# OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA GLAZBENE ŠKOLE ALBERTA ŠTRIGE KRIŽEVCI ZA 2025. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2026. I 2027. GODINU

Sukladno Članku 31 i 36 Zakona o proračunu i na temelju uputa Upravnog odjela za gospodarstvo, financije, EU fondove i javnu nabavu Grada Križevaca. Obrazloženje prijedloga financijskog plana Glazbene škole Alberta Štrige za 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027. sadrži obrazloženje općeg i posebnog dijela financijskog plana (obrazloženje programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata s ciljevima i pokazateljima uspješnosti).

## OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

### OBRAZLOŽENJE PRIHODA I RASHODA

### PRIHODI

Prihodi za 2025. godinu planirani su u iznosu 1.576.095 eura, dok su planirane projekcije za 2026. godinu u iznosu 1.559.495 eura, za 2027. godinu 1.564.195 eura.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Razred | Skupina | Naziv prihoda | Proračun za 2025. | Projekcija proračuna za 2026. | Projekcija proračuna za 2027. |
|   |   | UKUPNO PRIHODI | 1.576.095,00 | 1.559.495,00 | 1.564.195,00 |
| 6 |   | Prihodi poslovanja | 1.576.050,00 | 1.559.450,00 | 1.564.150,00 |
|   | 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 1.427.900,00 | 1.427.900,00 | 1.427.900,00 |
|   | 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 38.400,00 | 38.400,00 | 38.400,00 |
|   | 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | 7.900,00 | 7.900,00 | 7.900,00 |
|   | 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 250,00 | 250,00 | 250,00 |
|   | 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-na temelju ugovornih obveza | 101.600,00 | 85.000,00 | 89.700,00 |
| 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 1.576.050 eura.

63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 1.427.900 eura odnosi se na tekuće pomoći proračuna koji nisu nadležni, odnosno državnog proračuna (MZO) za financiranje rashoda za zaposlene u iznosu od 1.365.900 eura, te pomoći proračuna županije (KKŽ) za financiranje troškova prijevoza djelatnika na posao i s posla u iznosu od 62.000 eura.

65 – Prihodi po posebnim propisima planirani su u iznosu od 38.400 eura, a odnose se na sufinanciranje participacije učenika glazbenog obrazovanja.

66 – Prihodi od pruženih usluga u iznosu od 7.900 odnose se na ostvarene prihode od iznajmljivanja glazbenih instrumenata u vlasništvu škole.

67 – Prihodi iz nadležnog proračuna u iznosu od 101.600 eura odnose se na financiranje redovite djelatnosti glazbene škole.

68 – Kazne, upravne mjere i ostali prihodi planirani su u iznosu od 250 eura.

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

72 – Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine odnose se na prihod od uplate mjesečne rate od prodaje stanova.

### RASHODI

Rashodi za 2024. godinu planirani su u iznosu od 1.576.095 eura.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Razred | Skupina | Naziv rashoda | Proračun za 2025. | Projekcija proračuna za 2026. | Projekcija proračuna za 2027. |
|   |   | UKUPNO RASHODI | 1.576.095,00 | 1.559.495,00 | 1.564.195,00 |
| 3 |   | Rashodi poslovanja | 1.545.595,00 | 1.527.095,00 | 1.529.795,00 |
|   | 31 | Rashodi za zaposlene | 1.331.800,00 | 1.331.800,00 | 1.331.800,00 |
|   | 32 | Materijalni rashodi | 213.695,00 | 195.195,00 | 197.895,00 |
|   | 34 | Financijski rashodi | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 4 |   | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 30.500,00 | 32.400,00 | 34.400,00 |
|   | 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 1.500,00 | 2.900,00 | 2.900,00 |
|   | 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 29.000,00 | 29.500,00 | 31.500,00 |

Planirani rashodi najvećim dijelom odnose se na rashode poslovanja u iznosu od 1.545.595 eura.

31 – Rashodi za zaposlene u iznosu od 1.331.800 eura odnose se na plaće za redovan rad, materijalna prava zaposlenih, te ostalih rashoda za zaposlene.

