62 | 0,00% | 393,08% |
| 4241 Knjige | 0,00 | 0,00 | 150,00 | 589,62 | 0,00% | 393,08% |
|  |  |  |  |  |  |  |

* 1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

**Članak 6.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 01.01.-31.12.2023** | **Izvorni plan 2024.** | **Tekući plan 1.rebalans 2024.** | **Izvršenje 01.01.-31.12.2024.** | **Indeks 4/1** | **Indeks 4/3** |
| **PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **SVEUKUPNI PRIHODI** | **660.817,15** | **590.586,40** | **837.356,73** | **844.732,24** | **127,87%** | **100,88%** |
| **Izvor 4. Prihodi za posebne namjene** | **660.817,15** | **590.586,40** | **837.356,73** | **844.732,24** | **127,87%** | **100,88%** |
| **Izvor 4.8. Decentralizirana sredstva** | **23.447,82** | **25.516,40** | **25.680,40** | **21.855,02** | **93,21%** | **85,10%** |
| **Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika** | **637.369,33** | **565.070,00** | **811.676,33** | **822.877,22** | **129,11%** | **101,38%** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **SVEUKUPNI RASHODI** | **662.297,22** | **590.586,40** | **837.356,73** | **829.328,45** | **125,22%** | **99,04%** |
| **Izvor 4. Prihodi za posebne namjene** | **662.297,22** | **590.586,40** | **837.356,73** | **829.328,45** | **125,22%** | **99,04%** |
| **Izvor 4.8. Decentralizirana sredstva** | **23.447,82** | **25.516,40** | **25.680,40** | **21.855,02** | **93,21%** | **85,10%** |
| **Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika** | **638.849,40** | **565.070,00** | **811.676,33** | **807.473,43** | **126,39%** | **99,48%** |

* 1. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

**Članak 7.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun/Opis** | **Izvršenje 01.01.-31.12.2023.** | **Izvorni plan 2024** | **Tekući plan- 2.rebalans 2024.** | **Izvršenje 01.01.-31.12.2024.** | **Indeks 4/1** | **Indeks 4/3** |
|  | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI** | **662.297,22** | **590.586,40** | **837.356,73** | **829.328,45** | **125,22%** | **99,04%** |
| **Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje** | **662.297,22** | **590.586,40** | **837.356,73** | **829.328,45** | **125,22%** | **99,04%** |
| **Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje** | **662.297,22** | **590.586,40** | **837.356,73** | **829.328,45** | **125,22**% | **99,04%** |

1. **RAČUN FINANCIRANJA**

**Članak 8.**

Račun financiranja sadrži prikaz primitaka i izdataka i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

* Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
* Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja.
  1. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

**Članak 9.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun/Opis** | **Izvršenje 01.01.-31.12.2023** | **Izvorni plan 2024** | **Tekući plan- 2.rebalans 2024** | **Izvršenje 01.01.-31.12.2024.** | **Indeks 4/1** | **Indeks 4/3** |
| **B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **NETO FINANCIRANJE** |  |  |  |  |  |  |
| **9 Vlastiti izvori** |  |  |  |  |  |  |
| **92 Rezultat poslovanja** |  |  |  |  |  |  |
| **KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA** |  |  |  |  |  |  |

* 1. IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

**Članak 10.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 01.01.-31.12.2023.** | **Izvorni plan 2024.** | **Tekući plan – 2.rebalans 2024.** | **Izvršenje 01.01.-31.12.2024.** | **Indeks 4/1** | **Indeks 4/3** |
| **B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **KORIŠTENJE SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA** |  |  |  |  |  |  |
| **4. Prihodi za posebne namjene** |  |  |  |  |  |  |
| **4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika** |  |  |  |  |  |  |

**II. POSEBNI DIO**

**Članak 11.**

Sukladno članku 40. Pravilnika, posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana iskazuje se u izvještaju po programskoj klasifikaciji.

