

# Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Glazbene škole Zlatka Grgoševića za 2022. godinu

**Proračunski korisnik: Glazbena škola Zlatka Grgoševića**

**Sažetak djelokruga rada:** Glazbena škola Zlatka Grgoševića nalazi se na adresi; Ivana Gorana Kovačića 19 (potkrovlje Osnovne škole Sesvete) i dodatnom prostoru škole Bjelovarska 48b, u prostoru Gimnazije Sesvete u Bistričkoj 7., i u prostoru Pučkog učilišta u Zelini; Vatrogasna 3.

Djelokrug rada škole je osnovno i srednje glazbeno obrazovanje.

Ove školske godine u glazbenu školu se upisalo 575 učenika u 41 razredni odjel.

Nastava se odvija u dvije smjene, jutarnjoj i poslijepodnevnoj (A i B tjedan).

Nastava je organizirana u šestodnevnom radnom tjednu u skladu s Godišnjim planom i programom rada te Školskim kurikulumom.

## 1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA

### 1.1. PRIHODI

Prihodi Glazbene škole Zlatka Grgoševića u razdoblju siječanj – prosinac 2022. godine ostvareni su u iznosu 13.874.846,72 kn što je 119% od planiranog godišnjeg plana.

Pregled izvršenja prihoda prema ekonomskoj klasifikaciji daje se u tabličom prikazu:

Vrsta prihoda	Planirano u 2022.	Ostvareno u 2022.	Indeks
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>11.614.000,00</b>	<b>13.874.846,72</b>	<b>119%</b>
<b>1.PRIHODI POSLOVANJA</b>	<b>11.614.000,00</b>	<b>13.874.846,72</b>	<b>119%</b>
Prihodi iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	10.217.000,00	12.362.936,17	121%
Prihodi od imovine	0,00	10,83	
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	935.000,00	1.156.009,92	124%
Prihodi od nadležnog proračuna i od Hzzo-a na temelju ugovornih obaveza	462.000,00	355.889,80	77%

### **Prihodi iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvarene su u visini 12.362.936,17 kn što je 121% od plana, a odnosi se na tekuće pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja za troškove zaposlenika – plaće, materijalna prava zaposlenika isplate po pravomoćnim sudskim presudama. Planirano je manje zbog čega je došlo do odstupanja.

### **Prihodi od imovine**

Odnose se na kamate na oročena sredstva i iznose 10,83 kn.

### **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada**

Prihodi po posebnim propisima, sufinanciranje cijene participacije školarine odnose se na uplate roditelja i u periodu od 01.01.2022.-31.12.2022. ostvareno je prihoda 1.156.009,92 kn što je 124% od planiranog. Iz navedenih prihoda financiraju se stručna usavršavanja zaposlenika, nabavka materijala za odgojno obrazovni rad, održavanje i nabava novih instrumenata, kotizacije učenika za natjecanje.

### **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza**

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza su ostvareni u ukupnom iznosu od 355.889,80 kn što je 77% od plana. Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti rashoda poslovanja su prihodi iz proračuna Grada Zagreba.

## **1.2. RASHODI**

Rashodi Glazbene škole Zlatka Grgoševića u razdoblju siječanj – prosinac 2022. godine izvršeni su u iznosu od 13.733.054,42 kn što je 115% od planiranog godišnjeg plana.

Pregled rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine daje se u tabličnom prikazu:

Vrsta rashoda	Planirano u 2022.	Ostvareno u 2022.	Indeks
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>11.954.000,00</b>	<b>13.733.054,42</b>	<b>115%</b>
<b>1.RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>11.434.000,00</b>	<b>13.362.453,52</b>	<b>117%</b>
Rashodi za zaposlene	10.247.000,00	11.914.624,63	116%
Materijalni rashodi	1.149.000,00	1.404.223,62	122%
Financijski rashodi	38.000,00	21.705,27	57%
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	0,00	21.900,00	
<b>2.RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>520.000,00</b>	<b>370.600,90</b>	<b>71%</b>
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	520.000,00	370.600,90	71%

### Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 11.914.624,63 kn. Ova skupina rashoda sadrži bruto plaće zaposlenika, isplatu ostalih prava zaposlenika ugovorenih kolektivnim ugovorom, te doprinose na plaću. Rashodi za zaposlene financirani su najvećim dijelom iz proračuna MZO-a 11.822.226,92 kn. Rashodi za zaposlene financirani iz sredstava škole iznose 92.397,71 kn i odnose se na isplatu prekovremenog rada, održavanje nastave za početnički solfeggio i nagrade.

