



# **GLAZBENA ŠKOLA U VARAŽDINU**

## **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA I POSEBNI IZVJEŠTAJI**

### **GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU**

Varaždin, 31. ožujka 2025.



## SADRŽAJ

1. UVOD.....	1
2. PRIHODI I PRIMICI.....	2
2.1. STANJE NOVČANIH SRESTAVA NA RAČUNU.....	2
3. RASHODI I IZDACI.....	2
3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE.....	2
3.2. MATERIJALNI RASHODI.....	3
3.3. FINANCIJSKI RASHODI.....	3
3.4. SUBVENCije.....	3
3.5. POMOĆI.....	3
3.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA.....	3
3.7. OSTALI RASHODI.....	3
3.8. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE.....	3
4. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA...3	
5. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE.....4	
6. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA.....4	
7. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA.....4	
8. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA.....4	
9. REZULTAT POSLOVANJA.....	5

## 1. U V O D

Sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana propisan je Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23), a osnovna svrha ovog izvještaja je dati informacije o:

- planiranim i ostvarenim/izvršenim prihodima i primicima/rashodima i izdacima,
- prenesenom manjku odnosno višku iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u slijedeću godinu.

Sukladno navedenom, sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana, osim prikaza ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini odjeljka ekonomske klasifikacije i prema izvorima financiranja te rashoda po funkcijskoj klasifikaciji (Opći dio), uključujući njihovu raspodjelu po programskoj klasifikaciji u Posebnom dijelu proračuna, uz obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka te izvršenja rashoda i izdataka čine i posebni izvještaji: izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije, izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima i izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

*Prijedlog financijskog plana Glazbene škole u Varaždinu za 2024. godinu* (dalje u tekstu: Financijski plan) usvojio je Školski odbor na sjednici održanoj 24. listopada 2023. godine u iznosu od 3.313.779,00 eura, te je objavljen na web stranici Glazbene škole u Varaždinu. *Izmjene i dopune Financijskog plana* donijete su na sjednici održanoj 12. srpnja 2024. godine, kojima je Financijski plan utvrđen u visini od 4.009.137,00 eura (objavljeno na web stranici Glazbene škole u Varaždinu).

Sažetak *Računa prihoda i rashoda te Računa financiranja s raspoloživim sredstvima* iz prethodnih godina dan je u Tablici 1 *Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu*, usporedno s izvršenjem prethodnih godina.

Tablica 1: Sažetak A.Računa prihoda i rashoda i B Računa financiranja

Oznaka	Ostvarenje / Izvršenje 2023. (1)	Izvorni plan 2024. (2)	Tekući plan 2024. (3)	Ostvarenje / Izvršenje 2024. (4)	Indeks % (5=4/1)	Indeks % (6=4/3)
<b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>						
6 Prihodi poslovanja	3.204.954,94	4.009.137,00	4.009.137,00	3.938.658,97	122,89	98,24
3 Rashodi poslovanja	3.139.703,74	4.028.639,00	4.028.639,00	3.877.477,01	123,50	96,25
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	42.623,54	59.000,00	59.000,00	32.122,79	75,36	54,45
Razlika - višak/manjak	22.627,66	-78.502,00	-78.502,00	29.059,17		
<b>C. PRORAČUN UKUPNO</b>						
1. PRIHODI I PRIMICI	3.204.954,94	4.009.137,00	4.009.137,00	3.938.658,97	122,89	98,24
2. RASHODI I IZDACI	3.182.327,28	4.087.639,00	4.087.639,00	3.909.599,80	122,85	95,64
3. RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	22.627,66	-78.502,00	-78.502,00	29.059,17		
<b>D. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>						
VIŠAK/MANJAK PRIHODA prenešeni (+/-)		78.502,00	78.502,00			
VIŠAK/MANJAK PRIHODA	22.627,66	0	0	29.059,17		0

Godišnji izvještaj o izvršenju iskazuje ostvarenje prihoda i primitaka, odnosno izvršenje rashoda i izdataka unutar jedne godine.

## 2. PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom Glazbene škole u Varaždinu za 2024. godinu planirani su prihodi i primici u iznosu od 4.009.137,00 eura (bez uključenog prenesenog manjka/viška prethodnih godina), a isti su naplaćeni u iznosu od 3.938.658,97 eura, odnosno *98,24% od godišnjeg plana*.