**Članak 12.**

Izvještaj po programskoj klasifikaciji proračunskog korisnika sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvori** | |  |  |  |  |
|  | |  |  |  |  |
| **Projekt/Aktivnost** | **VRSTA RASHODA I IZDATAKA** | **Izvorni plan 2024.** | **Tekući plan- 2. rebalans 2024.** | **Izvršenje 01.01.-31.12.2024.** | **Indeks Izvršenje 2024./Tekući plan 2024.** |
| **UKUPNO RASHODI I IZDATCI** | | **590.586,40** | **837.356,73** | **829.328,45** | **99,04%** |
| **RAZDJEL 007 UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE I DEMOGRAFIJU** | | **590.586,40** | **837.356,73** | **829.328,45** | **99,04%** |
| **GLAVA 00702 Osnovnoškolske ustanove** | | **590.586,40** | **837.356,73** | **829.328,45** | **99,04%** |
| **1019** | **Program: Ulaganja u osnovno školstvo - zakonski standard** | **25.516,40** | **25.680,40** | **21.855,02** | **85,10%** |
| **A100032** | **Aktivnost: Materijalni i financijski rashodi osnovnih škola - decentralizacija** | **25.516,40** | **25.680,40** | **21.855,02** | **85,10%** |
| **Izvor 4. Prihodi za posebne namjene** | | **25.516,40** | **25.680,40** | **21.855,02** | **85,10%** |
| **Izvor 4.8. Decentralizirana sredstva** | | **25.516,40** | **25.680,40** | **21.855,02** | **85,10%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **25.516,40** | **25.680,40** | **21.855,02** | **85,10%** |
| 3211 | Službena putovanja | 3.800,00 | 3.800,00 | 2.810,28 | 73,95% |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 100,00 | 55,00 | 55,00 | 100,00% |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 2.800,00 | 2.155,00 | 2.040,41 | 94,68% |
| 3223 | Energija | 5.548,51 | 5.548,51 | 3.704,31 | 66,76% |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 930,00 | 930,00 | 581,08 | 62,48% |
| 3225 | Sitni inventar | 1.000,00 | 1.000,00 | 854,04 | 85,40% |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 60,00 | 60,00 | 46,64 | 77,73% |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 800,00 | 800,00 | 743,01 | 92,88% |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 1.560,88 | 1.560,88 | 1.060,92 | 67,97% |
| 3234 | Komunalne usluge | 85,00 | 180,00 | 176,51 | 98,06% |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 876,61 | 876,61 | 796,35 | 90,84% |
| 3238 | Računalne usluge | 4.252,00 | 4.252,00 | 4644,48 | 109,23% |
| 3239 | Ostale usluge | 300,00 | 300,00 | 328,83 | 109,61% |
| 3293 | Reprezentacija | 520,00 | 520,00 | 445,22 | 56,49% |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 2.883,40 | 3.478,40 | 3.567,94 | 73,22% |
| **1033** | **Program: Ulaganja u osnovno školstvo - iz vlastitih i namjenskih prihoda škola** | **565.070,00** | **811.676,33** | **807.473,43** | **99,48%** |
| **A100066** | **Aktivnost: Podizanje standarda iz vlastitih i namjenskih prihoda osnovnih škola** | **565.070,00** | **811.676,33** | **807.473,43** | **99,48%** |
| **Izvor 4. Prihodi za posebne namjene** | | **565.070,00** | **811.676,33** | **807.473,43** | **99,48%** |
| **Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika** | | **565.070,00** | **811.676,33** | **807.473,43** | **99,48%** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **483.900,00** | **716.445,00** | **725.194,56** | **101,22%** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 370.000,00 | 543.700,00 | 544.481,28 | 100,14% |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | 20.000,00 | 46.000,00 | 47.234,64 | 102,68% |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada | 11.000,00 | 11.100,00 | 11.377,03 | 102,50% |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 16.900,00 | 17.215,00 | 22.897,66 | 133,01% |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 66.000,00 | 98.430,00 | 99.203,95 | 100,79% |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **75.470,00** | **88.931,33** | **79.122,94** | **88,97%** |
| 3211 | Službena putovanja | 4.050,00 | 5.450,00 | 4.067,89 | 74,64% |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 33.000,00 | 35.000,00 | 36.596,45 | 104,56% |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 250,00 | 150,00 | 136,25 | 90,83% |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 1.500,00 | 2.460,00 | 1.371,49 | 55,75% |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 500,00 | 1.000,00 | 678,91 | 67,89% |
| 3225 | Sitni inventar | 7.000,00 | 6.000,00 | 3.838,49 | 63,97% |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 1.750,00 | 2.050,00 | 1307,84 | 63,80% |
| 3232 | Ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 1.000,00 | 8.000,00 | 7.074,61 | 88,43% |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 1.000,00 | 1.010,00 | 1.002,44 | 99,25% |
| 3235 | Ostale zakupnine i najamnine | 0,00 | 2,00 | 1,19 | 59,50% |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 0,00 | 90,00 | 90,00 | 100,00% |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 11.000,00 | 4.500,00 | 3.874,35 | 86,10% |
| 3239 | Ostale usluge | 1.300,00 | 2.600,00 | 2.346,68 | 90,26% |
| 3292 | Premije osiguranja ostale imovine | 3.350,00 | 3.850,00 | 3.218,56 | 83,60% |
| 3293 | Reprezentacija | 2.500,00 | 6.000,00 | 3.572,77 | 59,55% |
| 3294 | Članarine i norme | 1.330,00 | 1.330,00 | 1.110,00 | 83,46% |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 1.680,00 | 2.130,00 | 1.988,00 | 93,33% |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 4.260,00 | 7.309,33 | 6.847,02 | 93,68% |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **5.700,00** | **6.300,00** | **3.155,93** | **50,09%** |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 700,00 | 700,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema | 5.000,00 | 5.000,00 | 2.566,31 | 51,33% |
| 4241 | Knjige | 0,00 | 600,00 | 589,62 | 98,27% |

**III. OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA 2024. GODINE**

**Članak 13.**

Prema članku 42. Pravilnika, obrazloženje u godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana sastoji se od obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana.

**Članak 14.**

Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži: ostvarenje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju te obrazloženje ostvarenog prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u sljedeću godinu/razdoblje odnosno obrazloženje prenesenog manjka ili viška iz prethodne godine i viška ili manjka za prijenos u sljedeću godinu/razdoblje.