### Materijalni rashodi

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu 1.404.223,62 kn što predstavlja 122% u odnosu na planirano. Navedena skupina rashoda obuhvaća: naknada troškova prijevoza zaposlenika na posao, naknada troškova zaposlenima (službena putovanja, stručno usavršavanje), rashode za materijal i energiju (uredski materijal i ostali materijalni rashodi, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar, službena radna i zaštitna odjeća), rashode za usluge (usluge telefona i pošte, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe, komunalne usluge, zdravstvene usluge, intelektualne usluge, računalne i ostale usluge).

Materijalni rashodi financirani su dijelom iz proračuna Grada Zagreba 328.214,68 kn, od kojih su najznačajniji rashodi za uredski materijal i ostali materijalni rashodi 40.158,10 kn, komunalne usluge 61.236,27 kn, te naknade za rad predstavničkih tijela u iznosu 64.433,20 kn.

Iz sredstava škole-prihodi po posebnim propisima- financirani su materijalni rashodi u iznosu 572.809,37 kn. Najznačajniji rashodi odnose se na troškove službenog putovanja 81.779,69 kn koji su dijelom vezani za stručna usavršavanja zaposlenika a dijelom za mnogobrojna natjecanja, troškove uredskog materijala i ostalih

materijalnih rashoda 84.539,40 kn- odnosi se na nabavku uredskog materijala i brojnog potrošnog materijala potrebnog za odvijanje nastave (žice za instrumente, trzalice, piskovi), usluge tekućeg i investicijskog održavanja 71.993,98 kn- najveći dio odnosi se na održavanje glazbenih instrumenata.

### **Financijski rashodi**

Financijski rashodi izvršeni su u ukupnom iznosu od 21.705,27 ili 57% u odnosu na plan. Sredstva su utrošena za podmirenje bankarskih usluga i usluga platnog prometa te za podmirenje zatezних kamata. Podmirenje financijskih rashoda financirano je iz proračuna Grada Zagreba u iznosu 7.222,65 kn, iz sredstava škole-prihodi po posebnim propisima 2.666,80 kn, i iz proračuna MZO-a 11.815,82 kn za isplatu zatezних kamata prema sudskim presudama.

### **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade**

Izvršeni su rashodi u iznosu od 21.900,00 kn, rashod se odnosi na sufinanciranje cijene prijevoza učenika na izlete.

### **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu 370.600,90 kn.

Iz proračuna Grada Zagreba financirana je nabava uredskog namještaja u iznosu 59.617,50 kn, knjige za školsku knjižnicu 839,28 kn.

Iz proračuna MZO-a knjige u iznosu 2.750,00 kn.

Iz sredstava škole-prihodi po posebnim propisima - 307.394,12 kn financirano je nabava glazbenih instrumenata u iznosu 205.199,73 kn, telefon 849,00 kn, uredski namještaj 42.708,21 kn, oprema za grijanje i ventilaciju 21.802,50 kn, ulaganje u računalne programe 1.058,40 kn, te knjige 35.776,28 kn.

### **Izveštaj o stanju nepodmirenih obveza**

Stanje nepodmirenih obveza Glazbene škole Zlatka Grgoševića, temeljem Izveštaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje siječanj – prosinac 2022. iznosi 1.136.981,87 kn, od čega su rashodi za zaposlene 1.081.918,03 kn, obveze za materijalne rashode 34.286,05 kn, obveze za financijske rashode 1.057,55, ostale tekuće obveze 19.720,24.

## Izveštaj o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka

Stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka Glazbene škole Zlatka Grgoševića na dan 31.12.2022. godine iznosi 100.299,90 kn. Potencijna obveza odnosi se na isplatu razlike u plaći u iznosu od 6% bruto osnovice za plaću u javnim službama za period od prosinca 2015. godine do siječnja 2017. godine.

## Rezultat poslovanja-višak prihoda

Sučeljavanjem ukupnih prihoda 13.874.846,72 kn i ukupnih rashoda 13.733.054,42 kn ostvaruje se višak poslovanja u iznosu 141.792,00 kn, dodavanjem prenesenog viška poslovanja iz 2021. u iznosu 508.092,27 kn osvaruje se višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu 649.884,57kn.

Višak prihoda će biti prenešen u 2023. godinu i trošit će se na poboljšanje kvalitete rada škole kupnjom novih instrumenata i opreme za školu.

