

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

RKP: 10549
OIB: 33425092556
MB: 03391507

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

Lokve, 10.03.2025.

**Obrazloženje o izvršenju Financijskog plana
za razdoblje 01.01. - 31.12.2024. godine**

Svi prihodi i rashodi koji su ostvareni u razdoblju od 01.01.2024.-31.12.2024. godine, odgovaraju godišnjem Financijskom izvještaju obrascu PR-RAS (prihodi/rashodi) koji je usvojen na Školskom odboru 27.01.2025.godine.

RASHODI

Ukupne rashode čine rashodi poslovanja i rashodi od nefinancijske imovine.

Izvršenje prema prema ekonomskoj klasifikaciji

Razred 31 Rashodi za zaposlene

Izvršenje na kontu 311 - bruto plaće je 99,62%. Plan je 422.800,00 €, a izvršenje do 31.12.2024.g. je 421.210,66 €. U odnosu na prethodnu godinu odstupanje/povećanje je 25,31% zbog isplate plaća po uvećanoj osnovici po Kolektivnom ugovoru i Uredbi o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama (Narodne novine broj 22/24).

Izvršenje na kontu 312 - ostali rashodi za zaposlene je 96,04%. Plan je 17.800,00 €, a izvršenje do 31.12.2024. je 17.094,25 €. U odnosu na prethodnu godinu odstupanje/povećanje je 72,91% zbog povećanja materijalnih prava za zaposlene (jubilarne nagrade, pomoći, otpremnina, regres, uskrsnica, božićnica).

Izvršenje na kontu 313 - doprinosi na plaće je 99,59% i prati rashode na kontu bruto plaća. Plan je 69.790,00 €, a izvršenje do 31.12.2024. je 69.505,19 €. U odnosu na prethodnu godinu odstupanje/povećanje je 25,32% povećanje doprinosa iz već spomenutih razloga uvećanja plaća.

Razred 32 Materijalni rashodi

Izvršenje na kontu 321 - naknade troškova zaposlenima je 83,98% prati plan i ostvarenje plaća i materijalnih prava. Plan je 27.200,00 €, a izvršenje do 31.12.2024.g. je 22.843,82 €. U odnosu na prethodnu godinu odstupanje/povećanje je 14,95%.

Rashodi za materijal i energiju - konto 322 planirano je 44.426,07 €. Izvršenje je 41.159,05 € što iznosi 92,65%. U odnosu na prethodnu godinu odstupanje/smanjenje je 11,69%.

Rashodi za usluge - konto 323 ima izvršenje u odnosu na plan 118,08% iz razloga što je bilo potrebno izvršiti usluge održavanja školskog vozila kojim se prevoze učenici Škole.

Plan je 14.039,91 €, a izvršenje do 31.12.2024.g. je 16.578,99 €. U odnosu na prethodnu godinu odstupanje/povećanje je 2,58%.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – konto 329 planirano je 3.869,00 €. Izvršenje je 4.343,96 € odnosno 112,28%. U odnosu na prethodnu godinu odstupanje/povećanje je 38,19% zbog povećanja cijene premije osiguranja.

Razred 34 Financijski rashodi

Ostvarenje u odnosu na godišnji plan iznosi 66,77%. Plan je 151,00 €, a izvršenje do 31.12.2024.g. je 100,82 €. U odnosu na prethodnu godinu odstupanje/povećanje je 3,06%.

Razred 38 Tekuće donacije

Ostvarenje u odnosu na godišnji plan iznosi 82,38 €, a odnosi se na menstrualne higijenske potrepštine. Plan je 117,00 €, a izvršenje do 31.12.2024.g. je 96,39 €. U odnosu na prethodnu godinu odstupanje/smanjenje je 3,61%.

Ukupno izvršenje na razredu 3 je 594.857,10 €. Odstupanje u odnosu na prošlu godinu je 21,25% radi povećanja cijena na tržištu. Odstupanje na bazi ostvarenog i planiranog u ukupnosti je 98,70%.

