# OBRAZLOŽENJE II. IZMJENA FINANCIJSKOG PLANA GLAZBENE ŠKOLE ALBERTA ŠTRIGE KRIŽEVCI ZA 2024. GODINU

## OBRAZLOŽENJE IZMJENA OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

### OBRAZLOŽENJE IZMJENA PRIHODA I RASHODA

Izmjene financijskog plana odnose se najvećim dijelom na izmjenu prihoda i rashoda poslovanja. Prihodi i rashodi poslovanja su smanjeni su za 10.271 euro. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine smanjeni su za 1.250 eura.

### PRIHODI

U II. Izmjenama financijskog plana za 2024. godinu planirani prihodi u iznosu 1.428.402,12 eura smanjeni su 10.271 euro, te novi plan prihoda iznosi 1.418.131,12 eura.

Tablica 1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Razred i naziv | Plan 2024. | Povećanje/smanjenje | Novi plan 2024. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| PRIHODI UKUPNO | 1.428.402,12 | -10.271,00 | 1.418.131,12 |
| 6 PRIHODI POSLOVANJA | 1.428.357,12 | -10.271,00 | 1.418.086,12 |
| 7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 45,00 | 0,00 | 45,00 |
| RASHODI UKUPNO | 1.439.409,97 | -10.271,00 | 1.429.138,97 |
| 3 RASHODI POSLOVANJA | 1.382.566,97 | -9.021,00 | 1.373.545,97 |
| 4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 56.843,00 | -1.250,00 | 55.593,00 |
| RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK | -11.007,85 | 0,00 | -11.007,85 |

Tablica 2

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Razred/ skupina | Naziv prihoda | Plan 2024. | Povećanje/smanjenje | Novi plan 2024. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | UKUPNO PRIHODI | 1.428.402,12 | -10.271,00 | 1.418.131,12 |
| 6 | Prihodi poslovanja | 1.428.357,12 | -10.271,00 | 1.418.086,12 |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 1.279.359,01 | -17.470,00 | 1.261.889,01 |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 44.900,00 | 100,00 | 45.000,00 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | 7.000,00 | 200,00 | 7.200,00 |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 96.998,11 | 6.759,00 | 103.757,11 |
| 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 100,00 | 140,00 | 240,00 |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 45,00 | 0,00 | 45,00 |
| 72 | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 45,00 | 0,00 | 45,00 |

63 – Prihodi od pomoći od subjekata unutar općeg proračuna (državnog proračuna MZO i proračuna županije KKŽ za financiranje rashoda za zaposlene) u iznosu od 1.279.359,01 eura smanjeni su za 17.470 eura. Smanjenje se odnosi najvećim dijelom na smanjene troškove rashoda za zaposlene.

65 – Prihodi po posebnim propisima odnose se na naplatu prihoda za sufinanciranje participacije učenika glazbenog obrazovanja.

66 – Prihodi od pruženih usluga planirani su u iznosu od 7.000 eura. Odnose se na ostvarene prihode od iznajmljivanja glazbenih instrumenata u vlasništvu škole, te se ovim izmjenama povećali za 200 eura.

67 – Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a povećani su za 6.759 eura. Povećanje se odnosi na pokrivanje troškova gostovanje učenika i nastavnika iz GŠ Biograd na moru u iznosu od 3.980 eura. Ostalo se odnosi na planirana sredstva za fiskalnu održivost vrtića.

68 – Ostali prihodi povećani su za 140 eura, odnosi se na osvojenu nagradu komornog sastava.

### RASHODI

Plan rashoda smanjen je za 10.271 euro, te iznosi 1.429.138,97 eura.

