

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka te izvršenja rashoda i izdataka Financijskog plana Glazbene škole Makarska za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine daje se, kako slijedi:

1.1. UVOD

Financijski plan Glazbene škole Makarska za 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. godinu donio je Školski odbor s ukupnim planom prihoda i primitaka te rashoda i izdataka za 2024. godinu u iznosu 1.046.354,26 eura.

Po izradi Godišnjeg financijskog izvještaja 2024. godinu utvrđeno je da Financijski plan Glazbene škole Makarska od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godinu ostvario manjak u iznosu 4.828,66 eura, dok je u istom razdoblju 2023 godine taj manjak iznosio 6.341,65.

1.2. PRIHODI I PRIMICI

Ukupno ostvareni prihodi i primici Glazbene škole Makarska u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine iznose 584.163,01 eura, a ostvareni su po vrstama prihoda i primitaka, kako slijedi:

Vrsta prihoda i primitka		Ukupno
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	516.467,83
64	Prihodi od imovine	0,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	0,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	35.024,73
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	32.670,45
Ukupno		584.163,01

636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine ostvarene su tekuće pomoći iz državnog proračuna za isplatu plaća, doprinosa, naknada za prijevoz, ostalih materijalnih prava zaposlenika. Pomoći se odnose i na financiranje naknada za prijevoz od strane SDŽ-e. U odnosu na razdoblje prethodne godine u istom razdoblju tekuće godine prihodi su ostvareni u većem iznosu najvećim dijelom zbog povećanja plaća uslijed donošenja novog Zakona o plaćama u državnoj službi i javnim službama.

661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga ostvareni su prihodi od školarina i upisnina, te najam instrumenata. Prihodi od pruženih usluga ostvaruju se i od iznajmljivanja, školskog prostora.

671 prihodi za potrebe redovnog financiranja iz nadležnog proračuna ostvareni su u većem iznosu uslijed povećanja opsega redovnog poslovanja i rasta cijena. Prihodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine su više ostvareni u odnosu na isto razdoblje prethodne godine najvećim dijelom zbog nabave novih glazbenih instrumenata.

1.3. RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine iznose 588.991,67 eura, ostvareni su po vrstama rashoda i izdataka, kako slijedi:

Vrsta rashoda i izdataka		Ukupno
31	Rashodi za zaposlene	490.161,70
32	Materijalni rashodi	87.688,19
34	Financijski rashodi	483,90
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.657,88
Ukupno		588.991,67

311 Plaće (Bruto) U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. rashodi za zaposlene povećani su uslijed donošenja Zakona o plaćama u državnoj službi i javnim Službama i Uredbe o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama.

321 Naknade troškova zaposlenima manji broj službenih putovanja, organiziranih terenskih nastava, izleta za učenike i stručnih aktiva u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

322 Rashodi za materijal i energiju povećani su uslijed općih rasta troškova, a najvećim dijelom povećanje se odnosi na uredski materijal i ostale materijalne rashode.

323 Rashodi za usluge povećanje iznosa najvećim se dijelom odnosi na rashode za usluge tekućeg i investicijskog održavanja te obvezne i preventivne zdravstvene preglede zaposlenika.

ostvarene rashode osiguranja imovine.

343 Ostali financijski rashodi u izvještajnom razdoblju ostvareni su rashodi za zatezne kamate i uvođenje novih certifikata.

422 Postrojenja i oprema povećanje se odnosi najvećim dijelom na nabavu glazbenih instrumenata u izvještajnom razdoblju.

Glazbena škola Makarska

OIB: 45540489568

RKP:12331

v.d. ravnatelj:
Željko Vlaho