

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA GLAZBENE ŠKOLE ALBERTA ŠTRIGE KRIŽEVCI ZA 2024. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2025. I 2026. GODINU

Sukladno članku 31 Zakona o proračunu i temeljem dobivenih uputa Ministarstva financija i Upravnog odjela za gospodarstvo i financije Grada Križevaca, Obrazloženje prijedloga financijskog plana Glazbene škole Alberta Štrige za 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. sadrži obrazloženje **općeg dijela** (obrazloženje prihoda i rashoda, te obrazloženje prenesenog viška odnosno manjka iz prethodne u sljedeću godinu) i **posebnog dijela financijskog plana** (obrazloženje programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata s ciljevima i pokazateljima uspješnosti).

I. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

A) OBRAZLOŽENJE PRIHODA I RASHODA

PRIHODI

Prihodi za 2024. godinu planirani su u iznosu 1.206.282 eura, dok su planirane projekcije za 2025. godinu u iznosu 1.201.228 eura, za 2026. godinu 1.202.228 eura.

Razred	Skupina	Naziv prihoda	Proračun za 2024.	Projekcija proračuna za 2025.	Projekcija proračuna za 2026.
		UKUPNO PRIHODI	1.206.282,00	1.201.228,00	1.202.228,00
6		Prihodi poslovanja	1.206.237,00	1.201.183,00	1.202.183,00
	63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.051.200,00	1.051.200,00	1.051.200,00
	65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	52.483,00	54.983,00	54.983,00
	66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	7.000,00	7.000,00	7.000,00
	68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	300,00	300,00	300,00
	67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	95.254,00	87.700,00	88.700,00
7		Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	45,00	45,00	45,00
	72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	45,00	45,00	45,00

Najveći dio prihoda odnosi se na **prihode poslovanja** u iznosu od 1.206.237 eura.

63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 1.051.200 eura odnosi se na tekuće pomoći proračuna koji nisu nadležni, odnosno državnog proračuna (MZO) za financiranje rashoda za zaposlene u iznosu od 988.400 eura, pomoći proračuna županije (KKŽ) za financiranje troškova prijevoza djelatnika na posao i s posla u iznosu od 62.000 eura, te pomoći od međunarodnih organizacija u iznosu od 800 eura (prihodi od natjecanja u zemljama EU).

65 – Prihodi po posebnim propisima planirani su u iznosu od 52.483 eura, a odnose se na sufinanciranje participacije učenika glazbenog obrazovanja.

66 – Prihodi od pruženih usluga u iznosu od 7.000 odnose se na ostvarene prihode od iznajmljivanja glazbenih instrumenata u vlasništvu škole.

67 – Prihodi iz nadležnog proračuna u iznosu od 95.254 eura odnose se na financiranje redovite djelatnosti glazbene škole.

68 – Kazne, upravne mjere i ostali prihodi planirani su u iznosu od 300 eura.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 45 eura.

72 – Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 45 eura, odnosi se na prihod od uplate mjesečne rate od prodaje stanova.

RASHODI

Rashodi za 2024. godinu planirani su u iznosu od 1.206.282 eura.

Razred	Skupina	Naziv rashoda	Proračun za 2024.	Projekcija proračuna za 2025.	Projekcija proračuna za 2026.
		UKUPNO RASHODI	1.206.282,00	1.201.228,00	1.202.228,00
3		Rashodi poslovanja	1.155.505,00	1.153.251,00	1.154.251,00
	31	Rashodi za zaposlene	955.200,00	955.200,00	955.200,00
	32	Materijalni rashodi	200.155,00	197.901,00	198.901,00
	34	Financijski rashodi	150,00	150,00	150,00
4		Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	50.777,00	47.977,00	47.977,00
	41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	35.777,00	32.977,00	32.977,00
	45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	0,00	0,00

Planirani rashodi najvećim dijelom odnose se na **rashode poslovanja** u iznosu od 1.155.505 eura.

31 – Rashodi za zaposlene u iznosu od 955.200 eura odnose se na plaće za redovan rad, materijalna prava zaposlenih, te ostalih rashoda za zaposlene.

32 – Materijalni rashodi planirani u iznosu od 200.155 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.

34 – financijski rashodi planirani su u iznosu od 150 eura za bankarske usluge, kamate te ostale nespomenute financijske rashode.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 50.777 eura.

