

RH PGŽ

Osnovna škola «Rudolfa Strohala»

51316 Lokve, Školska 22

Tel: 051/508-130; 831-213

OIB: 33425092556

e-mail: os.rudolfa.strohala@gmail.com

Lokve, 16.03.2026. godine

Obrazloženje izvršenja plana za razdoblje 01.01.2025. do 31.12.2025. g.

Na temelju Zakona o proračunu (NN 144/21) člancima 81.- 86. i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023) Osnovna škola Rudolfa Strohala izradila je Prijedlog izvještaja o izvršenju financijskog plana za razdoblje 01.01.2025.-31.12.2025. godine koji se sastoji od Općeg i Posebnog dijela.

Opći dio sastoji se od:

- Sažetka Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji
- Prihoda i rashoda po izvorima financiranja
- Rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji

Posebni dio sastoji se od:

- Rashoda po programskoj i ekonomskoj klasifikaciji po Izvorima financiranja

Prihodi i rashodi u 2025. godini kretali su se uglavnom u okvirima planiranih sredstava.

Iz sažetka općeg dijela vidljivo je da su ukupni prihodi u razdoblju 01.01.2025.-31.12. 2025. godine u odnosu na plan ostvareni u visini 90,99 %, dok su rashodi ostvareni u visini 98,11%, što je gotovo u potpunosti ostvaren plan, a sve to zbog usklađenja i dopuna knjigovodstvenog evidentiranja zbog primjene novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu. Naime, novim Pravilnikom ukinuta je skupina 193 kontinuirani rashodi budućih razdoblja te se plaća za prosinac knjiži na odgovarajuće račune razreda 3 (Rashodi poslovanja).

Prihodi i rashodi po ekonomskoj klasifikaciji

Skupina 63 - pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan za plaću i materijalna prava zaposlenika - plan je izvršen u visini od 90,00%, zato što je škola planirala 13 plaća zbog već spomenute primjene novog Pravilnika, no prihodi za plaću iz prosinca ostvareni su u narednom razdoblju, stoga nije plan ostvaren u potpunosti.

Skupina konta 67 - prihodi iz nadležnog proračuna - izvršenje plana je 90,99 % zbog već spomenutog načina knjiženja, odnosno režijski troškovi mjeseca prosinca knjiženi su po načelu nastanka, dok su prihodi knjiženi u narednom razdoblju također po načelu nastanka, stoga nije došlo do ispunjenja plana u potpunosti.

Skupina konta 31 - rashodi za zaposlene - plan je ostvaren u visini 98,24% što je gotovo u potpunosti ostvaren plan.

Skupina konta 32 - materijalni rashodi - plan je ostvaren u visini 97,37 %.

Skupina konta 37 – naknade građanima i kućanstvima bilježi rashod, odnosno sredstva nisu bila planirana, a odnose se na sufinanciranje prijevoza roditeljima učenika s teškoćama u razvoju. Kako škola do studenog 2025. godine nije imala potrebu za spomenutim pomoćima, nastao je neplanirani rashod.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u odnosu na plan za 105,44%, odnosno malo je premašen plan zbog nabave većeg broja udžbenika za učenike.

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

Izvor 11 - opći prihodi i primici - prihodi i rashodi ostvareni su potpuno u visini 100 %.

Izvor 32 – vlastiti prihodi ostvareni u visini 1,64 %, iz razloga što je bila planirana prodaja starog papira „Metisu“, no međutim nije došlo do realizacije plana.

Izvor 43 – Na izvoru prihoda za posebne namjene planirani su prihodi NZZJZ za „Trening životnih vještina“, do čije realizacije nije došlo, stoga plan nije ostvaren.

Izvor 44 - prihodi za decentralizirane funkcije - izvršenje plana prihoda je 100,96% plan je plan rashoda ostvaren 102,68 %, do odstupanja je došlo zbog hitne intervencije.

Izvor 52 - pomoći - izvršenje plana prihoda i rashoda nije isto, zbog primjene novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i već spomenutog načina knjiženja troška plaće.

