

REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
OŠ MRKOPALJ
MRKOPALJ, ŠKOLSKA 2

RKP: 10557
OIB: 67795112932
MB: 03391582

Tel: 051/833-172; Fax: 051/830-393
e-mail: mrkopalj@os-mrkopalj.skole.hr

Mrkopalj, 13.03.2025.

**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 13.03.2025.godine.

RASHODI

Ukupni rashodi poslovanja ostvareni u razdoblju od 01.01. 2024. do 31.12.2024. iznose 685.401,29 €.

Rashodi u 2024.g. veći su za 22,45% u odnosu na 2023.g. zbog povećanja osnovice za isplatu plaća i materijalnih prava za zaposlene te zbog povećanja cijena materijala i usluga.

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 99,45%. Plan je 460.841,46 €, izvršenje do 31.12.2024.g. je 458.320,69 €. U odnosu na prethodnu godinu odstupanje/povećanje je 24,75%.

Izvršenje na kontu 312 - ostali rashodi za zaposlene je 102,28%. Plan je 19.000,00 €, izvršenje do 31.12.2023. je 19.434,08 €. U odnosu na prethodnu godinu odstupanje/smanjenje je 9,75%.

Izvršenje na kontu 313 - doprinosi na plaće je 100,52% i prati rashode na kontu bruto plaća. U odnosu na proteklu godinu veće je za 25,37%

Razred 32 Materijalni rashodi

Izvršenje na kontu 321 - naknade troškova zaposlenima je 72,5% prati plan i ostvarenje plaća i materijalnih prava. Plan/ostvarenje u prošloj godini iznosio je 90,55%

Rashodi za materijal i energiju - konto 322 planirano je 50.050,00 €. Izvršenje je 46.953,58 € što iznosi 93,81%. Plan/ostvarenje u prošloj godini iznosio je 77,54%.

Rashodi za usluge - konto 323 ima izvršenje u odnosu na plan 102,25%. Plan/ostvarenje u prošloj godini iznosio je 63,82%

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – konto 329 planirano je 4.655,00 €. Izvršenje je 4.951,81 € odnosno 106,38%. Plan/ostvarenje u prošloj godini iznosio je 166,06%

Razred 34 Financijski rashodi

Ostvarenje u odnosu na godišnji plan iznosi 100,16%. Plan/ostvarenje u prošloj godini iznosi je 106,65%

Razred 38 Tekuće donacije

Ostvarenje iznosi 105,39 €, a odnosi se na menstrualne higijenske potrepštine. Izvršenje je 83,64 % zbog manjeg broja učenica. Plan/ostvarenje u prošloj godini iznosio je 79,58%

Ukupno izvršenje na razredu 3 je 641.893,11 €. Odstupanje u odnosu na prošlu godinu je 15,5% radi povećanja cijena na tržištu. Indeks na bazi ostvarenog u 2023.g.i planiranog u navedenoj godini je 97,88%.

Razred 42 Rashodi za nabavku dugotrajne imovine

Izvršenje na kontu 424 -Rashodi za nabavu knjiga u odnosu na plan je 68,14%, a odnosi se na udžbenike za učenike i lektiru za školsku knjižnicu.

Izvršenje na kontu 423- Prijevozna sredstva iznosi 98,72%.

Izvršenje prema izvorima financiranja

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

Izvor: 111 Porezni i ostali prihodi

Izvršenje plana na ovom izvoru je 95,89%. Odnosi se na sredstva za plaću asistentima u nastavi.

Izvor: 116 Predfinanciranje EU projekata

Izvršenje plana na ovom izvoru je 72,52 %. Odnosi se na sredstva za plaću asistentima u nastavi.

Izvor 321401 - Vlastiti

Izvršenje plana na ovom izvoru je za 47,02%. Planirano je 2.050,00 €, a ostvareno je 963,92 €, odnosi se na troškove usluga. Odlukom Školskog odbora 1.058,23 € prenesena su u 2025.g.

Izvor 431401 – Prihodi za posebne namjene

Na izvoru prihodi za posebne namjene planirana su sredstva u iznosu 1.000,00 €, a odnosi se na planirana sredstva za marende polaznika Vrtića. Ostvareno je 866,78 € što iznosi 86,68 %.

Izvor 4411 – Prihodi za decentralizirane funkcije-OŠ

Planirano je 87.300,00 €, a ostvareno je 87.230,00 € što iznosi 99,92%. U odnosu na 2023.g iznosi 163,63% zbog nabave školskog kombija.

Izvor 521401 – Pomoći - osnovne škole

Izvršenje je 97,86%. Plan je 573.696,00 €, izvršenje do 31.12.2024.g. iznos 561.390,81€. U

U odnosu na prethodnu godinu to je smanjenje za 23,47%

Izvor 4831401 – Prenesena sredstva – namjenski prihodi

Izvršenje plana na ovom izvoru je 100 %.

Izvor 621401 – Donacije

Na izvoru donacije imamo planirana sredstva u iznosu 132,72 €. Planirana donacija nije ostvarena.

