

OBRAZLOŽENJE II. IZMJENA FINACIJSKOG PLANA GLAZBENE ŠKOLE ALBERTA ŠTRIGE KRIŽEVCI ZA 2023. GODINU

I. OBRAZLOŽENJE IZMJENA OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

A) OBRAZLOŽENJE IZMJENA PRIHODA I RASHODA

PRIHODI

Prihodi za 2023. godinu planirani su u iznosu 1.090.708,28 eura. U II. Izmjenama financijskog plana Glazbene škole A. Štrige Križevci prihodi su povećani za 174.175,93 eura te novi plan prihoda iznosi 1.264.884,21 EUR.

	Plan za 2023.	Povećanje/smanjenje	Novi plan za 2023.
PRIHODI UKUPNO	1.090.708,28	174.175,93	1.264.884,21
PRIHODI POSLOVANJA	1.090.466,28	174.375,93	1.264.842,21
PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	242,00	-200,00	42,00
RASHODI UKUPNO	1.097.660,31	174.175,93	1.271.836,24
RASHODI POSLOVANJA	1.070.011,31	160.458,93	1.230.470,24
RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	27.649,00	13.717,00	41.366,00
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-6.952,03	0,00	-6.952,03

Najvećim dijelom izmjene prihoda odnose se na izmjenu **prihoda poslovanja** u iznosu od 174.375,93 eura dok su prihodi od prodaje nefinancijske imovine smanjeni za 200 eura.

Rashodi poslovanja povećani su za 160.458,93 eura dok su **rashodi za nabavu nefinancijske imovine** povećani za 13.717 eura.

Konto	Izvor	Naziv prihoda	Plan za 2023.	Povećanje/smanjenje	Novi plan za 2023.
6		Prihodi poslovanja	1.090.466,28	174.375,93	1.264.842,21
63		Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	948.856,31	161.683,00	1.110.539,31
	41	POMOĆI OD MEĐUNARODNIH ORGANIZACIJA TE INSTITUCIJA I TIJELA EU	800,00	0,00	800,00
	42	PRIHODI IZ DRUGIH PRORAČUNA TE OSTALIH SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA	948.056,31	161.683,00	1.109.739,31

65		Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	32.932,93	8.440,00	41.372,93
	31	<i>PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA</i>	32.932,93	8.440,00	41.372,93
66		Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	4.507,07	2.492,93	7.000,00
	21	<i>VLASTITI PRIHODI</i>	4.507,07	2.492,93	7.000,00
67		Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	103.771,97	1.560,00	105.331,97
	11	<i>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</i>	19.155,56	0,00	19.155,56
	42	<i>UDIO IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA ZA PROJEKTE GDJE SU RASHODI KOD KORISNIKA</i>	0,00	1.560,00	1.560,00
	43	<i>POMOĆI IZRAVNANJA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE</i>	84.616,41	0,00	84.616,41
68		Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	398,00	200,00	598,00
	31	<i>PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA</i>	398,00	0,00	398,00
	51	<i>DONACIJE</i>	0,00	200,00	200,00
7		Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	242,00	-200,00	42,00
72		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	242,00	-200,00	42,00
	61	<i>PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE</i>	242,00	-200,00	42,00

63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 948.856,31 eura odnose se na tekuće pomoći proračuna koji nisu nadležni, odnosno državnog proračuna (MZO) za financiranje rashoda za zaposlene u iznosu i pomoći proračuna županije (KKŽ) za financiranje troškova prijevoza djelatnika na posao i s posla. Zbog povećanja naknada troškova zaposlenima (povećanje osnovice, privremenog dodatka na plaću) na izvoru 42 – PRIHODI IZ DRUGIH PRORAČUNA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA financijski plan rashoda povećan je za 161.683 EUR.

65 – Prihodi po posebnim propisima u iznosu od 32.932,93 eura, odnose se na naplatu prihoda za sufinanciranje participacije učenika glazbenog obrazovanja, te su povećani razmjerno ostvarenim prihodima za 8.440 eura.

66 – Prihodi od pruženih usluga u iznosu od 4.507,07 eura, odnose se na ostvarene prihode od iznajmljivanja glazbenih instrumenata u vlasništvu škole. U odnosu na prvotno planirana sredstva, u II. izmjenama financijskog plana povećani su za 2.492,93 eura.

