**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA U RAZDOBLJU 01.01. DO 31.12. 2023. GODINE**

Proračun Umjetničke škole Manastira za 2023. s projekcijom za 2024. i 2025. godinu donesen je u rujnu 2022. godine na ŠO, a izglasan na Gradskom vijeću u studenom 2022. godine u visini od 805.136,00 eura.

Tijekom 2023. godine na sjednici Školskog odbora donesene su izmjene i dopune Proračuna Umjetničke škole Belog Manastira za 2023. godinu i to:

* Prve izmjene i dopune dana 05. svibnja 2023. godine, Klasa: 400-04/23-01/01

U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine ukupno planirani prihodi proračuna ostvareni su u visini od 646.657,67 EUR. Proračunski rashodi i izdaci u istom razdoblju realizirani su u iznosu od 653.271,63 EUR.

Iz navedenog slijedi da je u razdoblju 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine ostvaren višak prihoda na rashodima u iznosu od 6.613,96 EUR.

Stanje novčanih sredstava na računu Umjetničke škole Beli Manastir na početni i završni dan izvještajnog razdoblja je bilo kako slijedi:

* Stanje novčanih sredstava na računu 1. 1. 2023. godine: 52.836,26 EUR.
* Stanje novčanih sredstava na računu 31. 12. 2023. godine: 59.749,86 EUR.

Broj zaposlenih u Umjetničkoj školi tijekom 2023. godine je 28.

Broj učenika upisanih je ukupno 160, od toga u matičnoj školi 107, Područnom odjelu Darda 34 te u Područnom odjelu Kneževi Vinogradi 19.

Broj polaznika predškole i vrtića je 99.

Glazbeni odjeli su:

* Klavir
* Gitara
* Violina
* Harmonika
* Tambure
* Klarinet
* Truba
* Suvremeni ples.

Sukladno odredbama Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, NN 85/23 od 24. srpnja 2023. godine, ovaj godišnji izvještaj sadrži u općem dijelu sljedeće preglede izvršenja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka:

1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
2. Račun prihoda i rashoda, koji sadrži:

* Tablicu 1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
* Tablicu 2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
* Tablicu 3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

1. Račun financiranja, koji sadrži:

* Tablicu 1. Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
* Tablicu 2. Račun financiranja prema izvorima financiranja

PRIHODI

U razdoblju od 1. 1. do 31. 12. 2023. godine proračunski prihodi naplaćeni su na nivou grupa.

Prema osnovnim grupama prihoda i primitaka (druga razina), visina ostvarenja u promatranom periodu u odnosu na planirane iznose za cijelu 2023. godinu je sljedeća:

* pomoći 86,32 %
* prihodi od imovine 201,17 %
* prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima 80,39 %
* prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija 0,00 %
* prihodi iz nadležnog proračuna 74,94 %
* kazne, upravne mjere i ostali prihodi 0,00 %

GRUPA 63 - POMOĆI ostvarena je s 86,32 % od plana. Treba naglasiti da se ovdje radi o prihodima koji su kontinuiranog karaktera i vezani su za financiranje plaća, doprinosa, ostalih rashoda za zaposlene, prijevoza na posao i s posla i plaćanje naknade zbog nezapošljavanja invalida te honorara, a svi prihodi dolaze od strane MZO-a.

GRUPA 64 - PRIHOD OD IMOVINE naplaćena je u visini od 201,17 % od planiranog godišnjeg iznosa za 2023. godinu. Veći dio plana odnosi se na prihode od zateznih kamata temeljem ovrha te kamata po viđenju.

GRUPA 65 - PRIHODI OD ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI I PO POSEBNIM PROPISIMA realizirana je u visini od 80,39 % od planiranog iznosa za 2023. godinu, što je zadovoljavajuća razina naplate, a naročito zbog činjenice da ima dosta dužnika.

GRUPA 66 PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA naplaćena je u visini od 0,00 % od godišnjeg plana za 2023. godinu. Radi se o grupi koju čine vlastiti prihodi. Pretežni udio u planu čine planirane donacije kod pojedinih korisnika koje u ovom izvještajnom razdoblju nisu realizirane.

GRUPA 67 - PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA naplaćeni su u visini od 79,94 % od godišnjeg plana za 2023. godinu. Radi se o grupi koju čine prihodi iz proračuna Grada Belog Manastira.