32 – Materijalni rashodi planirani u iznosu od 213.695 eura 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 100 eura za bankarske usluge, kamate te ostale nespomenute financijske rashode.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 30.500 eura.

41 – Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 1.500 eura, planirani su za ulaganje na tuđoj imovini, odnosno za moguće potrebe sanacije na zgradi koja je u vlasništvu osnivača škole.

42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu do 29.000 eura planirani su za nabavu glazbene opreme i uredskog namještaja za opremanje učionica.

### 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 2025. godinu.

## 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 (28 polaznika),
* osnovno glazbeno obrazovanje u šestogodišnjem trajanju (241 učenik),
* pripremno glazbeno obrazovanje za srednje obrazovanje u dvogodišnjem trajanju (8 učenika), te
* srednje glazbeno obrazovanje u četverogodišnjem trajanju (53 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.

Za Financijski plan od 2025. godine primjenjuje se nova organizacijska klasifikacija, pod programom 3304 Osnovnoškolsko obrazovanje planirane su Aktivnosti:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Šifra | Naziv | Izvršenje 2023. | Plan 2024. | Proračun za 2025. | Projekcija za 2026. | Projekcija za 2027. |
| PROGRAM 3203 | OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE U GŠ ALBERTA ŠTRIGE KRIŽEVCI | 1.175.355,77 | 1.439.409,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktivnost A320301 | PREDŠKOLSKI PROGRAM - MALA GLAZBENA ŠKOLA | 7.854,68 | 9.127,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktivnost A320302 | RASHODI ZAKONSKOG STANDARDA | 83.207,06 | 67.516,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktivnost A320303 | RASHODI IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA | 1.082.966,03 | 1.361.439,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROGRAM 3304 | OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE U GŠ ALBERTA ŠTRIGE KRIŽEVCI | 0,00 | 0,00 | 1.576.095,00 | 1.559.495,00 | 1.564.195,00 |
| Aktivnost A330401 | PREDŠKOLSKI PROGRAM | 0,00 | 0,00 | 5.600,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktivnost A330402 | RASHODI ZAKONSKOG STANDARDA | 0,00 | 0,00 | 74.000,00 | 77.000,00 | 80.700,00 |
| Aktivnost A330403 | RASHODI IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA | 0,00 | 0,00 | 1.496.495,00 | 1.482.495,00 | 1.483.495,00 |

Aktivnost A330401 – predškolski program, prihodi su planirani u iznosu od 5.600 eura na izvoru 56 Pomoći za fiskalno izravnanje kod proračunskih korisnika. Odnose se na sredstva za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2024./2025.

Aktivnost A330402 - Rashodi zakonskog standarda odnose se na planirane prihode od pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije u iznosu od 74.000 eura.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Aktivnost A330402 | RASHODI ZAKONSKOG STANDARDA | *2025.*74.000,00 | *Projekcija 2026.*77.000,00 | *Projekcija 2027.*80.700,00 |
| *Izvor financiranja 55* | *Pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije i za fiskalno izravnanje kod proračunskih korisnika* | *74.000,00* | *77.000,00* | *80.700,00* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 46.000,00 | 47.500,00 | 49.200,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 45.900,00 | 47.400,00 | 49.100,00 |
| 34 | Financijski rashodi | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 28.000,00 | 29.500,00 | 31.500,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 28.000,00 | 29.500,00 | 31.500,00 |

