

KRAPINSKO ZAGORSKA ŽUPANIJA
PRORAČUNSKI KORISNIK:
OSNOVNA ŠKOLA LIJEPA NAŠA, TUHELJ
MATIČNI BROJ: 03086933
OIB: 11758881611

KLASA:400-02/25-01/1
URBROJ:2140-80-02-25-5

Tuhelj, 25.03.2025.

O B R A Z L O Ž E N J A

UZ IZVRŠENJE PLANA PRORAČUNA ZA RAZDOBLJE:

01.01. – 31.12.2024. GODINE

I OPĆI DIO

Opći dio obuhvaća, u prvoj tablici, sažetak računa prihoda i rashoda. Nadalje obuhvaća pregled izvršenja proračuna prema:

- ekonomskoj klasifikaciji,
- izvorima financiranja,
- funkcijskoj klasifikaciji,
- organizacijskoj klasifikaciji

Izvještaj po ekonomskoj klasifikaciji obuhvaća cjelokupno ostvarenje prihoda i rashoda, koje je unijeto i u financijske izvještaje za razdoblje 01.01. do 31.12. 2024. godine, te pregled indeksa ostvarenja u odnosu na izvorni plan, tekući plan i izvršenje istog razdoblja prethodne 2023. godine.

Indeks rasta ukupnih prihoda u odnosu na 2023.g. 127,60, a rast ukupnih rashoda je ostvaren sa 113,10. Ukupni prihodi u odnosu na tekući plan ostvareni su sa 96,23 , a rashodi sa 96,45.

Izvještaj prema izvorima financiranja obuhvaća opće prihode i rashode te dopunske nastavne van nastavne programe i to kroz slijedeće izvore:

I. Opći prihodi i primici:

- Decentralizirana i izvorna sredstva KZZ za pokriće materijalno-financijskih rashoda škole,
- Ostala sredstva KZZ

II. Dopunski nastavni i vannastavni programi:

1. Ministarstvo znanosti obrazovanja i mladih
2. Općine Tuhelj i Krapinske Toplice
3. Vlastita sredstva
4. Sredstva po posebnim namjenama (sufinanciranja)
5. Donacije – tekuće i kapitalne

U izvornom planu su decentralizirana sredstva iz kojih se financira rad škole planirana u iznosu od 27.336,00 eura sukladno uputama Županije tj. u visini odobrenih za 2023.g., koja nam ni tada nisu bila dostatna. Stoga nam je Osnivač iz preraspodjelom sredstava osigurao razliku do potrebnih 59.684,41 eura. Tijekom godine provedena su dva rebalansa plana, a treći samo za decentralizirana sredstva kako bi se mogli uredno podmiriti rashodi za rad škole. Ukupno odobrena (unijeta u tekući plan) i utrošena sredstva decentralizacije iznose 59.684,41 euro. Ostala sredstva Županije uključuju projekte (18.783,17 eura): Baltazar, Ugovore o djelu za građanski odgoj i e-tehničara, natjecanja, hitne intervencije i slične povremene rashode.

Bitnija odstupanja kod rashoda u odnosu na isto razdoblje 2023.g. i tekući plan odnose se na:

-KZŽ ostala sredstva – došlo je do smanjenja (IND 42,22 u odnosu na 2023.g.) prvenstveno zbog toga jer su u 2023. godini bili adaptirani sanitarni čvorovi, veći trošak na sanaciji kotlovnice u sportskoj dvorani te podmirivanje materijalnih troškova. Smanjenje u odnosu na tekući plan najviše je vezano uz smanjenje rashoda za Baltazar.

- Općine Tuhelj i Krapinske Toplice (JLS) – povećanje rashoda(IND 400,72 u odnosu na 2023.) godinu zbog plaća PUN kojih u 2023. godini nije bilo. U odnosu na tekući plan (IND 47,13) je rezultat krivog planiranja u 2024. godini.

- Posebne namjene – došlo je do smanjenja(IND 45,11 u odnosu na 2023.g.) zbog toga što u 2023. godini su izleti i prijevoz na izlete išli preko Škole, dok u 2024. godini navedene usluge direktno putničke agencije sklapaju sa roditeljima. Smanjenje na tekući plan (IND 81,10) odnosi se na ostale usluge koje nisu realizirane.

- Vlastita sredstva – rashodi u odnosu na 2023. godinu(IND 101,81), a u odnosu na tekući plan je niža (69,07) što je rezultat toga što školska sportske dvorane nije bila u najmu (adaptacija krovništva dvorane).

-Donacije – došlo je do smanjenja u odnosu na 2023. godinu (IND 61,13) zbog smanjenog interesa za davanjem donacija. U odnosu na tekući plan (IND 48,75) također je došlo do smanjenja.

- Erasmus- došlo je do smanjenja u odnosu na 2023.godinu(IND 17,64) zbog toga jer su u 2023.god. tri od četiri djelatnice putovale te su im isplaćena sredstva na mobilnost. U odnosu na tekući plan(IND 47,29) putovala je jedna djelatnica te su joj isplaćena sredstva za mobilnost.

Izvršenje u odnosu na tekući plan:

Naziv	Prihod	Rashod
- Decentralizirana	100,00%	100,00%
- Ostala sredstva KZŽ	79,52 %	79,19%
- Donacije	65,34%	48,75%
- Vlastiti prihodi	39,46%	69,07%
- Posebne namjene – sufinanciranja	85,62 %	81,10 %
- MZOM	100,00%	99,66%
- JLS (Općine: Tuhelj i Krapinske Toplice)	45,72%	47,13%
- Erasmus	0,00%	47,29%

Izveštaj prema funkcijskoj klasifikaciji obuhvaća:

- Oznaka 0912 – osnovno obrazovanje: sve materijalno financijske rashode i rashode za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine, izuzev rashoda za prehranu učenika te namirnica potrebnih za pripremanje obroka prilikom natjecanja i slično.
- Oznaka 013 – Opće usluge: sastoje se od naprijed izuzetih rashoda

Račun financiranja

-nema ostvarenja u razredima 8-primici od financ. imovine i zaduživanja i 5-izdaci za finan. imovinu i otplatu zajmova

II POSEBNI DIO

Posebni dio obuhvaća rashode prema programskoj klasifikaciji. Programska klasifikacija obuhvaća sve rashode od redovitih poslova ustanova osnovnog obrazovanja te dopunskih nastavnih i vannastavnih programa.



Ravnatelj:

Davor Žažar