Izvršenje prema programskoj klasifikaciji

Program: 5301 Osnovnoškolsko obrazovanje

Ostvaranje u periodu 01.01.2024.-31.12.2024.g. iznosi 97,88%. Planirano je 700.268,28 €, a ostvareno je 685.401,29 €, što je u odnosu na prošlu godinu smanjenje za 23,94%.

A 530101 - Osiguranje uvjeta rada – ostvarenje Financijskog plana je 98,31%

T 530102 - Investicijsko održavanje – nije planirano za 2024.g.

A 530106 Nabava udžbenika za učenike osnovne škole – planirano/ostvareno je 4.000 €, ostvareno 2.792,29 €, odnosno 69,81%.

A 530107 - Prehrana za učenike u osnovnoj školi - ostvareno 97,23%. Planirano je 11.000,00 €, a ostvareno je 10.694,91,38 €.

Program: 5302 Unapređenje kvalitete odgojno obrazovnog sustava

A 530202 Produženi boravak učenika putnika- ostvarenje 99,92%

A530209 Sufinanciranje rada pomoćnika u nastavi- ostvarenje 94,77%

A 530222 Programi školskog kurikuluma

Planirano/ ostvareno je 800,00 € , odnosno 100, %

A 530223 Program predškolskog programa

Škola je registrirana za provođenje Programa predškolski odgoj kojeg financira JLS – Općina Mrkopalj. Indeks ostvarenja u odnosu na plan iznosi 93,14%.

A 530239 Županijska škola plivanja

Planirano/ostvareno je 433,00 €. Ostvarenje je 100,00%.

A 530240 Osiguranje besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština

Planirano je 105,39 €, ostvareno 79,58 €. Ostvarenje 83,64%.

Program: 5308 Kapitalna ulaganja u odgojno obrazovnu infrastrukturu

K 530801 Opremanje ustanova školstva

Planirano je 41.150,00 €. Izvršenje je 40.715,89 € što iznosi 98,95%. Odnosi se na nabavu lektire za školsku knjižnicu i nabavu školskog kombija.

PRIHODI

- ❖ Ukupni ostvareni prihodi za period 01.01.2024.-31.12.2024. godine su 688.822,31 € što je za 23,25% više u odnosu na ukupne prihode za navedeni period u prošloj godini koji su bili u iznosu 558.861,82 €. Do povećanje je došlo zbog povećanja osnovice za obračun plaća po Temeljnem kolektivnom ugovoru, ostvarenja materijalnih prava zaposlenika prema TKU te inflacije koja je utjecala na rast troškova materijala i usluga.

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 98,19%. Planirano je 574.511,40 €, a ostvareno je 564.122,05 €. U odnosu na prethodnu godinu odstupanje/smanjenje je 23,94%.

652 Prihodi po posebnim propisima i naknadama

Na izvoru prihodi za posebne namjene planirana su sredstva u iznosu 1.000,00 €, a odnosi se na planirana sredstva za usluge prehrane u Vrtiću. Ostvarenje je 82,59%.

661 Prihodi od prodaje robe i pruženih usluga

Planirano je 2.050,00 € za najam dvorane, a ostvareno je 2.152,56 €, odnosno 105,00%.

663 Donacije

Na izvoru donacije imamo planirana sredstva u iznosu 100,00 € ali nije ostvaren.

671 Prihodi iz nadležnog proračuna

Ostvarenje za period 01.01.2024.-31.12.2024.g. iznosi 98,66%. Planirano je za 2024.g. 123.720,76 €, a izvršenje je 121.720,76 €. U odnosu na prethodnu godinu odstupanje/smanjenje je 30,49% zbog poništenja natječaja za nabavu školskog kombija.

Izvršenje prema izvorima financiranja

11 Prihodi od zajedničkih prihoda

Izvršenje za period 01.01.2024.-31.12.2024.g. iznosi 98,26%. Odnosi se na plaće astenata i Školski kurikulum. Planirano je 22.784,03 €, ostvareno je 22.373,64 €.

32 Vlastiti prihodi

Planirano je 2.050,00 eura, a ostvareno je 2.153,67 eura. Izvršenje plana je 105,05%. Odnosi se na najam sportske dvorane..

43 Prihodi za posebne namjene

Planirano/ostvareno iznosi 82,59 % odnosi se na prehranu djece u Vrtiću.

44 Prihodi za decentralizirane funkcije

Izvršenje iznosi 106,9%. Planirano je 87.300 €, a izvršenje je 93.319,92 €.

51233 MZO-pomoćnici u nastav

Planirano/ostvareno iznosi 146,57 %

515002 MZO-pomoćnici u nastav

Planirano/ostvareno iznosi 37,9 %

52 Pomoći (MZO + JLS)

U periodu od 01.01.2023.-31.12.2023. planirano je 574.511,40 €. Izvršenje je 564.122,05 € što iznosi 98,19%.

62 Donacije

Donacije su planirane u iznosu od 100,00 € (GCK Delnice) ali nisu ostvarene.

Voditeljica računovodstva: Helena Crnković, mag.oec.



Ravnatelj Škole:

/Dragutin Crnić, prof./