GRUPA 68 - KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI naplaćeni su iznosu od 55,64 EUR od povrata za ovrhe od javnobilježničkih ureda te FINE koje je Škola morala platiti pri pokretanju iste.

Račun financiranja: Umjetnička škola Beli Manastir nije se zaduživala u izvještajnom razdoblju.

Ostvareni preneseni višak prihoda iz 2022. godine u iznosu od 49.816,27 EUR čine prihodi prema sljedećim šiframa izvora:

4.7. Prihodi za posebne namjene 49.816,27 EUR

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA U RAZDOBLJU 1. 1. DO 31. 12. 2023. GODINE**

* **Izvor financiranja: 1.1. Grad Beli Manastir**

**PROGRAM KULTURE: A100605 Djelatnost Umjetničke škole Beli Manastir**

**RASHODI**

U razdoblju od 1. 1.-31. 12. 2023. godine prema izvoru financiranja koji se odnosi na Grad Beli Manastir, ostvareni su sljedeći rashodi: troškovi službenog puta u iznosu 7.771,28 eur, stručno osposobljavanje zaposlenika u iznosu 1.545,00 eur, naknada za korištenje privatnog automobila u službene svrhe u iznosu 37,20 eur, uredski materijal 4.617,68 eur, električna energija i plin 2.010,15 eur, materijal za tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme 1.168,88 eur, sitan inventar 979,64 eur, službena, radna i zaštitna odjeća i obuća u iznosu 93,74 eur, usluge telefona i pošte 1.830,57 eur, usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme 4.358,62 eur, usluge promidžbe i informiranja 395,38 eur, komunalne usluge 545,28 eur, zakupnine i najamnine za najam IP telefona 34,80 eur, obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika 1.535,44 eur, intelektualne usluge 9.841,20 eur, ostale računalne usluge 1.521,31 eur, ostale usluge 1.029,03 eur, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa 120,00 eur, reprezentacija 1.214,22 eur, tuzemne članarine 976,00 eur, pristojbe i naknade u iznosu 125,00 eur, ostali nespomenuti rashodi poslovanja 1.161,21 eur, usluge banaka 544,98 eur.

Ukupna vrijednosti rashoda prema izvoru financiranja Grad Beli Manastir u razdoblju 1. 1. 2023. - 31. 12. 2023. godini iznosi 43.456,61 eur.

**PRIHODI**

U razdoblju od 1. 1. - 31. 12. 2023. godine prema izvoru financiranja koji se odnosi na Grad Beli Manastir ostvareni su prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine 43.456,61 eur.

**ZAKLJUČAK**

Ostvareni prihodi prema izvoru financiranja Grad Beli Manastir u razdoblju od 1. 1. - 31. 12. 2023. godine iznose 43.456,61 eur, a ostvareni rashodi iznose 43.456,61 eur. Sva dobivena financijska sredstva od Grada Belog Manastira utrošena su namjenski, prihodi su jednaki rashodima, odnosno, sve što je planirano je izvršeno. Također, važno je napomenuti da su svi rashodi pravdani u Odjelu društvenih djelatnosti mjesečno u skladu s rokovima koje je nadležni Odjel zahtijevao.

**CILJ PROGRAMA:**

Programom se omogućavaju infrastrukturni i financijski uvjeti za ostvarivanje i razvoj djelatnosti Škole. Planiranim sredstvima osiguravaju se sredstva za pokriće troškova škole, troškova tekućih popravaka i hitnih intervencija, energenata za grijanje škole, izdataka za investicijsko održavanje školskog prostora, nastavnih sredstava i pomagala, stručnog osposobljavanja djelatnika Škole, investicijskog i tekućeg održavanja prostora i opreme kao i ostali troškovi vezani uz realizaciju aktivnosti.

* **Izvor financiranja pomoći: 5.8. državni proračun – Ministarstvo znanosti i obrazovanja**

**PROGRAM KULTURE: A101605 Djelatnost Umjetničke škole Beli Manastir iz drugih izvora**

**RASHODI**

U razdoblju od 1. 1. - 31. 12. 2023. godine prema izvoru financiranja koji se odnosi na Ministarstvo znanosti i obrazovanja ostvareni su sljedeći rashodi: plaće za zaposlene 433.083,12 eur, ostali rashodi za zaposlene 25.912,69 eur, doprinosi na plaće 71.628,25 eur, naknade za prijevoz na posao i s posla 49.913,17 eur, laboratorijske usluge 0,00 eura, ugovori o djelu 0,00 eura, novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba sa invaliditetom 1.679,90 eur.

Ukupna vrijednost rashoda prema izvoru financiranja Ministarstva znanosti i obrazovanja u razdoblju od 1. 1.- 31. 12. 2023. godine iznosi 582.217,13 eur.

**PRIHODI**

U razdoblju od 1. 1. - 31. 12. 2023. godine prema izvoru financiranja koji se odnosi na Ministarstvo znanosti i obrazovanja ostvarene su tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S 582.042,88 eur.

**ZAKLJUČAK**

Ostvareni prihodi prema izvoru financiranja Ministarstva znanosti i obrazovanja u razdoblju od 1. 1. - 31. 12. 2023. godine iznose 582.042,88 eur, a ostvareni rashodi iznose 582.217,13 eura. Sva dobivena financijska sredstva od Ministarstva znanosti i obrazovanja dobivena su za plaće, nagrade i naknade djelatnika zaposlenih na određeno i neodređeno radno vrijeme, novčanu naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom. Prihodi nisu jednaki rashodima budući da će u siječnju 2024. godine biti ostvaren prihod za prosinac 2023. godine.

**CILJ PROGRAMA:**

Programom se omogućavaju kadrovski uvjetiza ostvarivanje i razvoj djelatnosti Škole. Financiranje standarda za odvijanje nastavnog procesa na temelju Nastavnog plana i programa, Godišnjeg plana i programa rada škole i Školskog kurikuluma.Financiranje rashoda za zaposlene: plaće zaposlenika, isplate regresa, isplate jubilarnih nagrada i pomoći, dar djeci, božićnica, naknade troškova prijevoza na posao i s posla te intelektualne usluge – isplate drugog dohotka vanjskih suradnika.

* **Izvor financiranja: 4.7. prihodi za posebne namjene, 94 preneseni višak**

**PROGRAM KULTURE: A101605 Djelatnost Umjetničke škole Beli Manastir iz drugih izvora**

**K101606 Nabavka opreme za rad Umjetničke škole financirana iz drugih izvora**

**RASHODI**

U razdoblju od 1. 1. - 31. 12. 2023. godine prema izvoru financiranja koji se odnosi na prihode za posebne namjene, ostvareni su sljedeći rashodi: 0,00 eur.

Ukupna vrijednosti rashoda prema izvoru financiranja prihodi za posebne namjene u razdoblju od 1. 1. - 31. 12. 2023. godine iznose 0,00 eur.

Iz prenesenog viška u iznosu od 49.816,27 eur iz 2022. godine utrošeno je 20.983,93 eur. Ostvareni su sljedeći rashodi: uredski materijal 451,55 eur, električna energija i plin 658,09 eur, materijal za tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme 64,36 eur, usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme 752,50 eur, komunalne usluge 5,06 eur, intelektualne usluge 6.886,99 eur, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa 275,00 eur, glazbeni instrumenti i oprema 7.619,18 eur, ostala oprema 544,64 eur, knjige 520,42 eur.

Ukupna vrijednost rashoda prema izvoru financiranja prihodi za posebne namjene - višak prihoda poslovanja u razdoblju od 1. 1. - 31. 12. 2023. godine iznosi 20.983,93 eur.

**PRIHODI**

U razdoblju od 1. 1.- 31. 12. 2023. godine prema izvoru financiranja koji se odnosi na sufinanciranje cijene usluge, participacije 27.636,03 eur.

Preneseni višak u iznosu od 49.816,27 eur iz 2022. godine.

**ZAKLJUČAK**

Ostvareni prihodi prema izvoru financiranja prihodi za posebne namjene u razdoblju od 1. 1. - 31. 12. 2023. godine iznose 27.636,03 eur, a ostvareni rashodi iznose 0,00 eur.

Preneseni višak iznosi 49.816,27 eur, a ostvareni rashod 20.983,93 eur.

Sva financijska sredstva utrošena su namjenski, odnosno, sve što je planirano je izvršeno.

