**Glazbena škola Milka Kelemena**

**Braće Radića 4, 33520 Slatina**

**OIB: 24848181080**

|  |
| --- |
|  KLASA: 400-01/25-01/2 URBROJ: 2189-71-01/1-25-1 Slatina, 18. srpnja 2025. godineNa 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 6. sjednici održanoj elektroničkim putem zaključno s 31. srpnja 2025. godine, ravnatelj Glazbene škole Milka Kelemena, predlaže |

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

**GLAZBENE ŠKOLE MILKA KELEMENA**

zarazdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2025. 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 | Izvršenje01.01.-30.06.2024. | Izvorni plan 2025. | Tekući plan- 1. rebalans 2025. | Izvršenje 01.01.-30.06.2025. | Indeks 4/1 | Indeks 4/3 |
| A. RAČUN PRIHODA I RASHODA | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **6 Prihodi poslovanja** | **420.342,00** |  **913.028,55** |  **919.240,00** | **492.978,68** |  **117,28%** |  **53,63%** |
| **7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** |  **0,00** |  **0,00** |  **0,00** | **0,00** |  **0,00** |  **0,00** |
|  **UKUPNI PRIHODI** | **420.342,00** |  **913.028,55** |  **919.240,00** | **492,978,68** |  **117,28%** | **53,63%** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **415.748,40** |  **903.328,55** |  **909.540,00** | **498,979,24** |  **120,02%** | **54,86%** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** |  **528,09** |  **9.700,00** |  **9.700,00** | **2.359,00** |  **446,70%** |  **24,32%** |
|  **UKUPNI RASHODI** | **416.276,49** |  **913.028,55** |  **919.240,00** | **501.338,24** |  **120,43%** | **54,54%** |
|  **VIŠAK / MANJAK** | **4.065,51** |  **0,00** |  **0,00** | **-8.359,56** |  **-205,62%** | **0,00** |
| 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** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENO U PRETHODNIM GODINAMA |  |  |  |  |  |  |
|  **REZULTAT GODINE** |  **10.616,74** | **0,00** | **0,00** |  **-8.359,56** |  **-78,74%** | **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.-30.06.2024.** | **Izvorni plan 2025.** | **Tekući plan-****1.rebalans 2025.** | **Izvršenje 01.01.-30.06.2025.** | **Indeks 4/1** | **Indeks 4/3** |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **6 Prihodi poslovanja** | **420.342,00** | **913.028,55** | **919.240,00** | **492.978,68** | **117,28%** | **53,63%** |
| **63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **383.911,83** | **833.220,00** | **833.220,00** | **456.573,55** | **118,93%** | **54,80%** |
| 632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6323 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU |  0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima | 14.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6331 Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima | 14.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 369.911,83 | 833.220,00 | 833.220,00 | 456.573,55 | 123,43% | 54,80% |
| 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 369.911,83 | 833.220,00 | 833.220,00 | 456.573,55 | 123,43% | 54,80% |
| **65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **20.681,52** | **48.000,00** | **48.000,00** | **23.562,33** | **113,93%** | **49,09%** |
| 652 Prihodi po posebnim propisima | 20.681,52 | 48.000,00 | 48.000,00 | 23.562,33 | 113,93% | 49,09% |
| 6526 Ostali nespomenuti prihodi | 20.681,52 |  48.000,00 | 48.000,00 | 23.562,33 | 113,93% | 49,09% |
| **66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija i povrati po protestira** | **950,00** | **0,00** |  **0,00** | **1.152,14** |  **0,00** |  **0,00** |
| 663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima | 950,00 | 0,00 | 0,00 | 1.152,14 |  0,00 |  0,00 |
| 6631 Tekuće donacije | 950,00 | 0,00 | 0,00 | 1.152,14 |  0,00 |  0,00 |
| **67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **14.798,65** | **26.808,55** | **26.808,55** | **11.690,66** |  **79,00%** |  **43,61%** |
| 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 14.798,65 | 26.808,55 |  26.808,55 |  11.690,66 | 79,00% | 43,61% |
| 6711 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 14.798,65 | 26.808,55 | 26.808,55 |  11.690,66 | 79,00% | 45,82% |
| **3 Rashodi poslovanja** | **415.748,40** | **903.328,55** | **909.540,00** | **498.979,24** | **120,02%** | **54,86%** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **352.040,25** | **774.700,00** | **774.700,00** | **413.799,75** | **117,54%** | **53,41%** |
