**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, 16. srpnja 2024. 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. srpnja 2024. godine, ravnatelj Glazbene škole Milka Kelemena, predlaže |

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

**GLAZBENE ŠKOLE MILKA KELEMENA**

zarazdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 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 polugodišnjeg 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.-30.06.2023. | Izvorni plan 2024. | Tekući plan- 1. rebalans 2024. | Izvršenje 01.01.-30.06.2024. | Indeks 4/1 | Indeks 4/3 |
| A. RAČUN PRIHODA I RASHODA | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **6 Prihodi poslovanja** | **314.868,95** | **590.586,40** | **605.790,61** | **420.342,00** | **133,50%** | **69,39%** |
| **7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **UKUPNI PRIHODI** | **314.868,95** | **590.586,40** | **605.790,61** | **420.342,00** | **133,50%** | **69,39%** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **301.739,20** | **584.886,40** | **599.940,61** | **415.748,40** | **137,78%** | **69,30%** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **11.947,82** | **5.700,00** | **5.850,00** | **528,09** | **4,42%** | **9,03%** |
| **UKUPNI RASHODI** | **313.687,02** | **590.586,40** | **605.790,61** | **416.276,49** | **132,70%** | **68,72%** |
| **VIŠAK / MANJAK** | **1.181,93** | **-10.000,00** | **-4.191,79** | **4.065,51** | **343,97%** | **-96,99%** |
| B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA |  |  |  |  |  |  |
| **8 Primici od financijske imovine i zaduživanja** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **NETO ZADUŽIVANJE** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **UKUPNI DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINA** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI** | **-3.699,74** | **0,00** | **0,00** | **-4.191,79** |  |  |
| VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENO U PRETHODNIM GODINAMA |  |  |  |  |  |  |
| **REZULTAT GODINE** | **-2.517,81** | **0,00** | **0,00** | **-126,28** | **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.-30.06.2023.** | **Izvorni plan 2024.** | **Tekući plan-**  **1.rebalans 2024.** | **Izvršenje 01.01.-30.06.2024** | **Indeks 4/1** | **Indeks 4/3** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **6 Prihodi poslovanja** | **314.868,95** | **590.586,40** | **605.790,61** | **420.342,00** | **133,50%** | **69,39%** |
| **63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **282.060,79** | **537.070,00** | **545.516,00** | **383.911,83** | **136,11%** | **70,38%** |
| 632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU | 843,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
| 6323 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU | 843,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
| 633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima | 5.655,00 | 0,00 | 0,00 | 14.000,00 | 247,57% |  |
| 6331 Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima | 5.655,00 | 0,00 | 0,00 | 14.000,00 | 247,57% |  |
| 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 275.562,58 | 537.070,00 | 545.516,00 | 369.911,83 | 134,24% | 67,81% |
| 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 275.562,58 | 537.070,00 | 545.516,00 | 369.911,83 | 134,24% | 67,81% |
| **65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **21.730,98** | **38.000,00** | **38.000,00** | **20.681,52** | **95,17%** | **54,43%** |
| 652 Prihodi po posebnim propisima | 21.730,98 | 38.000,00 | 38.000,00 | 20.681,52 | 95,17% | 54,43% |
| 6526 Ostali nespomenuti prihodi | 21.730,98 | 38.000,00 | 38.000,00 | 20.681,52 | 95,17% | 54,43% |
| **66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrati po protestira** | **0,00** | **0,00** | **950,00** | **950,00** |  |  |
| 663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima | 0,00 | 0,00 | 950,00 | 950,00 |  |  |
| 6631 Tekuće donacije | 0,00 | 0,00 | 950,00 | 950,00 |  |  |
| **67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **11.077,18** | **25.516,40** | **25.516,40** | **14.798,65** | **133,60%** | **58,00%** |
| 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 11.077,18 | 25.516,40 | 25.516,40 | 14.798,65 | 133,60% | 58,00% |
| 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 11.077,18 | 25.516,40 | 25.516,40 | 14.798,65 | 133,60% | 58,00% |
| **3 Rashodi poslovanja** | **301.739,20** | **584.886,40** | **599.940,61** | **415.748,40** | **137,78%** | **69,30%** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **241.773,82** | **483.900,00** | **483.900,00** | **352.040,25** | **145,61%** | **72,75%** |
| 311 Plaće (Bruto) | 198.840,53 | 401.000,00 | 401.000,00 | 292.482,93 | 147,09% | 72,94% |
| 3111 Plaće za redovan rad | 174.509,17 | 370.000,00 | 370.000,00 | 254.280,90 | 145,71% | 68,72% |
| 3113 Plaće za prekovremeni rad | 19.200,12 | 20.000,00 | 20.000,00 | 32.165,86 | 167,53% | 160,83% |
| 3114 Plaće za posebne uvjete rada | 5.131,24 | 11.000,00 | 11.000,00 | 6.036,17 | 117,53% | 54,87% |
| 312 Ostali rashodi za zaposlene | 9.351,75 | 16.900,00 | 16.900,00 | 11.297,66 | 120,81% | 66,85% |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene | 9.351,75 | 16.900,00 | 16.900,00 | 11.297,66 | 120,81% | 66,85% |
| 313 Doprinosi na plaće | 33.581,54 | 66.000,00 | 66.000,00 | 48.259,66 | 143,71% | 73,12% |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 33.581,54 | 66.000,00 | 66.000,00 | 48.259,66 | 143,71% | 73,12% |
| **32 Materijalni rashodi** | **59.965,38** | **100.986,40** | **116.040,61** | **63.708,15** | **106,24%** | **54,90%** |
| 321 Naknade troškova zaposlenima | 24.602,46 | 41.200,00 | 43.655,00 | 25.326,43 | 102,94% | 58,01% |
| 3211 Službena putovanja | 3.481,75 | 7.850,00 | 10.350,00 | 4.808,61 | 138,11% | 46,46% |
| 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 20.908,21 | 33.000,00 | 33.000,00 | 20.462,82 | 97,87% | 62,01% |
| 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika | 212,50 | 350,00 | 305,00 | 55,00 | 25,88% | 18,03% |
| 322 Rashodi za materijal i energiju | 9.907,41 | 19.338,51 | 18.463,51 | 8.721,84 | 88,03% | 47,24% |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 947,46 | 4.300,00 | 3.925,00 | 1.422,20 | 150,11% | 36,23% |
| 3223 Energija | 3.587,21 | 5.548,51 | 5.548,51 | 3.507,10 | 97,77% | 63,21% |
| 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 1.337,42 | 1.430,00 | 1.930,00 | 661,61 | 49,47% | 34,28% |
| 3225 Sitni inventar i auto gume | 4.035,32 | 8.000,00 | 7.000,00 | 3.130,93 | 77,59% | 44,73% |
| 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 0,00 | 60,00 | 60,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 323 Rashodi za usluge | 11.044,69 | 23.924,49 | 31.411,49 | 14.583,06 | 132,04% | 46,43% |
| 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza | 754,39 | 2.550,00 | 2.550,00 | 914,30 | 121,20% | 35,85% |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 3.037,96 | 2.560,88 | 9.560,88 | 7.138,62 | 234,98% | 74,66% |
| 3233 Usluge promidžbe i informiranja | 63,72 | 1.000,00 | 1.000,00 | 63,72 | 100,00% | 6,37% |
| 3234 Komunalne usluge | 38,11 | 85,00 | 180,00 | 92,74 | 243,35% | 51,52% |
| 3235 Zakupnine i najamnine | 0,80 | 0,00 | 2,00 | 0,80 | 100,00% | 40,00% |
| 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge | 0,00 | 876,61 | 966,61 | 90,00 | 0,00% | 9,31% |
| 3237 Intelektualne i osobne usluge | 4.927,01 | 11.000,00 | 10.500,00 | 3.518,31 | 71,41% | 33,51% |
| 3238 Računalne usluge | 2.222,70 | 4.252,00 | 4.252,00 | 2.322,24 | 104,48% | 54,62% |
| 3239 Ostale usluge | 0,00 | 1.600,00 | 2.400,00 | 442,33 | 0,00% | 18,43% |
| 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 14.410,82 | 16.523,40 | 22.510,61 | 15.076,82 | 104,62% | 66,98% |
| 3292 Premije osiguranja | 2.013,47 | 3.350,00 | 3.350,00 | 1.506,30 | 74,81% | 44,96% |
| 3293 Reprezentacija | 5.264,69 | 3.020,00 | 5.520,00 | 3.436,15 | 65,27% | 62,25% |
| 3294 Članarine i norme | 616,00 | 1.330,00 | 1.330,00 | 895,00 | 145,29% | 67,29% |
| 3295 Pristojbe i naknade | 840,00 | 1.680,00 | 2.130,00 | 1.175,86 | 139,98% | 55,20% |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 5.676,66 | 7.143,40 | 10.180,61 | 8.063,51 | 142,05% | 79,20% |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **11.947,82** | **5.700,00** | **5.850,00** | **528,09** | **4,42**% | **9,03%** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **11.947,82** | **5.700,00** | **5.850,00** | **528,09** | **4,42%** | **9,03%** |
| 422 Postrojenja i oprema | 11.947,82 | 5.700,00 | 5.850,00 | 511,45 | 4,28% | 8,74% |
| 4221 Uredska oprema i namještaj | 0,00 | 700,00 | 700,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 4226 Sportska i glazbena oprema | 11.947,82 | 5.000,00 | 5.000,00 | 511,45 | 4,28% | 10,23% |
| 424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 0,00 | 0,00 | 150,00 | 16,64 | 0,00% | 0,00% |
| 4241 Knjige | 0,00 | 0,00 | 150,00 | 16,64 | 0,00% | 0,00% |
|  |  |  |  |  |  |  |

