

**REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
OŠ RUDOLFA STROHALA
LOKVE, ŠKOLSKA 22**

RKP: 10549
OIB: 33425092556
MB: 03391507

Tel: 051/508-130, 051/831-213
e-mail: os.rudolfa.strohala@gmail.com

Lokve, 14.02.2024.

**Obrazloženje o izvršenju Financijskog plana
za razdoblje 01.01.2023. - 31.12.2023. godine**

Svi prihodi i rashodi koji su ostvareni u razdoblju od 01.01.2023.-31.12.2023. godine, odgovaraju godišnjem Financijskom izvještaju obrascu PR-RAS (prihodi/rashodi) koji je usvojen na Školskom odboru 24.01.2024.godine.

RASHODI

Ukupne rashode čine rashodi poslovanja i rashodi od nefinancijske imovine.

Izvršenje prema prema ekonomskoj klasiikaciji

Razred 31 Rashodi za zaposlene

Izvršenje na kontu 311 - bruto plaće je 93,29%. Plan je 360.300,00 €, a izvršenje do 31.12.2023.g. je 336.123,76 €. U odnosu na prethodnu godinu odstupanje/povećanje je 14,01%.

Izvršenje na kontu 312 - ostali rashodi za zaposlene je 98,95%. Plan je 9.991,00 €, a izvršenje do 31.12.2023. je 9.885,94 €. U odnosu na prethodnu godinu odstupanje/smanjenje je 11,17%.

Izvršenje na kontu 313 - doprinosi na plaće je 93,29% i prati rashode na kontu bruto plaća.

Razred 32 Materijalni rashodi

Izvršenje na kontu 321 - naknade troškova zaposlenima je 88,28% prati plan i ostvarenje plaća i materijalnih prava.

Rashodi za materijal i energiju - konto 322 planirano je 45.312,10 €. Izvršenje je 46.605,07 € što iznosi 102,85%. Utrošeno je više sredstava jer je očekivano veći rast cijena energenata. U odnosu na prethodnu godinu odstupanje/povećanje je 0,18%.

Rashodi za usluge - konto 323 ima izvršenje u odnosu na plan 106,45% iz razloga što je sanirani dio fasade školske zgrade.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – konto 329 planirano je 3.436,24 €. Izvršenje je 3.143,48 € odnosno 91,48%..

Razred 34 Financijski rashodi

Ostvarenje u odnosu na godišnji plan iznosi 89,75%. %.

Razred 38 Tekuće donacije

Ostvarenje iznosi 101,15 € , a odnosi se na menstrualne higijenske potrepštine. Izvršenje je 100,00%.

Ukupno izvršenje na razredu 3 je 490.614,77 €. Odstupanje u odnosu na prošlu godinu je 11,45% radi povećanja cijena na tržištu. Odstupanje na bazi ostvarenog i planiranog u ukupnosti je 94,44%.

Razred 42 Rashodi za nabavku dugotrajne imovine

Ostvarenje u odnosu na plan je 100,00%, a odnosi se na sportsku opremu, udžbenike za učenike i lektiru za školsku knjižnicu.

Izvršenje prema izvorima financiranja

Ukupno izvršenje prema izvorima je isto kao i prema ekonomskoj klasifikaciji.

Izvor 321401 - Vlastiti

Izvršenje plana na ovom izvoru je za 101,37%. Planirano je 67,00 €, a ostvareno je 67,92 €, a odnosi se na kamate na depozite i prodaju starog papira „Metisu“.

Izvor 431401 – Prihodi za posebne namjene

Na izvoru prihodi za posebne namjene planirana su sredstva u iznosu 86,25 €, a odnosi se na planirana sredstva za „Trening životnih vještina“ od Nastavnog zavoda za javno zdravstvo PGŽ. Planirano/ostvareno iznosi 100,00%.

Izvor 4411 – Prihodi za decentralizirane funkcije-OŠ

Planirano je 43.423,17 €, a ostvareno je 43.423,17 € što iznosi 99,49%. u odnosu na prethodnu godinu to je povećanje od 21,89%.

Izvor 521401 – Pomoći - osnovne škole

Izvršenje je 93,67%. Plan je 474.539,38 €, a izvršenje do 31.12.2023.g. je 444.502,57 €. U odnosu na prethodnu godinu to je povećanje za 15,49%.

Izvor 4831401 – Prenesena sredstva – namjenski prihodi

Izvršenje plana na ovom izvoru je 100 % .

Izvor 621401 – Donacije

Na izvoru donacije imamo planirana sredstva u iznosu 67,68 €. Donacija je od GCK Delnice za program „Sigurnost na vodi“. Tijekom 2023.g. izvršenje je 737,68 € iz razloga što je Općina Lokve 28.12.2023.g. doznačila sredstva u iznosu od 670,00 € za obnovu školske zgrade.

Izvršenje prema programskoj klasifikaciji

Program: 5301 Osnovnoškolsko obrazovanje

Ostvarenje u razdoblju 01.01.2023.-31.12.2023.g. iznosi 93,40%. Planirano je 477.567,33 €, a ostvareno je 446.051,19 €, što je u odnosu na prošlu godinu povećanje za 7,58%.