Tablica 3

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Razred/ skupina | Naziv rashoda | Plan 2024. | Povećanje/smanjenje | Novi plan 2024. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  | UKUPNO RASHODI | 1.439.409,97 | -10.271,00 | 1.429.138,97 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 1.175.500,00 | -2.220,00 | 1.173.280,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 206.916,97 | -6.721,00 | 200.195,97 |
| 34 | Financijski rashodi | 150,00 | -80,00 | 70,00 |
| 41 | Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine | 6.000,00 | -700,00 | 5.300,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 50.843,00 | -550,00 | 50.293,00 |

Planirani rashodi najvećim dijelom odnose se na rashode poslovanja.

31 – Rashodi za zaposlene odnose se na plaće za redovan rad, materijalna prava zaposlenih, te ostalih rashoda za zaposlene. Smanjeni su za 2.220 eura najvećim dijelom zbog smanjenih troškova zaposlenih prijevoza na posao i s posla.

32 – Materijalni rashodi smanjeni su za 6.721 eura. Smanjenje se odnosi na nešto više planirane troškove materijala za održavanje opreme i troškove energije.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

42 – Rashodi za dugotrajnu imovinu smanjeni su za 1250 eura u odnosu na planirane rashode, odnose se na smanjenje troškova za uredski namještaj.

### PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE I PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU

Ove izmjene financijskog plana sadrže uravnotežen prijenos viška iz prethodne godine u iznosu od 11.007,85 eura koji je uravnotežen u I. izmjenama financijskog plana.

## OBRAZLOŽENJE IZMJENA POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

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 propisima.

Rashodi glazbene škole financiraju se unutar zakonskog standarda iz pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije na temelju Uredbe Vlade RH. Rashodi koji se financiraju o okviru iznad zakonskog standarda, odnose se dijelom na sredstva grada iz općih prihoda i primitaka, sredstva županije za financiranje troškova prijevoza djelatnika na posao i s posla, sredstva MZO-a za financiranje troškova plaća djelatnika, te ostvarenih prihoda za posebne namjene i vlastitih prihoda (od participacije i prihoda od iznajmljivanje glazbenih instrumenata).

Ovim izmjenama planirano je smanjenje u iznosu od 10.271 euro u okviru programa 3203 OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE.

Aktivnosti Glazbene škole A. Štrige Križevci raspoređeni su kako slijede:

Tablica 4

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Šifra | Naziv | Plan 2024. | Povećanje / smanjenje | Novi plan 2024. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| PROGRAM 3203 | OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE U GŠ ALBERTA ŠTRIGE KRIŽEVCI | 1.439.409,97 | -10.271,00 | 1.429.138,97 |
| Aktivnost A320301 | PREDŠKOLSKI PROGRAM - MALA GLAZBENA ŠKOLA | 9.127,00 | 2.779,00 | 11.906,00 |
| Aktivnost A320302 | RASHODI ZAKONSKOG STANDARDA | 67.516,00 | 0,00 | 67.516,00 |
| Aktivnost A320303 | RASHODI IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA | 1.361.439,97 | -13.050,00 | 1.348.389,97 |
| Aktivnost A320304 | KRIŽEVAČKE TAMBURICE | 1.327,00 | 0,00 | 1.327,00 |

Aktivnost A320301 – predškolski program, rashodi su planirani u iznosu od 9.127 eura, te se ovim izmjenama povećani za 2.779 eura. Povećanje se odnosi najvećim dijelom na planiranje sredstava za početnički solfeggio I i II za dodijeljena sredstva na temelju Uredbe za fiskalnu održivost dječjih vrtića („Narodne novine“, broj 109/23) i Odluke Grada Križevaca o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2024./2025.

Aktivnost A320302 - Rashodi zakonskog standarda nisu se mijenjali

Aktivnost A320303 - Rashodi iznad zakonskog standarda planirani su u iznosu od 1.361.439,97 eura, smanjeni su za 13.050 eura. Smanjenje se odnosi na više planirane materijalne troškove i troškove za zaposlene.