* 1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

**Članak 6.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 01.01.-30.06.2023** | **Izvorni plan 2024.** | **Tekući plan 1.rebalans 2024.** | **Izvršenje 01.01.-30.06.2024.** | **Indeks 4/1** | **Indeks 4/3** |
| **PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **SVEUKUPNI PRIHODI** | **314.868,95** | **590.586,40** | **605.790,61** | **420.342,00** | **133,50%** | **69,39%** |
| **Izvor 4. Prihodi za posebne namjene** | **314.868,95** | **590.586,40** | **605.790,61** | **420.342,00** | **133,50%** | **69,39%** |
| **Izvor 4.8. Decentralizirana sredstva** | **11.077,18** | **25.516,40** | **25.516,40** | **14.798,65** | **133,60%** | **58,00%** |
| **Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika** | **303.791,77** | **565.070,00** | **580.274,21** | **405.543,35** | **133,49%** | **69,89%** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **SVEUKUPNI RASHODI** | **313.687,02** | **590.586,40** | **605.790,61** | **416.276,49** | **132,70%** | **68,72%** |
| **Izvor 4. Prihodi za posebne namjene** | **313,687,02** | **590.586,40** | **605.790,61** | **416.276,49** | **132,70%** | **68,72%** |
| **Izvor 4.8. Decentralizirana sredstva** | **14.314,44** | **25.516,40** | **25.516,40** | **14.798,65** | **103,38%** | **58,00%** |
| **Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika** | **299.372,58** | **565.070,00** | **580.274,21** | **401.477,84** | **134,11%** | **69,19%** |

* 1. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

**Članak 7.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun/Opis** | **Izvršenje 01.01.-30.06.2023.** | **Izvorni plan 2024** | **Tekući plan- 1.rebalans 2024.** | **Izvršenje 01.01.-30.06.2024.** | **Indeks 4/1** | **Indeks 4/3** |
|  | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI** | **313.687,02** | **590.586,40** | **605.790,61** | **416.276,49** | **132,70%** | **68,72%** |
| **Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje** | **313.687,02** | **590.586,40** | **605.790,61** | **416.276,49** | **132,70%** | **68,72%** |
| **Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje** | **313.687,02** | **590.586,40** | **605.790,61** | **416.276,49** | **132,70**% | **68,72%** |