Razred 42 Rashodi za nabavku dugotrajne imovine

Ostvarenje u odnosu na plan je 77,67%, a odnosi se na udžbenike za učenike i lektiru za školsku knjižnicu. Plan je 2.477,00 €, a izvršenje do 31.12.2024.g. je 1.923,97 €. U odnosu na prethodnu godinu odstupanje/smanjenje je 24,23%.

Izvršenje prema izvorima financiranja

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

Izvor 321401 - Vlastiti

Izvršenje plana na ovom izvoru je 0,36%. Planirano je 67,00 €, a ostvareno je 0,24 €, a odnosi se na kamate na depozite. Prodaja starog papira „Metisu“ je planirana, ali nije došlo do realizacije.

Izvor 431401 – Prihodi za posebne namjene

Na izvoru prihodi za posebne namjene planirana su sredstva u iznosu 87,00 €, a odnosi se na planirana sredstva za „Trening životnih vještina“ od Nastavnog zavoda za javno zdravstvo PGŽ. Nije došlo do ostvarenja planiranog.

Izvor 4411 – Prihodi za decentralizirane funkcije-OŠ

Planirano je 39.200,00 €, a ostvareno je 42.276,08 € što iznosi 107,85%. U odnosu na prethodnu godinu to je smanjenje od 2,14%.

Izvor 521401 – Pomoći - osnovne škole

Izvršenje je 98,10%. Plan je 561.752,00 €, a izvršenje do 31.12.2024.g. je 551.096,80 €. U odnosu na prethodnu godinu to je povećanje za 23,98%.

Izvor 4831401 – Prenesena sredstva – namjenski prihodi

Izvršenje plana na ovom izvoru je 100%. Plan/ izvršenje je 397,98 €.

Izvor 621401 – Donacije

Na izvoru donacije imamo planirana sredstva u iznosu 80,00 € za donaciju od GCK Delnice za program „Sigurnost na vodi“. Tijekom 2024.g. nije došlo do izvršenja planirane donacije.

Izvršenje prema programskoj klasifikaciji

Program: 5301 Osnovnoškolsko obrazovanje

Ostvaranje u periodu 01.01.2024.-31.12.2024.g. iznosi 99,08%. Planirano je 553.322,00 €, a ostvareno je 548.248,15 €, što je u odnosu na prošlu godinu povećanje za 22,91%.

A 530101 - Osiguranje uvjeta rada – ostvarenje Financijskog plana je 98,63%.

Planirano je 542.522,00 €, a ostvareno je 535.097,63 €, što je u odnosu na prošlu godinu povećanje za 24,6%.

T 530102 - Investicijsko održavanje – ostvareno je 2.731,11 €, što je u odnosu na prošlu godinu smanjenje za 39,11%.

Odnosi se na radove uređenja unutrašnjih prostorija školske zgrade što je financirala PGŽ.

A 530106 Nabava udžbenika za učenike osnovne škole – planirano je 2.300,00 €, a ostvareno je 1.683,97 €, odnosno 73,22%. U odnosu na prošlu godinu to je smanjenje za 28,71% zbog smanjenja broja učenika.

A 530107 - Prehrana za učenike u osnovnoj školi - ostvareno 102,77%. Planirano je 8.500,00 €, a ostvareno je 8.735,44 € zbog povećanja cijene namirnica. U odnosu na prošlu godinu to je smanjenje za 10,55% iz razloga smanjenja broja učenika Škole.

Program: 5302 Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava

Ostvarenje u periodu 01.01.2024.-31.12.2024.g. iznosi 94,30%. Planirano je 49.170,98 €, a ostvareno je 46.368,95 €, što je u odnosu na prošlu godinu povećanje za 5,96%.

A 530222 Programi školskog kurikuluma

Planirano/ostvareno je 800,00 € odnosno 100,00%. Odnosi se na tiskanje školskog lista „Hapica“. U odnosu na prethodnu godinu to je smanjenje od 76,04% jer je u 2023.g. PGŽ Školi doznačila sredstva i 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 94,20%. Planirano je 47.967,98 €, a ostvareno je 45.186,56 € što je u odnosu na prethodnu godinu povećanje od 12,44%.