A 530101 - Osiguranje uvjeta rada – ostvarenje Financijskog plana je 93,23%

T 530102 - Investicijsko održavanje – planirano je 4.575,00 €, a ostvarenje je 4.485,25 € odnosno 98,04%. Odnosi se na sanaciju dijela fasade školske zgrade što je financirala PGŽ.

A 530106 Nabava udžbenika za učenike osnovne škole – planirano/ostvareno je 2.362,23 €, odnosno 100%.

A 530107 - Prehrana za učenike u osnovnoj školi - ostvareno 97,66%. Planirano je 10.000,00 €, a ostvareno je 9.765,78 € odnosno 97,66%.

Program: 5302 Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava

A 530222 Programi školskog kurikuluma

Planirano je 1.070,00 €. Ostvareno je 3.338,88 €, odnosno 312,04% od plana za 2023.g. jer je PGŽ 21.12.2023.g. doznačila Školi sredstva za školski kurikulum „Prometna grupa“ u iznosu od 690,00 €.

A 530223 Program predškolskog programa

Škola je registrirana za provođenje Programa predškolski odgoj kojeg financira JLS – Općina Lokve. Indeks ostvarenja u odnosu na plan iznosi 100,77%.

A 530239 Županijska škola plivanja

Planirano/ostvareno je 136,00 €. Ostvarenje je 100,00%.

A 530240 Osiguranje besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština

Planirano/ostvareno iznosi 101,15 €. Ostvarenje 100,00%.

Program: 5308 Kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu

K 530801 Opremanje ustanova školstva

Planirano je 759,00 €. Ostvarenje je 801,00 € što iznosi 105,53%. Odnosi se na lektiru za školsku knjižnicu (177,00 € - financirano od MZO i nabavu sportske opreme 624,00 € - financirano sredstvima koje je doznačila PGŽ.

PRIHODI

Ukupni ostvareni prihodi za razdoblje 01.01.2023.-31.12.2023. godine su 490.425,58 € što je za 16,13% više u odnosu na ukupne prihode za navedeni period u prošloj godini koji su bili u iznosu 422.304,83 €. Do povećanje je došlo zbog povećanja osnovice plaće, prijevoznih troškova te materijalnih prava zaposlenika.

Ukupne prihode čine prihodi poslovanja i prihodi od nefinancijske imovine. Najznačajniju stavku prihoda čine pomoći iz državnog proračuna čime su financirani rashodi za zaposlene (plaće i materijalna prava za zaposlene, prijevoz zaposlenika na posao i s posla) i rashodi za nabavu udžbenika.

Izvršenje prema ekonomskoj klasifikaciji

636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Ostvarenje iznosi 93,66%. Planirano je 474.539,38 €, a ostvareno je 444.436,79 €. U odnosu na prethodnu godinu odstupanje/povećanje je 15,44%.

641 Prihodi od financijske imovine

Ostvarenje plana na ovom izvoru je za 42,00%. Planirano je 1,00 €, a ostvareno je 0,42 €, a odnosi se na kamate na depozite.

652 Prihodi po posebnim propisima i naknadama

Na izvoru prihodi za posebne namjene planirana su sredstva u iznosu 86,25 €, a odnosi se na planirana sredstva za „Trening životnih vještina“ od Nastavnog zavoda za javno zdravstvo PGŽ. Planirano/ostvareno je 100,00%.

661 Prihodi od prodaje robe i pruženih usluga

Planirano je 66,00 € za prodaju starog papira Metisu, a ostvareno je 67,50 €, odnosno 102,27%.

663 Donacije

Na izvoru donacije imamo planirana sredstva u iznosu 67,68 €. Donacija je od GCK Delnice. Ostvarenje je 670,00 €.

671 Prihodi iz nadležnog proračuna

Ostvarenje za razdoblje 01.01.2023.-31.12.2023.g. iznosi 101,05%. Planirano je za 2023.g. 44.629,17 € , a ostvarenje je 45.096,94 €.

Izvršenje prema izvorima financiranja

11 Prihodi od zajedničkih prihoda

Ostvarenje u odnosu na plan 2023. je 157,21%, a odnosi se na Školski kurikulum. Planirano je 1.206,00 €, a ostvareno je 1.896,00 €.

32 Vlastiti prihodi

Planirano je 67,00 eura, a ostvareno je 67,92 eura. Izvršenje plana je 101,37%. Odnosi se na kamate na depozite (0,42 €) i prodaju starog papira „Metisu“ (67,50 €).

43 Prihodi za posebne namjene

Planirano/ostvareno iznosi 86,25 € („Trening životnih vještina“), odnosno 100,00%.

44 Prihodi za decentralizirane funkcije

Ostvarenje plana iznosi 99,49%. Planirano je 43.423,17 €, a izvršenje je 43.200,94 €.

52 Pomoći (MZO + JLS)

U razdoblju od 01.01.2023.-31.12.2023. planirano je 474.539,38 €. Ostvareno je 444.436,79 € što iznosi 93,66%. U odnosu na prošlu godinu povećanje za 15,44%.

62 Donacije

Donacije su planirane u iznosu od 67,68 € (GCK Delnice). Ostvarenje je 737,68 €. U odnosu na prošlu godinu povećanje je 6,56%.

Voditeljica računovodstva: Radojka Tomljanović

Ravnateljica Škole:

/Borka Kezele-Kanjer, prof./