Rashodi poslovanja unutar aktivnosti A330402 zakonskog standarda, decentralizirane funkcije za 2025. godinu u iznosu od 74.000 eura. Odnose se najvećim dijelom na rashode za materijal i energiju (322) u iznosu od 17.800 eura, rashode za zaposlene (321) u iznosu od 14.500 eura, rashode za usluge (323) u iznosu od 11.300 - obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika, računalne usluge, komunalne usluge, te ostali nespomenuti rashodi poslovanja kao što su pristojbe i naknade, članarine i norme. Financijski rashodi planirani su u iznosu od 100 eura. Rashodi za nabavu nefinancijske imovne planirani su unutar aktivnosti u iznosu od 28.000 eura za nabavu glazbene i uredske opreme, namještaja.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Aktivnost A330403 | RASHODI IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA | *2025.*1.496.495,00 | *Projekcija 2026.*1.482.495,00 | *Projekcija 2027.*1.483.495,00 |
| *Izvor financiranja 19* | *Opći prihodi i primici - za proračunske korisnike* | *22.000,00* | *8.000,00* | *9.000,00* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 22.000,00 | 8.000,00 | 9.000,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 22.000,00 | 8.000,00 | 9.000,00 |
| *Izvor financiranja 39* | *Vlastiti prihodi proračunskih korisnika* | *7.900,00* | *7.900,00* | *7.900,00* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 7.900,00 | 7.900,00 | 7.900,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 3.900,00 | 3.900,00 | 3.900,00 |
| *Izvor financiranja 49* | *Prihodi proračunskih korisnika po posebnim propisima* | *38.400,00* | *38.400,00* | *38.400,00* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 36.900,00 | 35.500,00 | 35.500,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 36.900,00 | 35.500,00 | 35.500,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 1.500,00 | 2.900,00 | 2.900,00 |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 1.500,00 | 2.900,00 | 2.900,00 |
| *Izvor financiranja 58* | *Prihodi iz drugih proračuna te ostalih subjekata unutar općeg proračuna koje ostvaruju proračunski korisnici* | *1.427.900,00* | *1.427.900,00* | *1.427.900,00* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.427.900,00 | 1.427.900,00 | 1.427.900,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 1.327.800,00 | 1.327.800,00 | 1.327.800,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 100.100,00 | 100.100,00 | 100.100,00 |
| *Izvor financiranja 69* | *Donacije koje ostvaruju proračunski korisnici* | *250,00* | *250,00* | *250,00* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 250,00 | 250,00 | 250,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 250,00 | 250,00 | 250,00 |
| *Izvor financiranja 79* | *Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine kod proračunskih korisnika* | *45,00* | *45,00* | *45,00* |
| 3 | Rashodi poslovanja | 45,00 | 45,00 | 45,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 45,00 | 45,00 | 45,00 |

Rashodi unutar Aktivnosti A330403 iznad zakonskog standarda, planirani su u iznosu od 1.496.495 eura. Najvećim dijelom odnose se na rashode za zaposlene financirane iz prihoda drugih proračuna unutar općeg proračuna u iznosu od 1.427.900 eura. Rashodi financirani iz nadležnog gradskog proračuna planirani su u iznosu od 22.000 eura. Odnose na troškove izrade dokumentarnog filma povodom 80. obljetnice postojanja Glazbene škole.

Unutar aktivnosti planirani su rashodi za zaposlene, rashodi poslovanja, te rashodi za nabavu nefinancijske imovine financirani prihodima po posebnim propisima (participacija za učenike) u iznosu od 38.400 eura te vlastitim prihodima u iznosu od 7.900 eura (prihodi od iznajmljivanja glazbenih instrumenata).

Planirani su prihodi od nagrada - donacija u iznosu od 250 eura te prihodi od prodaje stanova u iznosu od 45,00 eura.

### 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 sposobnost 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 150, 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 97 nastupa učenika na natjecanjima i osvojeno 50 prvih, 34 druge, 11 trećih nagrada i dvije posebne nagrade: Klara Prosenečki, nastavnica Ana Fortuna, Nagradu za najbolju izvedbu hrvatskog autora na natjecanju *Daleki akordi* u Splitu i Dunja Rebić, nastavnica Ana Majdak Fak, Nagradu i posebno priznanje za najmlađu natjecateljicu na Međunarodnom natjecanju *Lions Grand Prix* u Rijeci.

Učenica udaraljki, Lili Marin, nastavnik Štefan Đurković i Komorni sastav tambura, nastavnik Igor Kudeljnjak, dobitnici su Oskara znanja za proteklu školsku godinu.

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

Svi javni nastupi i sudjelovanja na natjecanjima većim dijelom se financiraju iz sredstava Škole. Aktivnost uređenja i opremanja prostora planira se kontinuirano, prema financijskim mogućnostima.

|  |  |
| --- | --- |
| Voditelj/ica računovodstva: | Marija Manjkas, mag. oec\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| Ravnatelj/ica: | Branka Špoljar, prof\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |