

OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA GLAZBENE ŠKOLE MAKARSKA ZA 2025. GODINU

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Obveza izrade i usvajanja polugodišnjih i godišnjih izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisana je člancima 81.-86. Zakona o proračunu (Narodne nov., br. 144/2021.).

Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka te izvršenja rashoda i izdataka Financijskog plana Glazbene škole Makarska za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine daje se, kako slijedi:

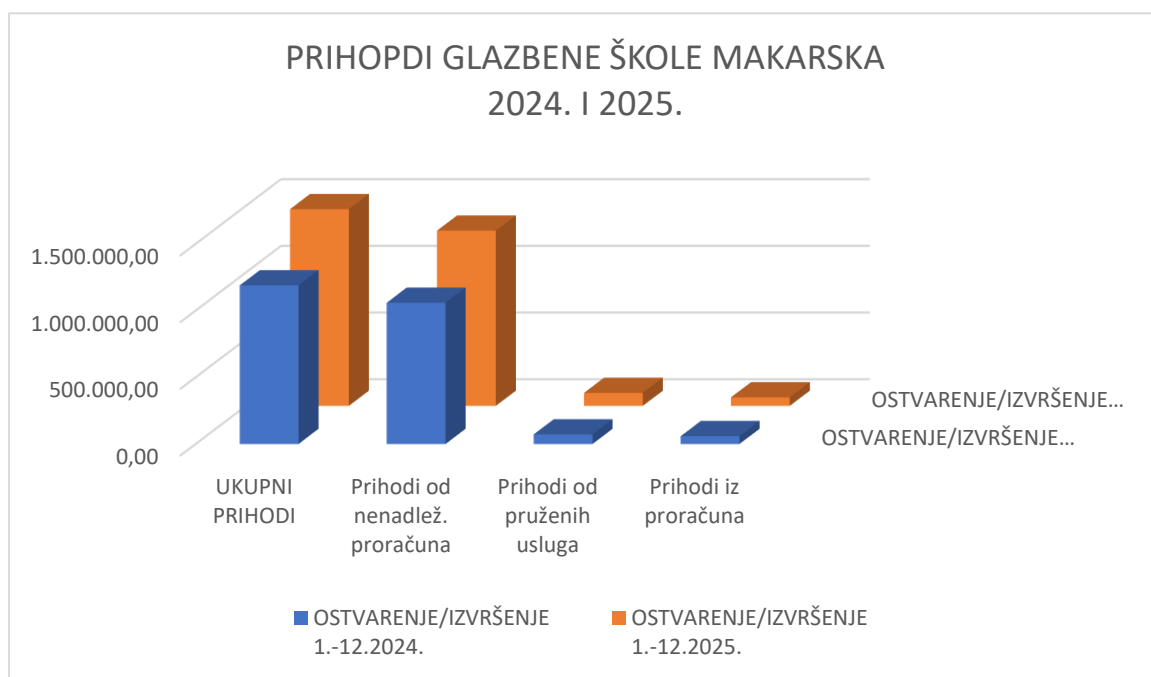
1.1. UVOD

Financijski plan Glazbene škole Makarska za 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027. godinu donio je Školski odbor s ukupnim planom prihoda i primitaka te rashoda i izdataka za 2025. godinu u iznosu 1.535.725,02 eura.

U izvještajnom razdoblju ostvareno je:

- ukupni prihodi i primici: 1.474.738,05 eura
- ukupni rashodi i izdaci: 1.489.534,83 eura

Po izradi Godišnjeg financijskog izvještaja 2025. godinu utvrđeno je da Financijski plan Glazbene škole Makarska od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godinu ostvario manjak u iznosu od 14.796,78 eura.



2. POSEBNI DIO PRORAČUNA

U posebnom dijelu proračuna rashodi i izdaci se prikazuju detaljnije. Sukladno Pravilniku sastavlja se:

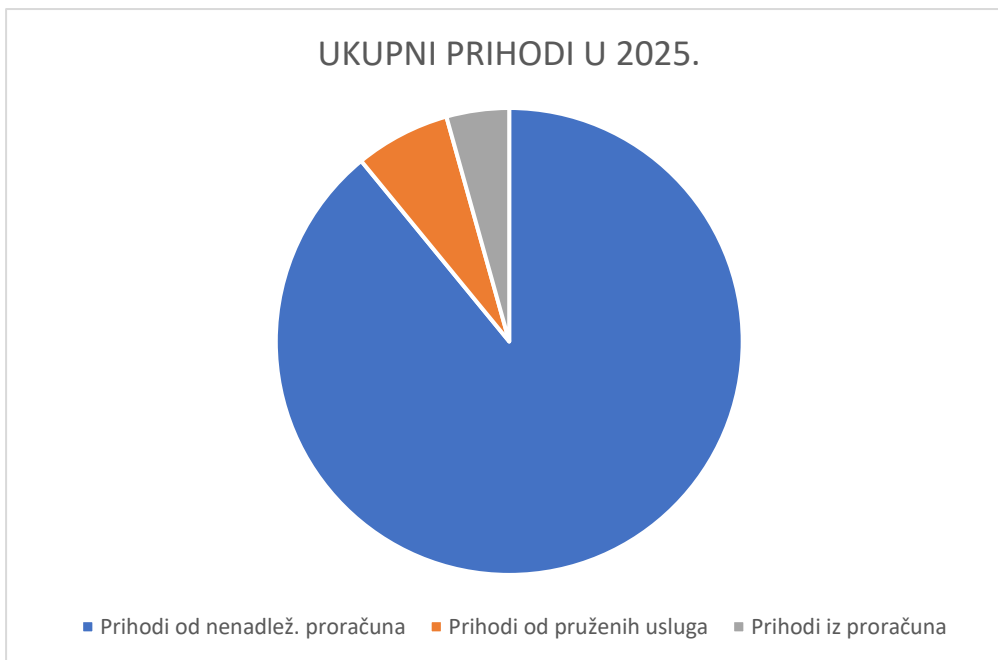
- Izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji (rashodi i izdaci prikazani po razdjelima i glavama unutar razdjela)
- Izvještaj po programskoj klasifikaciji (rashodi i izdaci prikazani su unutar razdjela i glava proračuna po programima, aktivnostima i računima računskog plana do propisane četvrte razine).

3. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, REALIZACIJA RASHODA I IZDATAKA

3.1. PRIHODI I PRIMICI

Ukupno ostvareni prihodi i primici Glazbene škole Makarska u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine iznose **1.474.738,05** eura, što predstavlja **96,03%** izvršenja u odnosu na tekući plan, odnosno **124,00%** u odnosu na ostvarenje 2024. godine, 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	1.313.528,84
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	97.208,06
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	64.001,15
Ukupno		1.474.738,05



636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2025. 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.

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 te opremanjem dviju kancelarija.

OSNOVNOŠKOLSKO DO NIVOA MINIMALNOG STANDARDA

Decentralizirana sredstva - Izvor 4.3.

Ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu od 1.489.534,83 eura, što u odnosu na plan iznosi približno 97,00%.

Rashodi su izvršeni gotovo u potpunosti u skladu s planom, uz manja odstupanja zbog racionalizacije troškova i pomaka u realizaciji pojedinih aktivnosti. Škola prima decentralizirana sredstva za materijalne troškove, investicijsko održavanje i troškove energije u mjesečnim anuitetima. Postotak realizacije rashoda za nabavu u odnosu na tekući plan za uredsku opremu i namještaj u iznosi 38,27% a za realizacija nabave glazbene opreme 126,99%.

Pomoći za proračunske korisnike - Izvor 5.4.

Sadrži sve rashode poslovanja koji se financiraju iz državnog proračuna, a odnose se na plaće za zaposlenike za redovan rad, prekovremeni rad, plaće za posebne uvjete rada, ostale rashode za zaposlene (božićnica, regres, jubilarne nagrade), pomoći za bolovanje, pomoć za novorođenče te pripadajući doprinosi koje plaća poslodavac.

311-izdaci za plaće u visini od 1.041.254,61€, realizirani su u odnosu na tekući plan 99,64%. Ovi izdaci se odnose na plaće za redovni i prekovremeni rad.

312-Ostali rashodi za zaposlene- 41.047,16€ odnose se na isplate jubilarnih nagrada, prava iz Kolektivnih ugovora, regresa za godišnji odmor, te su realizirani 141,54% od tekućeg plana.

313-Doprinosi na plaće u visini od 170.949,71€, realizirani su 99,39% u odnosu na plan.

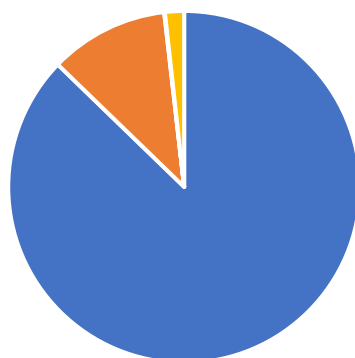
321-Naknade troškova zaposlenima 60.277,36 odnosi se na trošak prijevoza, sudjelovanja za rad u stručnim skupinama i natjecanja učenika, a njihova realizacija iznosi 100,46%.

3.2. RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. godine iznose **1.489.534,83** eura, ostvareni su po vrstama rashoda i izdataka, kako slijedi:

Vrsta rashoda i izdataka		Ukupno
31	Rashodi za zaposlene	1.299.497,66
32	Materijalni rashodi	162.993,56
34	Financijski rashodi	965,33
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	26.078,28
Ukupno		1.489.534,83

RASHODI GLAZBENE ŠKOLE MAKARSKA 2025.



- Rashodi za zaposlene
- materijalni rashodi
- financijski rashodi
- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

311 Plaće (Bruto) U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2025. 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.

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.

Vlastiti prihodi - Izvor 3.2.

Postotak realizacije ukupnih rashoda u odnosu na tekući plan je 123,76% .Vlastit rashodi se odnose prema pravilniku Glazbene škole Makarska.

Glazbena škola Makarska
OIB: 45540489568
RKP:12331

ravnatelj:
Željko Vlaho