67 – Prihodi iz nadležnog proračuna povećani su za 1.560 eura. Odnose se na dodjelu sredstava osnivaču škole za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2023./2024. na temelju Odluke Vlade RH (NN 111/2023).

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

72 – Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 242 eura, odnose se na prihode od uplate mjesečne rate od prodaje stanova. Smanjeni su za 200 eura razmjerno stvarno ostvarenim prihodima.

RASHODI

Rashodi za 2023. godinu planirani su u ukupnom iznosu od 1.097.660,31 eura,

Konto	Izvor	Naziv rashoda	Plan za 2023.	Povećanje/smanjenje	Novi plan za 2023.
3		Rashodi poslovanja	1.070.011,31	160.458,93	1.230.470,24
31		Rashodi za zaposlene	853.779,00	170.498,00	1.024.277,00
32		Materijalni rashodi	215.110,31	-8.984,07	206.126,24
34		Financijski rashodi	724,00	-657,00	67,00
38		Ostali rashodi	398,00	-398,00	0,00
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	27.649,00	13.717,00	41.366,00
41		Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	22.024,00	22.024,00
42		Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.625,00	13.717,00	19.342,00
45		Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	22.024,00	-22.024,00	0,00

Planirani rashodi najvećim dijelom odnose se na **rashode poslovanja** u iznosu od 1.064.064 eura.

31 – Rashodi za zaposlene u iznosu od 853.779 eura odnose se na plaće za redovan rad, materijalna prava zaposlenih, te ostalih rashoda za zaposlene. Povećani su za 170.498 eura.

32 – Materijalni rashodi planirani u iznosu od 215.110,31 euro odnose se na naknade troškova zaposlenih kao što su: dnevnice za službena putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla, stručno usavršavanje, troškove za materijal i energiju te ostalo. Smanjeni su za 8.984,07 eura.

34 – financijski rashodi planirani su u iznosu od 724 euro za bankarske usluge, kamate te ostale nespomenute financijske rashode, smanjeni su za 657 eura.

38 – ostali rashodi nisu realizirani, te su smanjeni u ukupnom iznosu.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 27.649 eura.

41 – Rashodi za nabavu neproizvedene imovine u iznosu od 22.024 odnosi se na ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja, za uređenje i sanaciju zgrade u kojoj je smještena škola.

42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu do 5.625 eura planirani su za nabavu glazbene opreme, uredskog namještaja te ostale uredske opreme. Povećanje od 13.717 eura odnosi se na nabavu namještaja u novouređenom prostoru škole.

45 – Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini planirani su u iznosu od 22.297 eura. Izmjena je unutar osnovnog računa (smanjeni su na kontu 45111 za 22.024 eura, te povećani u istom iznosu na kontu 41241).

B) PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE I PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU

Prijenos ukupnog viška iz prethodne godine je 6.952,03 eura. Uvršten je uravnoteženjem financijskog plana za 2023. godinu.

II. OBRAZLOŽENJE IZMJENA POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

Program Glazbene škole Alberta Štrige Križevci je **Osnovnoškolsko obrazovanje**. Djelatnost Škole (sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika) obuhvaća:

- predškolsko glazbeno obrazovanje obuhvaća Glazbeni vrtić, Mala glazbena škola, Početnički solfeggio (39 polaznika)
- osnovno glazbeno obrazovanje u šestogodišnjem trajanju (232 učenika),
- pripremno glazbeno obrazovanje za srednje obrazovanje u dvogodišnjem trajanju, te
- srednje glazbeno obrazovanje u četverogodišnjem trajanju (57 učenika).

Škola izvodi glazbene programe na svim razinama obrazovanja učenika prema utvrđenoj djelatnosti, sukladno zakonskim propisima, Zakonu o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi i Zakonu o umjetničkom obrazovanju te ostalim (Zakon o ustanovama, Nacionalni okvirni kurikulum, Državni pedagoški standard i dr). Uz redovne programe koji učenicima omogućavaju stjecanje znanja, razvoj vještina i sposobnosti u različitim umjetničkim područjima i razvoj njihovog kreativnog potencijala, Škola omogućuje i ostvarivanje izvannastavnih i izvanškolskih aktivnosti u kojima se učenicima aktivnim sudjelovanjem u kulturnom životu Grada omogućava razvoj kulturnog izražaja obzirom na tradiciju, nacionalno i civilizacijsko kulturno i umjetničko okruženje.