Tablica 6

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Šifra | Naziv | Plan 2024. | Povećanje / smanjenje | Novi plan 2024. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| PROGRAM 3203 | OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE U GŠ ALBERTA ŠTRIGE KRIŽEVCI | 1.439.409,97 | -10.271,00 | 1.429.138,97 |
| Aktivnost A320301 | PREDŠKOLSKI PROGRAM - MALA GLAZBENA ŠKOLA | 9.127,00 | 2.779,00 | 11.906,00 |
| *Izvor financiranja 1.* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI* | *1.327,00* | *0,00* | *1.327,00* |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.327,00 | 0,00 | 1.327,00 |
| *Izvor financiranja 4.* | *POMOĆI* | *7.800,00* | *2.779,00* | *10.579,00* |
| 32 | Materijalni rashodi | 5.000,00 | 5.579,00 | 10.579,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 2.800,00 | -2.800,00 | 0,00 |
| Aktivnost A320302 | RASHODI ZAKONSKOG STANDARDA | 67.516,00 | 0,00 | 67.516,00 |
| *Izvor financiranja 4.* | *POMOĆI* | *67.516,00* | *0,00* | *67.516,00* |
| 32 | Materijalni rashodi | 37.400,00 | 80,00 | 37.480,00 |
| 34 | Financijski rashodi | 150,00 | -80,00 | 70,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 29.966,00 | 0,00 | 29.966,00 |
| Aktivnost A320303 | RASHODI IZNAD ZAKONSKOG STANDARDA | 1.361.439,97 | -13.050,00 | 1.348.389,97 |
| *Izvor financiranja 1.* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI* | *17.100,00* | *3.980,00* | *21.080,00* |
| 32 | Materijalni rashodi | 15.000,00 | 3.980,00 | 18.980,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 2.100,00 | 0,00 | 2.100,00 |
| *Izvor financiranja 02* | *VLASTITI PRIHODI* | *9.450,70* | *200,00* | *9.650,70* |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 4.000,00 | 200,00 | 4.200,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 5.450,70 | 0,00 | 5.450,70 |
| *Izvor financiranja 3.* | *PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE* | *62.159,59* | *0,00* | *62.159,59* |
| 32 | Materijalni rashodi | 41.509,59 | -1.550,00 | 39.959,59 |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 6.000,00 | -700,00 | 5.300,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 14.650,00 | 2.250,00 | 16.900,00 |
| *Izvor financiranja 4.* | *POMOĆI* | *1.272.148,00* | *-17.470,00* | *1.254.678,00* |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 1.171.500,00 | -2.420,00 | 1.169.080,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 100.648,00 | -15.050,00 | 85.598,00 |
| *Izvor financiranja 5.* | *DONACIJE* | *248,00* | *240,00* | *488,00* |
| 32 | Materijalni rashodi | 248,00 | 240,00 | 488,00 |
| *Izvor financiranja 6.* | *PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE* | *333,68* | *0,00* | *333,68* |
| 32 | Materijalni rashodi | 333,68 | 0,00 | 333,68 |
| Aktivnost A320304 | KRIŽEVAČKE TAMBURICE | 1.327,00 | 0,00 | 1.327,00 |
| *Izvor financiranja 1.* | *OPĆI PRIHODI I PRIMICI* | *1.327,00* | *0,00* | *1.327,00* |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.327,00 | 0,00 | 1.327,00 |

Aktivnost A320304 – Križevačke tamburice planirani rashodi iznose 1.327 eura, te su ostali prema izvornom planu.

### POSTAVLJENI CILJEVI, POKAZATELJI USPJEŠNOSTI I GODIŠNJI PLAN RADA ŠKOLE

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

Osiguravanje određenog financijskog standarda pretpostavlja planiranje i realizaciju aktivnosti glazbene škole koje proizlaze iz nastavnog plana i programa. Uz redovan rad glazbene škole, cilj je osigurati što uspješnije glazbeno obrazovanje učenika. Škola pruža i organizaciju dodatnih programa, javnih nastupa i priprema za smotre i natjecanja učenika, a zadani pokazatelj uspješnosti su ostvareni rezultati i osvojene nagrade.

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