41 – Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 15.000 eura, planirani su za ulaganje na tuđoj imovini, odnosno rekonstrukciji zgrade škole (zgrada u vlasništvu osnivača škole).

42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu do 35.777 eura planirani su za nabavu glazbene opreme, uredskog namještaja te ostale uredske opreme.

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

Škola nema prijenosa viška odnosno manjka iz prethodne godine, te nije planiran u financijskom planu za 2024. godinu.

II. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

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

- predškolsko glazbeno obrazovanje Početnički solfeggio 1 i 2 (38 polaznika),
- osnovno glazbeno obrazovanje u šestogodišnjem trajanju (221 učenik),
- pripremno glazbeno obrazovanje za srednje obrazovanje u dvogodišnjem trajanju, te
- srednje glazbeno obrazovanje u četverogodišnjem trajanju (56 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	Izvršenje 2022.	Plan 2023.	Proračun za 2024.	Projekcija za 2025.	Projekcija za 2026.
PROGRAM 3203	OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE U GŠ ALBERTA ŠTRIGE KRIŽEVCI	1.121.557,74	1.097.660,31	1.206.282,00	1.201.228,00	1.202.228,00
Aktivnost A320301	PREDŠKOLSKI PROGRAM - MALA GLAZBENA ŠKOLA	7.122,66	7.963,00	9.127,00	3.827,00	3.827,00
Aktivnost A320302	RASHODI ZAKONSKOG STANDARDA	65.961,94	83.207,06	67.700,00	67.700,00	67.700,00
Aktivnost A320303	RASHODI IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA	1.047.411,36	1.005.162,25	1.128.128,00	1.128.374,00	1.129.374,00
Aktivnost A320304	KRIŽEVAČKE TAMBURICE	1.061,78	1.328,00	1.327,00	1.327,00	1.327,00

Aktivnost A320301 – predškolski program, prihodi su planirani u iznosu od 9.127 eura. Od toga 7.800 eura odnosi se na planirana odobrena sredstva temeljem Odluke Vlade RH o dodjeli sredstava za

fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2023./2024. (NN 111/2023). Ostalo u iznosu od 1.327 eura odnosi se na opće prihode i primitke, odnosno sredstva iz nadležnog proračuna.

Aktivnost A320302 - Rashodi zakonskog standarda odnose se na planirane prihode od pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije u iznosu od 67.700 eura.

Aktivnost A320302	RASHODI ZAKONSKOG STANDARDA	2024. 67.700,00	Projekcija 2025. 67.700,00	Projekcija 2026. 67.700,00
Izvor financiranja 43	POMOĆI IZRAVNANJA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	67.700,00	67.700,00	67.700,00
3	Rashodi poslovanja	37.800,00	37.800,00	37.800,00
32	Materijalni rashodi	37.650,00	37.650,00	37.650,00
34	Financijski rashodi	150,00	150,00	150,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	29.900,00	29.900,00	29.900,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	15.000,00	15.000,00	15.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	14.900,00	14.900,00	14.900,00

Rashodi poslovanja unutar aktivnosti A320302 zakonskog standarda planirani su iz sredstava namijenjenih za decentralizirane funkcije za 2024. godinu u iznosu od 37.800 eura. Odnose se najvećim dijelom na rashode za materijal i energiju (322) u iznosu od 18.500 eura, rashode za zaposlene (321) u iznosu od 6.200 eura, rashode za usluge (323) kao što su usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, računalne usluge, usluge telefona i dr. u iznosu od 5.200 eura, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (324) u iznosu od 5.000 eura, ostali nespomenuti rashodi poslovanja (329) kao što su pristojbe i naknade, članarine i norme te ostalo u iznosu od 2.750 eura. Financijski rashodi planirani su u iznosu od 150 eura. **Rashodi za nabavu nefinancijske imovne** planirani su unutar aktivnosti u iznosu od 29.900 eura za financiranje troškova rekonstrukcije i sanacije građevinskog objekta u kojem je smještena glazbena škola, te nabavu glazbene i uredske opreme i namještaja.