Od ukupnog iznosa viška za 2023. godinu donesena je jedna odluka o raspodjeli rezultata poslovanja koji je namjenski utrošen. Također, važno je napomenuti da su svi prihodi i rashodi pravdani u Odjelu društvenih djelatnosti u skladu s rokovima koji je nadležni Odjel zahtijevao.

**CILJ PROGRAMA:**

Učenike osposobiti za samostalni rad, razvijati kreativnost i radne navike, poticati individualno stvaralaštvo. Omogućiti učenicima stjecanje vještina i razvoj sposobnosti. Cjelokupni odgojno-obrazovni proces realizira se prema suvremenim psihološkim, pedagoškim i metodičkim spoznajama, uz poštovanje individualnosti i osobnosti i maksimalno razvijanje potencijala svakog učenika. Promocija škole, Grada, na međunarodnoj glazbenoj sceni.

Programom se omogućavaju infrastrukturni, financijski i kadrovski uvjeti za ostvarivanje i razvoj djelatnosti Škole. Planiranim sredstvima osiguravaju se sredstva za pokriće troškova škole, troškova tekućih popravaka i hitnih intervencija, energenata za grijanje škole, izdataka za investicijsko održavanje školskog prostora, nastavnih sredstava i pomagala, glazbenih instrumenata, investicijskog i tekućeg održavanja prostora i opreme, kao i ostali troškovi vezani uz realizaciju aktivnosti.

* **Izvor financiranja: 1.6. vlastiti prihodi**

**PROGRAM KULTURE: A101605 Djelatnost Umjetničke škole Beli Manastir iz drugih izvora**

**RASHODI**

U razdoblju od 1. 1. - 31. 12. 2023. godine prema izvoru financiranja koji se odnosi na vlastite prihode (kamata po viđenju, zatezne kamate, ostali prihodi) ostvareni su sljedeći rashodi: 0,00 eura.

Ukupna vrijednost rashoda prema izvoru financiranja vlastiti prihodi u razdoblju od 1. 1. - 31. 12. 2023. godine iznose 0,00 eura.

**PRIHODI**

U razdoblju od 1. 1. - 31. 12. 2023. godine prema izvoru financiranja koji se odnosi na vlastite prihode 136,11 eura.

**ZAKLJUČAK**

Ostvareni prihodi prema izvoru financiranja vlastiti prihodi u razdoblju od 1. 1. - 31. 12. 2023. godine iznose 136,11 eur, a ostvareni rashodi iznose 0,00 eur.

**CILJ PROGRAMA:**

Pokriće dijela financijskih rashoda.

* **Izvor financiranja: 6.1. donacije**

**PROGRAM KULTURE: K101606 Nabavka opreme za rad Umjetničke škole financirana iz drugih izvora**

**RASHODI**

U razdoblju od 1. 1. - 31. 12. 2023. godine prema izvoru financiranja koji se odnosi na donacije ostvareni su sljedeći rashodi: 0,00 eura.

Ukupna vrijednost rashoda prema izvoru financiranja prihoda iz donacija u razdoblju od 1. 1. - 31. 12. 2023. godine iznose 0,00 eura.

**PRIHODI**

U razdoblju od 1. 1. - 31. 12. 2023. godine prema izvoru financiranja koji se odnosi na prihodi od donacija 0,00 eura.

**ZAKLJUČAK**

Ostvareni prihodi prema izvoru financiranja prihodi od donacija u razdoblju od 1. 1. - 31. 12. 2023. godine iznose 0,00 eur, a ostvareni rashodi također iznose 0,00 eur.

**CILJ PROGRAMA:**

Pokriće dijela kupovine glazbenih instrumenata potrebnih za odvijanje nastave.

**POSEBNI IZVJEŠTAJI**

**IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE**

Umjetnička škola Beli Manastir nije koristila sredstva fondova EU u izvještajnom razdoblju.

**IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA ZA RAZDOBLJE OD 1. 1. DO 31. 12. 2023. GODINE**

Umjetnička škola Beli Manastir nije se zaduživala u izvještajnom razdoblju.

**IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA ZA RAZDOBLJE OD 1. 1. DO 31. 12. 2023. GODINE**

Umjetnička škola Beli Manastir nema danih zajmova ni potraživanja po danim zajmovima u izvještajnom razdoblju.

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

Umjetnička škola Beli Manastir nema obveza po sudskim sporovima u izvještajnom razdoblju.

Ravnateljica:

Zrinka Barić