| 311 Plaće (Bruto) | 292.482,93 | 655.000,00 | 655.000,00 |  342.939,01 | 117,25% | 52,36% |
| 3111 Plaće za redovan rad | 254.280,90 | 595.500,00 | 595.500,00 | 316.175,22 | 124,34% | 53,09% |
| 3113 Plaće za prekovremeni rad | 32.165,86 | 46.000,00 | 46.000,00 |  19.261,92 | 59,88% | 41,87% |
| 3114 Plaće za posebne uvjete rada | 6.036,17 | 13.500,00 | 13.500,00 | 7.501,87 | 124,28% | 55,57% |
| 312 Ostali rashodi za zaposlene | 11.297,66 | 15.700,00 | 15.700,00 | 14.283,26 | 126,43% | 90,98% |
| 3121 Ostali rashodi za zaposlene | 11.297,66 | 15.700,00 | 15.700,00 | 14.283,26 | 126,43% | 90,98% |
| 313 Doprinosi na plaće | 48.259,66 | 104.000,00 | 104.000,00 | 56.577,48 | 117,24% | 54,40% |
| 3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 48.259,66 | 104.000,00 | 104.000,00 | 56.577,48 | 117,24% | 54,40% |
| **32 Materijalni rashodi** | **63.708,15** | **128.628,55** | **134.840,00** | **85.179,49** | **133,70%** | **63,17%** |
| 321 Naknade troškova zaposlenima | 25.326,43 | 48.100,00 | 48.100,00 | 31.555,94 | 124,60% | 65,60% |
| 3211 Službena putovanja | 4.808,61 | 12.800,00 | 12.800,00 | 3.640,79 | 75,71% | 28,44% |
| 3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 20.462,82 | 35.000,00 | 35.000,00 | 27.708,90 | 135,41% | 79,17% |
| 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika | 55,00 | 300,00 | 300,00 | 206,25 | 375,00% | 68,75% |
| 322 Rashodi za materijal i energiju | 8.721,84 | 22.380,00 | 22.380,00 | 12.101,29 | 138,75% | 54,07% |
| 3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 1.422,20 | 4.150,00 | 4.150,00 | 1.483,15 | 104,29% | 35,74% |
| 3223 Energija | 3.507,10 | 6.200,00 | 6.200,00 | 4.216,41 | 120,22% | 68,01% |
| 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 661,61 | 3.930,00 | 3.930,00 | 2.927,10 | 442,42% | 74,48% |
| 3225 Sitni inventar i auto gume | 3.130,93 | 8.000,00 | 8.000,00 | 3.429,64 | 109,54% | 42,87% |
| 3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 44,99 | 0,00% | 44,99% |
| 323 Rashodi za usluge | 14.583,06 | 36.470,53 | 41.470,53 | 25.318,97 | 173,62% | 61,05% |
| 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza | 914,30 | 3.000,00 | 3.000,00 | 955,39 | 104,49% | 31,85% |
| 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 7.138,62 | 16.595,92 | 21.595,92 | 18.558,51 | 259,97% | 85,94% |
| 3233 Usluge promidžbe i informiranja | 63,72 | 1.000,00 | 1.000,00 | 251,22 | 394,26% | 25,12% |
| 3234 Komunalne usluge | 92,74 | 180,00 | 180,00 | 98,71 | 106,44% | 54,84% |
| 3235 Zakupnine i najamnine | 0,80 | 2,00 | 2,00 | 0,78 | 97,50% | 39,00% |
| 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge | 90,00 | 876,61 | 876,61 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 3237 Intelektualne i osobne usluge | 3.518,31 | 7.000,00 | 7.000,00 | 3.069,38 | 87,24% | 43,85% |
| 3238 Računalne usluge | 2.322,24 | 4.416,00 | 4.416,00 | 1.780,80 | 76,68% | 40,33% |
| 3239 Ostale usluge | 442,33 | 3.400,00 | 3.400,00 | 604,18 | 0,00% | 17,77% |
| 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 15.076,82 | 21.678,02 | 22.889,47 | 16.203,29 | 107,47% | 70,79% |
| 3292 Premije osiguranja | 1.506,30 | 3.500,00 | 3.500,00 | 5.057,69 | 335,77% | 144,51% |
| 3293 Reprezentacija | 3.436,15 | 5.500,00 | 5.500,00 | 3.281,03 | 95,49% | 59,66% |
| 3294 Članarine i norme | 895,00 | 1.400,00 | 1.400,00 | 1.030,82 | 115,18% | 73,63% |
| 3295 Pristojbe i naknade | 1.175,86 | 2.130,00 | 2.130,00 | 1.190,86 | 101,28% | 55,91% |
| 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 8.063,51 | 10.359,47 | 10.359,47 | 5.642,89 | 69,98% | 54,47% |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **528,09** | **9.700,00** | **9.700,00** | **2.359,00** | **446,70**% | **24,32%** |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **528,09** | **9.700,00** | **9.700,00** | **2.359,00** | **446,70%** | **24,32%** |
| 422 Postrojenja i oprema | 511,45 | 9.700,00 | 9.700,00 | 2.359,00 | 461,24% | 24,32% |
| 4221 Uredska oprema i namještaj | 0,00 | 4.700,00 | 4.700,00 | 2.359,00 | 0,00% | 50,19% |
| 4226 Sportska i glazbena oprema | 511,45 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti |  16,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 4241 Knjige | 16,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  |  |  |  |  |  |  |