1. **OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Opis | Izvršenje za razdoblje  1.1.-31.12.2023. | Plan za 2024. | Izvršenje za razdoblje  1.1.-31.12.2024. | Index | Index |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4/2\*100) | 6 (4/3\*100) |
| SVEUKUPNO PRIHODI | 660.817,15 | 837.356,73 | 844.732,24 | 127,83% | 100,88% |
| SVEUKUPNO RASHODI | 662.297,22 | 837.356,73 | 829.328,45 | 125,22% | 99,04% |

Ukupni prihodi Glazbene Škole Milka Kelemena ostvareni u razdoblju

1.1.-31.12.2024. iznose 844.732,24 eura što je za 27,83% više od ostvarenih prihoda u odnosu na Izvršenje 2023. te 0,88% više od ukupno planiranih prihoda za 2024. godinu. Prihodi se sastoje od: prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, tekućih i kapitalnih pomoći iz državnog proračuna (plaće, naknade,…), tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S (prihodi iz Grada Slatine za materijalne troškove i nabavu glazbenih instrumenata i opreme), prihoda od sufinanciranja te prihoda od donacija.

Prihodi od pomoći (63) ostvareni su u iznosu od 782.683,97 eura, isti su namjenski i koriste se za isplatu plaća, i materijalne troškove.

Prihodi od sufinanciranja (65) ostvareni su u iznosu od 39.243,25 eura (prihodi sufinanciranja participacija).

Prihodi iz nadležnog proračuna (67) ostvareni su u iznosu od 21.855,02 eura.

Obrazloženje prihoda po izvorima financiranja

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Izvor sredstava | Izvršenje  1.1.-31.12.2024.  (u eurima) |
|  | **UKUPNO** | **844.732,24** |
| 4.8. | Decentralizirana sredstva  671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 21.855,02 |
| 4.9 | Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika |  |
|  | 633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna koji im nije nadležan |  |
|  | 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 782.683,97 |
|  | 652 Prihodi po posebnim propisima | 39.243,25 |
|  | 663 Tekuće donacije | 950,00 |

**2. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA RASHODA**

*Obrazloženje rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji*

Ukupni rashodi i izdaci Glazbene Škole Milka Kelemena ostvareni u razdoblju 1.1.-31.12.2024. iznose 829.328,45 eura što je za 25,22 % više ostvarenih rashoda u odnosu na Izvršenje 2023. te 0,96% manje od ukupno planiranih rashoda za 2024. godinu.

Rashodi se sastoje od rashoda za zaposlene koji iznose 725.194,56 eura što je za 39,36 % više u odnosu na Izvršenje 2023., odnosno 1,38 % više u odnosu na ukupan plan za 2024.

Materijalni rashodi iznose 100.977,96 eura što je za 13,25% manje u odnosu na Izvršenje 2023., odnosno 11,74% manje u odnosu na ukupan plan 2024.

Rashodi za dugotrajnu imovinu iznose 3.155,93 eura, što je za 87,63 % manje u odnosu na izvršenje 2023., odnosno 49,91 % manje u odnosu na ukupan plan za 2024. godinu.

*Obrazloženje rashoda po programskoj klasifikaciji*

Program: Ulaganja u osnovno školstvo-zakonski standard sastoji se od sljedećih aktivnosti: A100032-Materijalni i financijski rashodi osnovnih škola-decentralizacija.

Program. Ulaganja u osnovno školstvo-iz vlastitih i namjenskih prihoda škola sastoji se od sljedećih aktivnosti: A100066-Podizanje standarda iz vlastitih i namjenskih prihoda osnovnih škola.

**OBRAZLOŽENJE PRENESENOG VIŠKA/MANJKA**

Kratak prikaz pokazatelja poslovanja za razdoblje 1.1.-31.12.2024.godine

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. | Ukupni prihodi i primici | 844.732,24 eura |
| 2. | Ukupni rashodi i izdaci | 829.328,45 eura |
| 3. | Višak prihoda (1-2) | 15.403,79 eura |
| 4. | Manjak prihoda prenesen iz 2023. godine | -4.191,79 eura |
| 5. | REZULTAT | 11.212,00 eura |

Stanje nepodmirenih obveza na dan 31.12.2024.

Nedospjele obveze iznose 68.536,53 eura, a odnose se na plaću za prosinac 2024. godine, obveze za materijalne rashode, te ostale tekuće obveze.

**IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI**

**Članak 15.**

Posebni izvještaj iz članka 30. Pravilnika u godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana je izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

**Članak 16.**

**1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA**

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala daje pregled zaduživanja po dugoročnim kreditima i zajmovima koje je ugovorio ili preuzeo proračunski i izvanproračunski korisnik u izvještajnom razdoblju po vrsti instrumenata, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi.

Glazbena škola Milka Kelemena tijekom izvještajnog razdoblja nije imala zaduživanja.

**Članak 17.**

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Glazbena škola Milka Kelemena za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine objavit će se na mrežnoj stranici škole.

Predsjednica Školskog odbora: Ravnatelj:

Martina Tepeš Antonio Brzica