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.-30.06.2023** | **Izvorni plan 2024** | **Tekući plan- 1.rebalans 2024** | **Izvršenje 01.01.-30.06.2024.** | **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.-30.06.2023.** | **Izvorni plan 2024.** | **Tekući plan – 1.rebalans 2024.** | **Izvršenje 01.01.-30.06.2024.** | **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- 1. rebalans 2024.** | **Izvršenje 01.01.-30.06.2024.** | **Indeks Izvršenje 2024./Tekući plan 2024.** |
| **UKUPNO RASHODI I IZDATCI** | | **590.586,40** | **605.790,61** | **416.276,49** | **70,49%** |
| **RAZDJEL 007 UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE I DEMOGRAFIJU** | | **590.586,40** | **605.790,61** | **416.276,49** | **70,49%** |
| **GLAVA 00702 Osnovnoškolske ustanove** | | **590.586,40** | **605.790,61** | **416.276,49** | **70,49%** |
| **1019** | **Program: Ulaganja u osnovno školstvo - zakonski standard** | **25.516,40** | **25.516,40** | **14.798,65** | **58,00%** |
| **A100032** | **Aktivnost: Materijalni i financijski rashodi osnovnih škola - decentralizacija** | **25.516,40** | **25.516,40** | **14.798,65** | **58,00%** |
| **Izvor 4. Prihodi za posebne namjene** | | **25.516,40** | **25.516,40** | **14.798,65** | **58,00%** |
| **Izvor 4.8. Decentralizirana sredstva** | | **25.516,40** | **25.516,40** | **14.798,65** | **58,00%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **25.516,40** | **25.516,40** | **14.798,65** | **58,00%** |
| 3211 | Službena putovanja | 3.800,00 | 3.800,00 | 2.450,28 | 64,48% |
| 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 | 1.058,24 | 49,11% |
| 3223 | Energija | 5.548,51 | 5.548,51 | 3.507,10 | 63,21% |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 930,00 | 930,00 | 333,39 | 35,85% |
| 3225 | Sitni inventar | 1.000,00 | 1.000,00 | 519,04 | 51,90% |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 60,00 | 60,00 | 0,00 | 0,00% |
| 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 | 547,96 | 35,11% |
| 3234 | Komunalne usluge | 85,00 | 180,00 | 92,74 | 51,52% |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 876,61 | 876,61 | 0,00 | 0,00% |
| 3238 | Računalne usluge | 4.252,00 | 4.252,00 | 2.322,24 | 54,62% |
| 3239 | Ostale usluge | 300,00 | 300,00 | 328,83 | 109,61% |
| 3293 | Reprezentacija | 520,00 | 520,00 | 293,77 | 56,49% |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 2.883,40 | 3.478,40 | 2.547,05 | 73,22% |
| **1033** | **Program: Ulaganja u osnovno školstvo - iz vlastitih i namjenskih prihoda škola** | **565.070,00** | **580.274,21** | **401.477,84** | **71,05%** |
| **A100066** | **Aktivnost: Podizanje standarda iz vlastitih i namjenskih prihoda osnovnih škola** | **565.070,00** | **580.274,21** | **401.477,84** | **71,05%** |
| **Izvor 4. Prihodi za posebne namjene** | | **565.070,00** | **580.274,21** | **401.477,84** | **71,05%** |
| **Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika** | | **565.070,00** | **580.274,21** | **401.477,84** | **71,05%** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **483.900,00** | **483.900,00** | **352.040,25** | **72,75%** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 370.000,00 | 370.000,00 | 254.280,90 | 68,72% |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | 20.000,00 | 20.000,00 | 32.165,86 | 160,83% |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada | 11.000,00 | 11.000,00 | 6.063,17 | 54,87% |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 16.900,00 | 16.900,00 | 11.297,66 | 66,85% |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 66.000,00 | 66.000,00 | 48.259,66 | 73,12% |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **75.470,00** | **90.524,21** | **48.909,50** | **54,03%** |
| 3211 | Službena putovanja | 4.050,00 | 6.550,00 | 2.358,33 | 36,01% |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 33.000,00 | 33.000,00 | 20.462,82 | 62,01% |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 250,00 | 250,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 1.500,00 | 1.770,00 | 363,96 | 20,56% |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 500,00 | 1.000,00 | 328,22 | 32,82% |
| 3225 | Sitni inventar | 7.000,00 | 6.000,00 | 2.611,89 | 43,53% |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 1.750,00 | 1.750,00 | 171,29 | 9,79% |
| 3232 | Ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 1.000,00 | 8.000,00 | 6.590,66 | 82,38% |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 1.000,00 | 1.000,00 | 63,72 | 6,37% |
| 3235 | Ostale zakupnine i najamnine | 0,00 | 2,00 | 0,80 | 40,00% |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 0,00 | 90,00 | 90,00 | 100,00% |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 11.000,00 | 10.500,00 | 3.518,31 | 33,51% |
| 3239 | Ostale usluge | 1.300,00 | 2.100,00 | 113,50 | 5,40% |
| 3292 | Premije osiguranja ostale imovine | 3.350,00 | 3.350,00 | 1.506,30 | 44,96% |
| 3293 | Reprezentacija | 2.500,00 | 5.000,00 | 3.142,38 | 62,85% |
| 3294 | Članarine i norme | 1.330,00 | 1.330,00 | 895,00 | 67,29% |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 1.680,00 | 2.130,00 | 1.175,86 | 55,20% |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 4.260,00 | 6.702,21 | 5.516,46 | 82,31% |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 5.700,00 | 5.850,00 | 528,09 | 9,03% |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 700,00 | 700,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema | 5.000,00 | 150,00 | 511,45 | 10,23% |
| 4241 | Knjige | 0,00 | 150,00 | 16,64 | 11,09% |