* 1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

**Članak 6.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 01.01.-30.06.2024** | **Izvorni plan 2025.** | **Tekući plan 1.rebalans 2025.** | **Izvršenje 01.01.-30.06.2025.** | **Indeks 4/1** | **Indeks 4/3** |
| **PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA** | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  **SVEUKUPNI PRIHODI** | **420.342,00** | **913.028,55** | **919.240,00** | **492.978,68** | **117,28%** | **53,63%** |
| **Izvor 4. Prihodi za posebne namjene** | **420.342,00** | **913.028,55** | **919.240,00** | **492.978,68** | **117,28%** | **53,63%** |
| **Izvor 4.8. Decentralizirana sredstva** | **14.798,65** | **26.808,55** | **26.808,55** | **11.690,66** | **79,00%** | **43,61%** |
| **Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika** | **405.543,35** | **886.220,00** | **892.431,45** | **481.288,02** | **118,68%** | **53,93%** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  **SVEUKUPNI RASHODI** | **416.276,49** | **913.028,55** | **919.240,00** | **501.338,24** | **120,43%** | **54,54%** |
| **Izvor 4. Prihodi za posebne namjene** | **416.276,49** | **913.028,55** | **919.240,00** | **501.338,24** | **120,43%** | **54,54%** |
| **Izvor 4.8. Decentralizirana sredstva** | **14.798,65** | **26.808,55** | **26.808,55** | **15.715,84** | **106,20%** | **58,62%** |
| **Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika** | **401.477,84** | **886.220,00** | **892.431,45** | **485.622,40** | **120,96%** | **54,42%** |

* 1. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

**Članak 7.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun/Opis** | **Izvršenje 01.01.-30.06.2024.** | **Izvorni plan 2025.** | **Tekući plan- 1.rebalans 2025.** | **Izvršenje 01.01.-30.06.2025.** | **Indeks 4/1** | **Indeks 4/3** |
|  | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **Funkcijska klasifikacija SVEUKUPNI RASHODI** | **416.276,49** | **913.028,55** | **919.240,00** | **501.338,24** | **120,43%** | **54,54%** |
| **Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje** | **416.276,49** | **913.028,55** | **919.240,00** | **501.338,24** | **120,43%** | **54,54%** |
| **Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje** | **416.276,49** | **913.028,55** | **919.240,00** | **501.338,24** |  **120,43**% | **54,54%** |