### 2.1. STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNU

Stanje novčanih sredstava na računu na početku 2024. godine bilo je 69.591,82 eura, a na kraju 2024. godine iznosi 121.652,20 eura.

## 3. RASHODI I IZDACI

U 2024. godini ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 3.909.599,80 eura, što je 95,64% godišnjeg plana i 122,85% u odnosu na godinu ranije.

### 3.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 3.310.340,55 eura, što je 101,5% planiranih rashoda, odnosno 127,77% u odnosu na godinu ranije.

Rashodi za zaposlene iskazuju povećanje zbog promjene koeficijenta za obračun plaća i povećanje iznosa materijalnih prava.

### **3.2. MATERIJALNI RASHODI**

Materijalni rashodi iznose 564.685,24 eura, što je 73,72% planiranih rashoda u 2024. godini, odnosno 104,42% u odnosu na prethodnu godinu.

### **3.3. FINANCIJSKI RASHODI**

Financijski rashodi iznose 2.155,25 eura, a odnose se na rashode za vođenje računa i platnog prometa banke.

### **3.4. SUBVENCije**

Nije provođeno.

### **3.5. POMOĆI**

Nije provođeno.

### **3.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA**

Rashodi iznose 97,09 eura, a odnose se na sredstva za sufinanciranje prehrane učenika Glazbene škole u Varaždinu. Ista nisu planirana, a dobivena su na temelju zaključaka izvan Financijskog plana.

### **3.7. OSTALI RASHODI**

Ostali rashodi u iznosu od 198,88 eura odnose se na nabavku higijenskih potrepština temeljem Odluke Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike Republike Hrvatske.

### **3.8. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Ukupni izvršeni izdaci od 32.122,79 eura, iznose 54,45% planiranog u 2024. godini (75,36% od iznosa iz 2023.). Sredstva su utrošena za nabavu osnovnih sredstava – 15.968,60 eura za nabavu uredske opreme i namještaja i 16.154,19 eura za nabavu instrumenata. Nabava osnovnih sredstava (prvenstveno glazbenih instrumenata i opreme planira se na temelju povećanja potreba za tekuću školsku godinu).

## **4. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA**

Škola nije imala zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

## **5. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE**

Unutar izvještaja o izvršenju Financijskog plana za 2024. godinu evidentirana su zaprimljena sredstva za provođenje Erasmus+ projekta u iznosu od 42.991,60 eura

Sredstva su iskorištena u iznosu od 5.914,76 eura, a ostatak se prenosi kao višak prihoda u 2025. godinu, za pokriće troškova provedbe Erasmus+ projekta planiranog za školsku godinu 2024./2025.

## **6. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA**

Škola nema dane zajmove i potraživanja po istim.

## **7. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA**

Nije provođeno.

## **8. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA**

Nije provođeno.

## 9. REZULTAT POSLOVANJA

Vrsta financijskog plana	Izvor	Namjena	Iznos
ŽUPANIJSKI PRORAČUN	11 Opći prihodi i primici		
	44 Decentralizirana sredstva		-16.756,17
<b>ŽUPANIJSKI PRORAČUN UKUPNO</b>			-16.756,17
VLASTITA I NAMJENSKA SREDSTVA	31 Vlastiti prihodi	Redovno poslovanje	12.982,20
	43 Prihodi za posebne namjene	Redovno poslovanje	77.489,21
	51 Pomoći EU	ERASMUS+	37.076,84
	52 Ostale pomoći		
	61 Donacije		
	71 Prihodi od prodaje nefin. imovine i naknade s osnova osiguranja		
	81 Primici od zaduživanja		
<b>VLASTITA I NAMJENSKA SREDSTVA UKUPNO</b>			127.548,25

Zajedno sa prenesenim rezultatom iz prethodnog razdoblja, a nakon provedenih korekcija, Glazbena škola u Varaždinu ostvarila je višak prihoda poslovanja u iznosu 142.914,87 eura te manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosu 32.122,79 eura. Nastali metodološki manjak na izvoru financiranja 44 pokriva se u siječnju 2025. godine primitkom sredstava za plaćanje računa zaprimljenih u siječnju 2025. za prosinac 2024. godine. Ukupan ostvareni višak prihoda iznosi **110.792,08** eura i rasporedit će se u 2025. godini, namjenski, prema izvorima iz kojih je nastao.

.....  
***Nastavno na ovo obrazloženje, daje se detaljan opis programa rada za 2024. godinu iskazan u Posebnom dijelu Financijskog plana.***