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

**Članak 13.**

Prema članku 42. Pravilnika, obrazloženje u polugodišnjem 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.-30.6.2023. | Plan za 2024. | Izvršenje za razdoblje  1.1.-30.6.2024. | Index | Index |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4/2\*100) | 6 (4/3\*100) |
| SVEUKUPNO PRIHODI | 314.868,95 | 605.790,61 | 420.342,00 | 133,50% | 69,39% |
| SVEUKUPNO RASHODI | 313.687,02 | 605.790,61 | 416.276,49 | 132,70% | 68,72% |

Ukupni prihodi Glazbene Škole Milka Kelemena ostvareni u razdoblju

1.1.-30.6.2024. iznose 420.342,00 eura što je za 24,64% više od ostvarenih prihoda u odnosu na Izvršenje 2023. te 45,53% manje 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, prihoda od donacija te vlastitih prihoda od najma stanova i ostalo.

Prihodi od pomoći (63) ostvareni su u iznosu od 383.911,83 eura, isti su namjenski i koriste se za isplatu plaća, i materijalne troškove.

Prihodi od sufinanciranja (65) ostvareni su u iznosu od 20.681,52 eura (prihodi sufinanciranja participacija).

Prihodi iz nadležnog proračuna (67) ostvareni su u iznosu od 14.798,65 eura.

Obrazloženje prihoda po izvorima financiranja

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Izvor sredstava | Izvršenje  1.1.-30.6.2024.  (u eurima) |
|  | **UKUPNO** | **420.342,00** |
| 4.8. | Decentralizirana sredstva  671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | **14.798,65**  14.798,65 |
| 4.9 | Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika | **405.543,35** |
|  | 633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna koji im nije nadležan | 14.000,00 |
|  | 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 369.911,83 |
|  | 652 Prihodi po posebnim propisima | 20.681,52 |
|  | 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.-30.6.2024. iznose 416.276,49 eura što je za 32,70 % više ostvarenih rashoda u odnosu na Izvršenje 2023. te 45,53% manje od ukupno planiranih rashoda za 2024. godinu.

Rashodi se sastoje od rashoda za zaposlene koji iznose 352.040,25 eura što je za 45,61 % više u odnosu na Izvršenje 2023., odnosno 37,46 % manje u odnosu na ukupan plan za 2024.

Materijalni rashodi iznose 63.708,15 eura što je za 6,24% više u odnosu na Izvršenje 2023., odnosno 82,14% manje u odnosu na ukupan plan 2024.

Rashodi za dugotrajnu imovinu iznose 528,09 eura, što je za 2162,46 % manje u odnosu na izvršenje 2023., odnosno 1.007,77 % manje u odnosu na ukupan plan za 2024. godinu. ( 2023. godine Škola je bila partner projekta zbog kojega su rashodi dugotrajne imovine bili znatno veći.)

*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.-30.6.2024.godine

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. | Ukupni prihodi i primici | 420.342,00 eura |
| 2. | Ukupni rashodi i izdaci | 416.276,49 eura |
| 3. | Višak prihoda (1-2) | 4.065,51 eura |
| 4. | Manjak prihoda prenesen iz 2023. godine | -4.191,79 eura |
| 5. | REZULTAT | -126,28 eura |

Stanje nepodmirenih obveza na dan 30.6.2024.

Nedospjele obveze iznose 72.735,18 eura, a odnose se na plaću za lipanj 2024. godine, obveze za materijalne rashode, te ostale tekuće obveze koje se odnose na povrat sredstava u proračun vezano uz bolovanje na teret HZZO-a.

**IV. POSEBNI IZVJEŠTAJI**

**Članak 15.**

Posebni izvještaj iz članka 30. Pravilnika u polugodišnjem 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.**

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Glazbena škola Milka Kelemena za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine objavit će se na mrežnoj stranici škole.

Predsjednica Školskog odbora: Ravnatelj:

Martina Tepeš Antonio Brzica