Šifra	Naziv	Plan za 2023.	Povećanje / smanjenje	Novi plan za 2023.
PROGRAM 3203	OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE U GŠ ALBERTA ŠTRIGE KRIŽEVCI	1.097.660,31	174.175,93	1.271.836,24
Aktivnost A320301	PREDŠKOLSKI PROGRAM - MALA GLAZBENA ŠKOLA	7.963,00	0,00	7.963,00
Aktivnost A320302	RASHODI ZAKONSKOG STANDARDA	83.207,06	0,00	83.207,06
Aktivnost A320303	RASHODI IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA	1.005.162,25	174.175,93	1.179.338,18
Aktivnost A320304	KRIŽEVAČKE TAMBURICE	1.328,00	0,00	1.328,00

Aktivnost A320301 – predškolski program, prihodi su planirani u iznosu od 7.963 eura.

Aktivnost A320302 - Rashodi zakonskog standarda planirani su u iznosu od 83.207,06 eura.

Aktivnost A320303 - Rashodi iznadzakonskog standarda planirani su u iznosu od 1.005.162,25 eura te su povećani za 174.175,93 eura. Povećanje se odnosi najvećim dijelom za povećanje naknada troškova zaposlenima (povećanje osnovice, privremenog dodatka na plaću).

Aktivnost A320304 – Križevačke tamburice planirani rashodi iznose 1.328 eura, te su prema izvornom planu i realizirani.

Aktivnost A320303	RASHODI IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA	1.005.162,25	174.175,93	1.179.338,18
Izvor financiranja 02	VLASTITI PRIHODI	5.342,00	2.492,93	7.834,93
31	Rashodi za zaposlene	0,00	4.300,00	4.300,00
32	Materijalni rashodi	5.342,00	-1.807,07	3.534,93
Izvor financiranja 03	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	51.425,00	10.000,00	61.425,00
31	Rashodi za zaposlene	3.982,00	-3.982,00	0,00
32	Materijalni rashodi	43.110,00	1.932,00	45.042,00
34	Financijski rashodi	35,00	0,00	35,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.298,00	12.050,00	16.348,00
Izvor financiranja 04	POMOĆI	947.908,00	161.683,00	1.109.591,00
31	Rashodi za zaposlene	849.797,00	170.180,00	1.019.977,00
32	Materijalni rashodi	97.567,00	-7.958,00	89.609,00
34	Financijski rashodi	146,00	-141,00	5,00
38	Ostali rashodi	398,00	-398,00	0,00
Izvor financiranja 05	DONACIJE	0,00	200,00	200,00
32	Materijalni rashodi	0,00	200,00	200,00
Izvor financiranja 06	PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE	487,25	-200,00	287,25
32	Materijalni rashodi	487,25	-200,00	287,25

Rashodi iznad zakonskog standarda povećani su za 174.175,93 eura. Od toga je povećanje rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (namještaja) u iznosu od 10.000 eura, financiranih od dijela prihoda za posebne namjene, razmjerno povećanju ostvarenih naplaćenih prihoda za sufinanciranje dijela participacije/školarine učenika.

Povećanje troškova od 2.492,93 eura razmjerno je povećanju naplate vlastitih prihoda od iznajmljivanja instrumenata u vlasništvu škole u istom iznosu, u odnosu na izvorni plan. Povećanje od 161.683 eura odnosi se na pomoći MZO za financiranje rashoda za zaposlene. Donacija od 200 eura odnosi se na ostvarenu novčanu nagradu učenika. Materijalni troškovi financirani prihodima od prodaje imovine smanjeni su za 200 eura razmjerno ostvarenju prihoda.

POSTAVLJENI CILJEVI, POKAZATELJI USPJEŠNOSTI I GODIŠNJI PLAN RADA ŠKOLE

Postavljeni ciljevi i programi glazbenog obrazovanja usklađeni i razrađeni su Školskim kurikulumom i Godišnjim planom i programom Škole.

Osvrt ravnatelja/ice na cjelokupno poslovanje u narednom razdoblju: Osiguravanje minimalnog standarda pretpostavlja planiranje i realizaciju aktivnosti koje proizlaze iz nastavnog plana i programa.

Voditelj/ica računovodstva:

Marija Manjkas, mag. oec



Ravnatelj/ica:

Branka Špoljar, prof

