

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, 09.07.2025.

**Obrazloženje o izvršenju Financijskog plana
za razdoblje 01.01. - 30.06.2025. godine**

Izvještaj o Izvršenju financijskog plana škole za razdoblje 01.01. do 30.06.2025.godine izrađen je u skladu sa Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN, br. 85/23). Izvještaj se izrađuje i dostavlja Školskom odboru temeljem odredbi članka 86. stavka 3. Zakona o proračunu (NN 144/21).

U Izvještaju se prikazuje poslovanje Škole od 01.01. do 30.06.2025. godine u okviru Financijskog plana za 2025. godinu.

Prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana za razdoblje 01.01.2025.- 30.06.2025. godine sastoji se od Općeg i Posebnog dijela.

Opći dio sastoji se od:

- Sažetak Računa prihoda i rashoda, Računa financiranja i prenesenih sredstava
- Prihodi i rashodi po ekonomskoj klasifikaciji
- Prihodi i Rashodi po izvorima financiranja
- Rashodi po funkcijskoj klasifikaciji

Posebni dio sastoji se od:

- Rashoda iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe.

Sastavni dio ovog Izvješća o izvršenju financijskog plana su tablice, koje su u privitku i čine sastavni dio ovog izvješća.

Prihodi i rashodi u izvještajnom razdoblju kretali su se u okvirima planiranih sredstava. Ukupno ostvareni prihodi i rashodi u prvoj polovici 2025.g., u odnosu na isto razdoblje 2024.g. povećani su zbog povećanja troškova plaća, povećanja cijena materijala, energije i usluga. Ostvarenje plana je 55,63%. Znači, više od polovice planiranih sredstava pa će tako do kraja godine plan biti u potpunosti ostvaren.

Svi prihodi i rashodi koji su ostvareni u razdoblju od 01.01.2025.-30.06.2025. godine, odgovaraju polugodišnjem Financijskom izvještaju obrascu PR-RAS (prihodi/rashodi) koji je usvojen na Školskom odboru 09.07.2025.godine.

RASHODI

Ukupne rashode čine rashodi poslovanja i rashodi od nefinancijske imovine.

Izvršenje prema ekonomskoj klasifikaciji

Razred 31 Rashodi za zaposlene

Izvršenje na kontu 311 - bruto plaće je 55,52%. Plan je 460.000,00 €, a izvršenje do 30.06.2025.g. je 256.409,46 €. U odnosu na prethodnu godinu odstupanje/povećanje je 25,36% 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 81,58%. Plan je 16.200,00 €, a izvršenje do 30.06.2025. je 13.216,68 €. U odnosu na prethodnu godinu odstupanje/povećanje je 136,01% zbog povećanja materijalnih prava za zaposlene (otpremnina, regres, uskrsnica).

Izvršenje na kontu 313 - doprinosi na plaće je 55,38% i prati rashode na kontu bruto plaća. Plan je 75.900,00 €, a izvršenje do 30.06.2025. je 42.031,56 €. U odnosu na prethodnu godinu odstupanje/povećanje je 25,03% povećanje doprinosa iz već spomenutih razloga uvećanja plaća.

Razred 32 Materijalni rashodi

Izvršenje na kontu 321 - naknade troškova zaposlenima je 44,52% prati plan i ostvarenje plaća i materijalnih prava. Plan je 26.100,00 €, a izvršenje do 30.06.2025.g. je 11.620,23 €. U odnosu na prethodnu godinu odstupanje/smanjenje je 16,25%.

Rashodi za materijal i energiju - konto 322 planirano je 46.069,00 €. Izvršenje je 29.375,19 € što iznosi 63,76%. U odnosu na prethodnu godinu odstupanje/smanjenje je 0,94%.

Rashodi za usluge - konto 323 ima izvršenje u odnosu na plan 36,14% .

Plan je 16.066,00 €, a izvršenje do 30.06.2025.g. je 5.806,24 €. U odnosu na prethodnu godinu odstupanje/smanjenje je 3%.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – konto 329 planirano je 4.520,00 €. Izvršenje je 1.451,06 € odnosno 32,1%. U odnosu na prethodnu godinu odstupanje/povećanje je 31,83%

Razred 34 Financijski rashodi

Ostvarenje u odnosu na plan iznosi 28,15%. Plan je 181,00 €, a izvršenje do 30.06.2025.g. je 50,95 €. U odnosu na prethodnu godinu odstupanje/povećanje je 5,2%.

Razred 38 Tekuće donacije

Ostvarenje iznosi 94,50 €, a odnosi se na menstrualne higijenske potrepštine.

Ukupno izvršenje na razredu 3 je 360.070,86 €. Odstupanje u odnosu na prošlu godinu je 22,59% radi povećanja cijena na tržištu. Odstupanje na bazi ostvarenog i planiranog u ukupnosti je 55,63%.

Razred 42 Rashodi za nabavku dugotrajne imovine

Ostvarenje iznosi 1.014,99 €, a odnosi se na nabavu sportske opreme u vrijednosti 450,00 € (financirano sredstvima PGŽ) i nabavu šivaćeg stroja za školsku zadrugu u vrijednosti 564,99 € (financirano sredstvima MZOM).

Izvršenje prema izvorima financiranja

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

Izvor 321401 - Vlastiti

Na izvoru prihodi planirano je 67,00 €. Odnosi se na prodaju starog papira „Metisu“, 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 42.000,00 €, a ostvareno je 21.719,72 € što iznosi 51,71%. U odnosu na prethodnu godinu to je smanjenje od 15,73%.

Izvor 521401 – Pomoći - osnovne škole

Izvršenje je 55,5%. Plan je 601.157,00 €, a izvršenje do 30.06.2025.g. je 333.612,34 €. U odnosu na prethodnu godinu to je povećanje za 24,88%.