Izvor 62 – donacije – ostvaren u visini 85 °%, sredstva dobivena za realizaciju troškova prijevoza za školu plivanja „sigurnost na vodi“

Izvor 383 – prenesena sredstva vlastiti prihodi u potpunosti utrošena (vidljivo iz tablice).

Izvor 582– prenesena sredstva pomoći u potpunosti ostvaren. (vidljivo iz tablice).

| Oznaka | Izvorni plan (1.) | Tekući plan (2.) | Ostvarenje (3.) | Indeks (3./2.) |
|--|-------------------|------------------|-----------------|----------------|
| Izvor: 383 Prenesena sredstva - vlastiti prihodi proračunskih korisnika | 0,32 | 0,32 | 0,32 | 100,00 |
| 3 Rashodi poslovanja | 0,32 | 0,32 | 0,32 | 100,00 |
| | | | | |
| Izvor: 582 Prenesena sredstva - pomoći - proračunski korisnici | 3.470,48 | 3.470,48 | 3.470,48 | 100,00 |

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji ostvareni u visini 100 %.

Rashodi prema programskoj i ekonomskoj klasifikaciji po izvorima financiranja

Rashodi se dijele na sljedeće programe:

- 5301 - Osnovnoškolsko obrazovanje
- 5302 - Unaprjeđenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava
- 5308 – Kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu

U okviru programa Osnovnoškolsko obrazovanje rashodi su se kretali u okviru financijskog plana i izvršeni su 98,17%.

Izvor 321 – Vlastiti prihodi – plan nije ostvaren zbog već spomenute nerealizirane prodaje strog papira.

Izvor 431 - Prihodi za posebne namjene – planirana sredstva od „Treninga životnih vještina“ no međutim nije došlo do realizacije, stoga plan nije ostvaren.

Izvor 441 - prihodi za decentralizirane funkcije plan je u potpunosti ostvaren, odnosno ostvareno je 102,68% zbog hitne intervencije.

Izvor 521 - pomoći plan ostvaren u visini 97,69%.

U okviru programa 530102 Investicijsko održavanja objekata i imovine plan ostvaren 99,07%.

U okviru programa 530106 Nabava udžbenika plan ostvaren 104,72%, te je došlo do odstupanja plana zbog većeg broja nabave udžbenika.

U okviru programa 530107 Prehrana za učenike u osnovnim školama plan ostvaren 100,56%.

Program 530222 Programi školskog kurikulumu ostvareni u potpunosti u visini 100,70%.

Program 530223 Program predškolskog odgoja i obrazovanja pri školama ostvaren 95,05%.

Program 530239 Županijska škola plivanja- plan u potpunosti ostvaren -100%.

Program 530240 Osiguranje besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština također u potpunosti ostvaren – 100%.

Program 530801 Opremanje ustanova školstva plan ostvaren u visini 111,54%, zbog neplanirane nabave knjiga „Herojski Vukovar“.

POSEBNI IZVJEŠTAJ U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Škola se u 2025. godini nije zaduživala na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala te nema zaduživanja po dugoročnim kreditima i zajmovima.

Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

Škola ne koristi sredstva fondova Europske unije.

Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Škola nema dane zajmove i potraživanja.

Izveštaj o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova proračunskog korisnika na kraju proračunske godine.

Škola nema navedenih potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Izveštaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestnim jamstvima.

Škola nema danih jamstava po protestnim jamstvima.

Stanje novčanih sredstava proračunskog korisnika na početku proračunske godine (01.01.2025.) iznosi 3.470,80 eura, a na kraju izvještajnog razdoblja (31.12.2025.) iznosi 2.255,16 eura.

Ravnateljica:



Arianka Javor, prof.

| Opis | Stanje na početku razdoblja (01.01.2025.) | Stanje na kraju razdoblja (31.12.2025.) |
|---|---|---|
| Novčana sredstva proračunskog korisnika | 3.470,80 | 2.255,16 |