Aktivnost A320303	RASHODI IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA	2024. 1.128.128,00	Projekcija 2025. 1.128.374,00	Projekcija 2026. 1.129.374,00
Izvor financiranja 11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	17.100,00	17.346,00	18.346,00
3	Rashodi poslovanja	15.000,00	15.246,00	16.246,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.100,00	2.100,00	2.100,00
Izvor financiranja 21	VLASTITI PRIHODI	7.000,00	7.000,00	7.000,00
3	Rashodi poslovanja	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Izvor financiranja 31	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	52.583,00	52.583,00	52.583,00
3	Rashodi poslovanja	37.933,00	37.933,00	37.933,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	14.650,00	14.650,00	14.650,00
Izvor financiranja 41	POMOĆI OD MEĐUNARODNIH ORGANIZACIJA TE INSTITUCIJA I TIJELA EU	800,00	800,00	800,00
3	Rashodi poslovanja	800,00	800,00	800,00
Izvor financiranja 42	PRIHODI IZ DRUGIH PRORAČUNA TE OSTALIH SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA	1.050.400,00	1.050.400,00	1.050.400,00

3	Rashodi poslovanja	1.050.400,00	1.050.400,00	1.050.400,00
Izvor financiranja 51	DONACIJE	200,00	200,00	200,00
3	Rashodi poslovanja	200,00	200,00	200,00
Izvor financiranja 61	PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE	45,00	45,00	45,00
3	Rashodi poslovanja	45,00	45,00	45,00

Rashodi unutar **aktivnosti A320303** iznad zakonskog standarda, planirani su u iznosu od 1.128.128 eura. Najvećim dijelom odnose se na rashode za zaposlene financirane iz prihoda drugih proračuna unutar općeg proračuna u iznosu od 1.050.400 eura. Rashodi financirani iz nadležnog proračuna planirani su u iznosu od 17.100 eura. Odnose na pokriće troškova materijala i usluga tekućeg investicijskog održavanja te nabavu uredskog namještaja i opreme.

Unutar aktivnosti A320303 planirani su rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine financirani prihodima po posebnim propisima (participacija za učenike) u iznosu od 52.583 eura.

Prihodi od međunarodnih organizacija, nagrade od natjecanja učenika pokrivaju planirane poslovne rashode u iznosu od 800 eura, dok je od donacija planirano 200 eura.

Aktivnost A320304	KRIŽEVAČKE TAMBURICE	2024.	Projekcija 2025.	Projekcija 2026.
		1.327,00	1.327,00	1.327,00
<i>Izvor financiranja 11</i>	<i>OPĆI PRIHODI I PRIMICI</i>	1.327,00	1.327,00	1.327,00
3	Rashodi poslovanja	1.327,00	1.327,00	1.327,00
32	Materijalni rashodi	1.327,00	1.327,00	1.327,00

Glazbena škola zadužena je za provedbu projekta Križevačke tamburice, kojim se, temeljem tradicije glazbenog školstva i kvalitetnog dugogodišnjeg djelovanja Tamburaškog orkestra, čuva tradicija i promoviraju Križevci kao regionalno glazbeno središte.

Aktivnost A320304 Križevačke tamburice planirani rashodi iznose 1.327 eura, financirani su iz nadležnog proračuna. Odnose se naknade troškova zaposlenima, te naknade troškova osobama izvan radnog odnosa.

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.

Organiziranjem dodatnih programa - javnih nastupa i priprema za smotre i natjecanja kod učenika se, uz razvoj specifičnih vještina, razvija samopouzdanje i sigurnost prilikom javnih nastupa, proširuje

spособnost percepcije, razvija sposobnost uočavanja umjetnički vrijednog, stječe iskustvo timskog rada, razvija odgovornost i potreba aktivnog sudjelovanja u kulturnom životu grada.

Planirani broj učenika sudionika natjecanja i smotri (solistički i u ansamblima) je 205, dok je planirani broj učenika polaznika dodatnih programa - sudionika javnih priredaba i koncerata 300.

Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini: U protekloj godini ostvareno je 70 nastupa učenika na natjecanjima i osvojeno 38 prvih, 25 drugih, 7 trećih nagrada i dva Grand Prix-a – Tamburaški orkestar Škole, dirigent Igor Kudeljnjak i Klavirski duo Magdalena Matešić i Katarina Popović, nastavnica Slađana Buklijaš. Održane su 54 javne priredbe i koncerti uz sudjelovanje gotovo svih učenika 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. Plan javnih nastupa i sudjelovanja na natjecanjima je napravljen u skladu s uputama Ministarstva. Aktivnost uređenja i opremanja prostora planira se kontinuirano, prema financijskim mogućnostima.

Voditelj/ica računovodstva:

Marija Manjkas, mag. oec



Ravnatelj/ica:

Branka Špoljar, prof