A 530239 Županijska škola plivanja

Planirano/ostvareno je 286,00 €. Ostvarenje je 100,00%. U odnosu na prethodnu godinu to je povećanje za 186,00% zbog povećanja cijene intelektualnih usluga voditelja.

A 530240 Osiguranje besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština

Planirano je 117,00 €, a ostvareno je 96,39 € što iznosi 82,38%. U odnosu na prethodnu godinu to je smanjenje od 3,61%.

Program: 5308 Kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu

K 530801 Opremanje ustanova školstva

Planirano je 177,00 €. Izvršenje je 240,00 € što iznosi 135,59%. Odnosi se na lektiru za školsku knjižnicu (240,00 € - financirano od MZOM). U odnosu na prethodnu godinu to je smanjenje od 70,04% jer je u 2023.g. izvršena nabava sportske opreme u vrijednosti od 624,00 € - financirano sredstvima koje je doznačila PGŽ.

PRIHODI

Ukupni ostvareni prihodi za period 01.01.2024.-31.12.2024. godine su 597.735,33 € što je za 21,88% više u odnosu na ukupne prihode za navedeni period u prošloj godini koji su bili u iznosu 490.425,58 €. Do povećanje je došlo zbog povećanja osnovice plaće, troškova prijevoza te materijalnih prava zaposlenika.

Planirano je 602.735,76 €, a ostvareno je 597.735,33 €, odnosno 99,17%.

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), rashodi za nabavu psiho-dijagnostičkih sredstava, udžbenika i lektire.

Izvršenje prema ekonomskoj klasifikaciji

636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Ostvarenje iznosi 98,60%. Planirano je 562.215,76 €, a ostvareno je 554.372,69 €. U odnosu na prethodnu godinu odstupanje/povećanje je 24,74%.

641 Prihodi od financijske imovine

Izvršenje plana na ovom izvoru je za 56,00%. Planirano je 1,00 €, a ostvareno je 0,56 €, 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 87,00 €, a odnosi se na planirana sredstva za „Trening životnih vještina“ od Nastavnog zavoda za javno zdravstvo PGŽ. Nije došlo do ostvarenja planiranog.

661 Prihodi od prodaje robe i pruženih usluga

Planirano je 66,00 € za prodaju starog papira Metisu. Nije došlo do izvršenja planiranog.

663 Donacije

Na izvoru donacije imamo planirana sredstva u iznosu 80,00 € za donaciju od GCK Delnice za program „Sigurnost na vodi“. Tijekom 2024.g. nije došlo do izvršenja planirane donacije.

671 Prihodi iz nadležnog proračuna

Planirano je za 2024.g. 40.286,00 €, a izvršenje je 43.362,08 € odnosno 107,64%.

Izvršenje prema izvorima financiranja

11 Prihodi od zajedničkih prihoda

Izvršenje u odnosu na plan 2024. je 100,0%, a odnosi se na Školski kurikulum. Planirano/ostvareno je 1.086,00 €.

32 Vlastiti prihodi

Planirano je 67,00 eura, a ostvareno je 0,56 eura. Izvršenje plana je 0,84%. Odnosi se na kamate na depozite.

43 Prihodi za posebne namjene

Planirano je 87,0 € („Trening životnih vještina“). Tijekom 2024.g. nije došlo do izvršenja planiranog.

44 Prihodi za decentralizirane funkcije

Izvršenje iznosi 107,85%. Planirano je 39.200,00 €, a izvršenje je 42.276,08 €.

52 Pomoći (MZOM + JLS)

U periodu od 01.01.2024.-31.12.2024. planirano je 562.215,76 €. Izvršenje je 554.372,69 € što iznosi 98,60%. U odnosu na prošlu godinu povećanje za 24,74%.

62 Donacije

Donacije su planirane u iznosu od 80,00 € (GCK Delnice). Planirano nije izvršeno.

Voditeljica računovodstva: Radojka Tomljanović

Ravnateljica Škole:

/Alenka Javor, prof./