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.-30.06.2024.** | **Izvorni plan 2025.** | **Tekući plan- 1.rebalans 2025.** | **Izvršenje 01.01.-30.06.2025.** | **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.-30.06.2024.** | **Izvorni plan 2025.** | **Tekući plan – 1.rebalans 2025.** | **Izvršenje 01.01.-30.06.2025.** | **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 2025.** | **Tekući plan- 1. rebalans 2025.** | **Izvršenje 01.01.-30.06.2025.** | **Indeks Izvršenje 2025./Tekući plan 2025.** |
| **UKUPNO RASHODI I IZDATCI** | **913.028,55** |  **919.240,00** | **501.338,24** | **54,91%** |
| **RAZDJEL 007 UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE I DEMOGRAFIJU** | **913.028,55** | **919.240,00** | **501.338,24** | **54,91%** |
| **GLAVA 00702 Osnovnoškolske ustanove** | **913.028,55** | **919.240,00** | **501.338,24** | **54,91%** |
| **1019** | **Program: Ulaganja u osnovno školstvo - zakonski standard** | **26.808,55** | **26.808,55** | **15.715,84** | **58,62%** |
| **A100032** | **Aktivnost: Materijalni i financijski rashodi osnovnih škola - decentralizacija** | **26.808,55** | **26.808,55** | **15.715,84** | **58,62%** |
| **Izvor 4. Prihodi za posebne namjene** | **26.808,55** | **26.808,55** | **15.715,84** | **58,62%** |
| **Izvor 4.8. Decentralizirana sredstva** | **26.808,55** | **26.808,55** | **15.715,84** | **58,62%** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **26.808,55** | **26.808,55** | **15.715,84** | **58,62%** |
| 3211 | Službena putovanja | 3.800,00 | 3.800,00 | 2.172,98 | 57,18% |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 100,00 | 100,00 | 93,75 | 93,75% |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 2.350,00 | 2.350,00 | 1.483,15 | 63,11% |
| 3223 | Energija | 6.200,00 | 6.200,00 | 4.216,41 | 68,01% |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 930,00 | 930,00 | 841,65 | 90,50% |
| 3225 | Sitni inventar | 1.000,00 | 1.000,00 | 888,80 | 88,88% |
| 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 100,00 | 100,00 | 44,99 | 44,99% |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 800,00 | 800,00 | 773,64 | 96,71% |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 1.595,92 | 1.595,92 | 1.082,88 | 67,85% |
| 3234 | Komunalne usluge | 180,00 | 180,00 | 98,71 | 54,84% |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 876,61 | 876,61 | 0,00 | 0,00% |
| 3238 | Računalne usluge | 4.416,00 | 4.416,00 | 1.780,80 | 40,33% |
| 3239 | Ostale usluge | 400,00 | 400,00 | 253,83 | 63,46% |
| 3293 | Reprezentacija | 500,00 | 500,00 | 697,11 |  139,42% |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 3.560,02 | 3.560,02 | 1.287,14 | 36,16% |
| **1033** | **Program: Ulaganja u osnovno školstvo - iz vlastitih i namjenskih prihoda škola** | **886.220,00** | **892.431,45** | **485.622,40** | **54,80%** |
| **A100066** | **Aktivnost: Podizanje standarda iz vlastitih i namjenskih prihoda osnovnih škola** | **886.220,00** | **892.431,45** | **485.622,40** |  **54,80%** |
| **Izvor 4. Prihodi za posebne namjene** | **886.220,00** | **892.431,45** | **485.622,40** | **54,80%** |
| **Izvor 4.9. Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika** | **886.220,00** | **892.431,45** | **485.622,40** |  **54,80%** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **774.700,00** | **774.700,00** | **413.799,75** | **53,41%** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 595.500,00 | 595.500,00 | 316.175,22 | 53,09% |
| 3113 | Plaće za prekovremeni rad | 46.000,00 | 46.000,00 | 19.261,92 | 41,87% |
| 3114 | Plaće za posebne uvjete rada | 13.500,00 | 13.500,00 | 7.501,87 | 55,57% |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 15.700,00 | 15.700,00 | 14.283,26 | 90,98% |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 104.000,00 | 104.000,00 | 56.577,48 | 54,40% |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **101.820,00** | **108.031,45** | **69.463,65** | **64,30%** |
| 3211 | Službena putovanja | 9.000,00 | 9.000,00 | 1.467,81 | 16,31% |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 35.000,00 | 35.000,00 | 27.708,90 | 79,17% |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 200,00 | 200,00 | 112,50 | 56,25% |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 1.800,00 | 1.800,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 3.000,00 | 3.000,00 | 2.085,45 | 69,52% |
| 3225 | Sitni inventar | 7.000,00 | 7.000,00 | 2.540,84 | 36,30% |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 2.200,00 | 2.200,00 | 181,75 | 8,26% |
| 3232 | Ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 15.000,00 | 20.000,00 | 17.475,63 | 87,38% |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 1.000,00 | 1.000,00 | 251,22 | 25,12% |
| 3235 | Ostale zakupnine i najamnine | 2,00 | 2,00 | 0,78 | 39,00% |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 7.000,00 | 7.000,00 | 3.069,38 | 43,85% |
| 3239 | Ostale usluge | 3.000,00 | 3.000,00 | 350,35 | 11,68% |
| 3292 | Premije osiguranja ostale imovine | 3.500,00 | 3.500,00 | 5.057,69 | 144,51% |
| 3293 | Reprezentacija | 5.000,00 | 5.000,00 | 2.583,92 | 51,68% |
| 3294 | Članarine i norme | 1.400,00 | 1.400,00 | 1.030,82 | 73,63% |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 2.130,00 | 2.130,00 | 1.190,86 | 55,91% |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 5.588,00 | 6.799,45 | 4.355,75 | 64,06% |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 9.700,00 | 9.700,00 | 2.359,00 | 24,32% |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 4.700,00 | 4.700,00 | 2.359,00 | 50,19% |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4241 | Knjige | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |

**III. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA 2025. 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 razdoblje1.1.-30.6.2024. | Plan za 2025. | Izvršenje za razdoblje1.1.-30.6.2025. | Index | Index |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4/2\*100) | 6 (4/3\*100) |
| SVEUKUPNO PRIHODI |  420.342,00 |  919.240,00 |  492.978,68 |  117,28% |  53,63% |
| SVEUKUPNO RASHODI |  416.276,49 |  919.240,00 |  501.338,24 |  120,43% |  54,54% |

Ukupni prihodi Glazbene Škole Milka Kelemena ostvareni u razdoblju

1.1.-30.6.2025. iznose 492.978,68 eura što je za 17,28% više od ostvarenih prihoda u odnosu na Izvršenje 2024. te 46,37% manje od ukupno planiranih prihoda za 2025. 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.

Prihodi od pomoći (63) ostvareni su u iznosu od 456.573,55 eura, isti su namjenski i koriste se za isplatu plaća, i materijalne troškove.

Prihodi od sufinanciranja (65) ostvareni su u iznosu od 23.562,33 eura (prihodi sufinanciranja participacija).

Prihodi iz nadležnog proračuna (67) ostvareni su u iznosu od 11.690,66 eura.

Obrazloženje prihoda po izvorima financiranja

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Izvor sredstava | Izvršenje1.1.-30.6.2025.(u eurima) |
|  | **UKUPNO** | **492.978,68** |
| 4.8. | Decentralizirana sredstva671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja |  **11.690,66** 11.690,66 |
| 4.9 | Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika | **481.288,02** |
|  | 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan  |  456.573,55 |
|  | 652 Prihodi po posebnim propisima | 23.562,33 |
|  | 663 Tekuće donacije | 1.152,14 |

**2. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA RASHODA**

*Obrazloženje rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji*

Ukupni rashodi i izdaci Glazbene Škole Milka Kelemena ostvareni u razdoblju 1.1.-30.6.2025. iznose 501.338,24 eura što je za 20,43 % više ostvarenih rashoda u odnosu na Izvršenje 2024. te 45,46% manje od ukupno planiranih rashoda za 2025. godinu.

Rashodi se sastoje od rashoda za zaposlene koji iznose 413.799,75 eura što je za 17,54 % više u odnosu na Izvršenje 2024., odnosno 46,59 % manje u odnosu na ukupan plan za 2025.

Materijalni rashodi iznose 85.179,49 eura što je za 33,70% više u odnosu na Izvršenje 2024., odnosno 36,83% manje u odnosu na ukupan plan 2025.

Rashodi za dugotrajnu imovinu iznose 2.359,00 eura, što je za 346,70 % više u odnosu na izvršenje 2024., odnosno 75,68 % manje u odnosu na ukupan plan za 2025. 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.-30.6.2025.godine

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. | Ukupni prihodi i primici | 492.978,68 eura |
| 2. | Ukupni rashodi i izdaci | 501.338,24 eura |
| 3. | Manjak prihoda (1-2) | -8.359,56 eura |
| 4. | Višak prihoda prenesen iz 2024. godine | 10.616,74 eura |
| 5. | REZULTAT | 2.257,18 eura |

Stanje nepodmirenih obveza na dan 30.6.2025.

Nedospjele obveze iznose 86.127,69 eura, a odnose se na plaću za lipanj 2025. godine, obveze za materijalne rashode, te ostale tekuće obveze.

**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 2025. godine objavit će se na mrežnoj stranici škole.

 Predsjednica Školskog odbora: Ravnatelj:

 Martina Tepeš Antonio Brzica