## 2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA

Pregled izvršenja rashoda prema programu, aktivnostima i izvorima financiranja daje se u tabličnom prikazu:

Program	Planirano u 2022.	Ostvareno u 2022.	Indeks
<b>Djelatnost ustanova osnovnog školstva</b>	11.954.000,00	13.733.054,42	115%
AKTIVNOST			
Redovna djelatnost	11.353.000,00	13.357.782,74	118%
Izvor 1.1.3-Opći prihodi i primici-pojačani standard	47.000,00	63.433,20	135%
Izvor 1.2.1-Decentralizirana sredstva	334.000,00	264.781,48	79%
Izvor 4.3.1-Prihodi za posebne namjene	755.000,00	665.207,08	88%
Izvor 5.2.1.-Pomoći iz drugih proračuna	10.217.000,00	12.364.360,98	121%
Održavanje i opremanje ustanova	592.000,00	370.600,90	63%
Izvor 1.1.3-Opći prihodi i primici-pojačani standard	72.000,00	60.456,78	84%
Izvor 4.3.1-Prihodi za posebne namjene	520.000,00	307.394,12	59%
Izvor 5.2.1.-Pomoći iz drugih proračuna	0,00	2.750,00	
Sufinanc. projekata prijavljenih na natj. EU fondova	9.000,00	4.670,78	52%
Izvor 1.1.3-Opći prihodi i primici-pojačani standard	9.000,00	4.670,78	52%

## **Program: 3109 Djelatnost ustanova osnovnog obrazovanja**

Programom se želi postići realizacija Godišnjeg plana i programa Glazbene škole Zlatka Grgoševića. Prioritet škole je kvalitetno glazbeno obrazovanje i odgoj učenika koje se ostvaruje kroz:

- stalno usavršavanje učitelja; te podizanje nastavnog standarda na višu razinu;
- poticanje učenika na izražavanje kreativnosti
- poticanje razvoja pozitivnih vrijednosti i natjecateljskog duha kroz razne nagrade najuspješnijim pojedincima

U okviru programa provedene su slijedeće aktivnosti:

### **Aktivnost A310901 Redovna djelatnost proračunskih korisnika**

Ukupno izvršeni rashodi u ovoj aktivnosti iznose 13.357.782,74 kn ili 118% u odnosu na plan od kojih su prema izvoru financiranja:

- Opći prihodi i primici-pojačani standard- 63.433,20 kn ili 135% u odnosu na plan-naknada za rad predstavničkih tijela. Odstupanje u odnosu na plan je veće jer su naknade za sjednice Školskog odbora koje su održane u 2021. godini doznačene u 2022. godini.
- Decentralizirana sredstva – 264.781,48 kn ili 79% u odnosu na plan-materijalni i financijski rashodi
- Prihodi za posebne namjene – 665.207,08 kn ili 88% u odnosu na plan – plaće za prekovremeni rad i svi ostali materijalni troškovi
- Pomoći iz drugih proračuna – 12.364.360,98 kn ili 121% - do odstupanja je došlo jer se prilikom izrade plana nije planiralo dovoljno sredstava za plaće i uz to su povećana materijalna prava u 2022. godini. Zdravstvene usluge odnose se na testiranje djelatnika zbog pandemije. Pristojbe i troškovi sudskih postupaka i zatezne kamate vezane su uz tužbe djelatnika.

### **Aktivnost K310901 Održavanje i opremanje osnovnih škola**

Ukupno izvršeni rashodi u ovoj aktivnosti iznose 370.600,90 kn ili 63% u odnosu na plan, prema izvoru financiranja:

- Opći prihodi i primici-pojačani standard- 60.456,78 kn – iz pojačanog standarda financirana je nabava knjiga za knjižnicu u iznosu 839,28 kn i uredskog namještaja u iznosu 59.617,50 kn
- Prihodi za posebne namjene – 307.394,12 kn- financirana je nabava glazbenih instrumenata u iznosu 205.199,73 kn, telefon 849,00 kn, uredski namještaj 42.708,21 kn, oprema za grijanje i ventilaciju 21.802,50 kn, ulaganje u računalne programe 1.058,40 kn, te knjige 35.776,28 kn.
- Pomoći iz drugih proračuna – 2.750,00 kn – iz proračuna MZO-a financirana je nabava knjiga za knjižnicu.

**Aktivnost T3109903 Sufinanciranje projekata prijavljenih na natječaje  
Europskih fondova ili partnerstva za Eu fondove**

Ukupno izvršeni rashodi u ovoj aktivnosti iznose 4.670,78 kn ili 52% u odnosu na plan, prema izvoru financiranja:

- Opći prihodi i primici-pojačani standard – 4.670,78 kn odnosi se na naknadu za rad e-tehničara.

Sesvete, 20.02.2023.

Ravnateljica - mentor

Ljerka Pašalić, mag. mus.