Izvor 4831401 – Prenesena sredstva – namjenski prihodi

Prenesena sredstva iznose 3.470,48 €.

Izvor 621401 – Donacije

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

Izvršenje prema programskoj klasifikaciji

Program: 5301 Osnovnoškolsko obrazovanje

Ostvaranje u periodu 01.01.2025.-30.06.2025.g. iznosi 55,63%. Planirano je 647.213,00 €, a ostvareno je 360.070,86 €, što je u odnosu na prošlu godinu povećanje za 22,59%.

A 530101 - Osiguranje uvjeta rada – ostvarenje Financijskog plana je 55,45%.

Planirano je 585.014,00 €, a ostvareno je 324.398,81 €, što je u odnosu na prošlu godinu povećanje za 22,4%.

T 530102 - Investicijsko održavanje – planirano je 2.722,00 €, ali još nije došlo do realizacije.

A 530106 Nabava udžbenika za učenike osnovne škole – planirano je 2.000,00 €. Ostvarenje će biti u drugoj polovici 2025. godine.

A 530107 - Prehrana za učenike u osnovnoj školi - ostvareno 49,13%. Planirano je 8.200,00 €, a ostvareno je 4.028,57. U odnosu na prošlu godinu to je smanjenje iz razloga smanjenja broja učenika Škole.

Program: 5302 Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava

Ostvaranje u periodu 01.06.2025.-30.06.2025.g. iznosi 63,53%. Planirano je 49.100,00 €, a ostvareno je 31.193,48 €. U odnosu na prošlu godinu povećanje za 31,09%.

A 530222 Programi školskog kurikuluma

Planirano je 800,00 €. Odnosi se na tiskanje školskog lista „Hapica“. Ostvareno je 4.586,02 €. Odnosi se na nabavu psihodijagnostičkih sredstava, tiskanje školskog lista.

A 530223 Program predškolskog programa

Program predškolskog odgoja financira JLS. Indeks ostvarenja u odnosu na plan iznosi 54,26%. Planirano je 48.000,00 €, a ostvareno je 26.044,96 € što je u odnosu na prethodnu godinu povećanje od 13,74%.

A 530239 Županijska škola plivanja

Planirano je 300,00 €. Ostvarenje je 468,00 € (usluga voditelja i trošak goriva za školski kombi).

A 530240 Osiguranje besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština

Ostvareno je 94,50 €. U odnosu na prethodnu godinu smanjenje je 1,96%.

Program: 5308 Kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu

K 530801 Opremanje ustanova školstva

Planirano je 177,00 €. Odnosi se na lektiru za školsku knjižnicu - financirano od MZOM. Izvršena je nabava sportske opreme u vrijednosti od 450,00 € - financirano sredstvima PGŽ.

PRIHODI

Ukupni ostvareni prihodi za period 01.01.2025.-30.06.2025. godine su 316.021,17 € što je za 7,4% više u odnosu na ukupne prihode za navedeni period u prošloj godini koji su bili u iznosu 294.267,55 €. Do povećanje je došlo zbog povećanja osnovice plaće, troškova prijevoza te materijalnih prava zaposlenika.

Planirano je 647.213,00 €, a ostvareno je 316.021,17 €, odnosno 48,83%.

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.

Izvršenje prema ekonomskoj klasifikaciji

636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Ostvarenje iznosi 48,74%. Planirano je 601.157,00 €, a ostvareno je 293.032,48 €. U odnosu na prethodnu godinu odstupanje/povećanje je 9,47%.

641 Prihodi od financijske imovine

Izvršenje plana na ovom izvoru je za 97,00%. Planirano je 1,00 €, a ostvareno je 0,97 €, 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 sredstva planirana za „Trening životnih vještina“ od Nastavnog zavoda za javno zdravstvo PGŽ. Ostvarenje će biti u drugoj polovici 2025. godine.

661 Prihodi od prodaje robe i pruženih usluga

Planirano je 66,00 € za prodaju starog papira Metisu, a ostvarenje će biti u drugoj polovici godine.

663 Donacije

Na izvoru donacije imamo planirana sredstva u iznosu 80,00 € za donaciju od GCK Delnice za program „Sigurnost na vodi“.

671 Prihodi iz nadležnog proračuna

Planirano je 45.822,00 €, a izvršenje je 22.987,72 € odnosno 50,17%.

Izvršenje prema izvorima financiranja

11 Prihodi od zajedničkih prihoda

Izvršenje u odnosu na plan je 33,18%, a odnosi se na Školski kurikulum. Planirano je 3.822,00 €, a ostvareno je 1.268,00 €.

32 Vlastiti prihodi

Planirano je 67,00 eura, a ostvareno je 0,97 eura. Izvršenje plana je 1,45%. Odnosi se na kamate na depozite.

43 Prihodi za posebne namjene

Planirano je 87,0 € („Trening životnih vještina“). Izvršenje će biti u drugoj polovici 2025. godine.

44 Prihodi za decentralizirane funkcije

Izvršenje iznosi 51,71%. Planirano je 42.000,00 €, a izvršenje je 21.719,72 €.

52 Pomoći (MZOM + JLS)

U periodu od 01.06.2025.-30.06.2025. planirano je 601.157,00 €. Izvršenje je 293.032,48 € što iznosi 48,74%. U odnosu na prethodnu godinu odstupanje/povećanje je 9,47%.

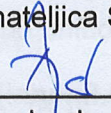
62 Donacije

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

Voditeljica računovodstva: Radojka Tomljanović



Ravnateljica Škole:



/Alenka Javor, prof./