

## Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

### 1. OPĆI DIO – SAŽETAK

Na temelju članka 42. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna i financijskog plana („Narodne novine“, broj 85/2023) obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju OŠ Budaševo-Topolovac-Gušće sadrži: obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju, te prikaz ostvarenog viška škole u izvještajnom razdoblju.

### RAČUN PRIHODA I RASHODA

U 2024. godini ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 1.927.477,06 €, dok su u istom razdoblju prethodne godine ukupni prihodi ostvareni u iznosu od 1.591.149,78 €, što iznosi povećanje od 21,14%. U 2024. godini ostvareni su ukupni rashodi u iznosu od 1.924.622,53 €, dok su u istom razdoblju prethodne godine ukupni rashodi ostvareni u iznosu od 1.572.721,64 €, što iznosi povećanje od 22,38 %.

### PRIHODI I PRIMICI

**Prihodi** su povećanje ekonomskih koristi tijekom izvještajnog razdoblja u obliku priljeva novca i novčanih ekvivalenata. Evidentiraju se na temelju nastanka događaja, priznaju prema kriteriju mjerljivosti i raspoloživosti. Prihodi se temeljno klasificiraju na prihode od poreza, prihode od doprinosa, pomoći, prihode od imovine, prihode od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima, te ostale prihode. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine klasificiraju se prema vrstama prodane nefinancijske imovine.

VRSTA PRIHODA	IZVRŠENJE 31.12.23.	TEKUĆI PLAN 2024. GOD.	IZVRŠENJE 31.12.24.	INDEKS % (3/1)	INDEKS % (3/2)
<b>6 Prihodi poslovanja</b>	<b>1.590.975,03</b>	<b>2.237.858,00</b>	<b>1.927.433,36</b>	<b>121,15%</b>	<b>86,13%</b>
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.340.731,65	1.907.238,00	1.659.150,41	123,75%	86,99%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	10.737,65	17.715,00	13.410,00	124,89%	75,70%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	238.947,71	307.182,00	253.312,95	106,01%	82,46%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	174,75	159,00	43,70	25,01%	27,48%

## RASHODI I IZDACI

**Rashodi** su smanjenje ekonomske koristi u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza. Rashodi se priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju. Rashodi se temeljno klasificiraju na rashode poslovanja (tekući rashod) i rashode za nabavu nefinancijske imovine (kapitalni rashod). Rashodi poslovanja klasificiraju se na rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, subvencije, pomoći, naknade i ostale rashode. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine klasificiraju se po vrstama nabavljene nefinancijske imovine (neproizvedena dugotrajna imovina i proizvedena dugotrajna imovina).

<b>VRSTA RASHODA</b>	<b>IZVRŠENJE 31.12.23.</b>	<b>TEKUĆI PLAN 2024. GOD.</b>	<b>IZVRŠENJE 31.12.24.</b>	<b>INDEKS % (3/1)</b>	<b>INDEKS % (3/2)</b>
3 Rashodi poslovanja	1.557.430,41	2.249.353,00	1.912.016,28	122,77%	85,00%
31 Rashodi za zaposlene	1.281.067,00	1.887.847,00	1.615.054,33	126,07%	85,55%
32 Materijalni rashodi	240.681,89	310.742,00	247.007,11	102,63%	79,49%
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	35.681,50	50.664,00	49.350,27	138,31%	97,41%
38 Ostali rashodi	0,00	100,00	604,57	0,00%	604,57%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	15.291,23	14.594,00	12.606,25	82,44%	86,38%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	15.291,23	14.594,00	12.606,25	82,44%	86,38%

### VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 18.050,87 €

## 2. POSEBNI DIO

NAZIV PROGRAMA: 1006 OSNOVNO ŠKOLSKO OBRAZOVANJE

Planirana sredstva za provedbu: 1.879.833,00 €

Izvršena sredstva za provedbu: 1.625.113,21 €

Obrazloženje izvršenja programa:

Donošenjem potrebnih dokumenata i osiguravanjem minimalnog financijskog standarda omogućuje se nesmetan rad škole kao ustanove, te se lakše postižu ciljevi Odgoja i obrazovanja propisani Zakonom o odgoju i obrazovanju.

Ciljevi koji su ostvareni provedbom programa:

Osigurati sustavan način poučavanja učenika, poticati i unaprijeđivati njihov intelektualni, tjelesni, društveni, moralni i duhovni razvoj u skladu s njihovim sposobnostima i sklonostima. Razvijati učenicima svijest o nacionalnoj pripadnosti, očuvanju povijesno-kulturne baštine i nacionalnog identiteta. Odgajati i obrazovati učenike u skladu s općim

kulturnim i civilizacijskim vrijednostima, ljudskim pravima i pravima djece, osposobiti ih za življenje u multikulturalnom svijetu, za poštivanje različitosti i toleranciju te za aktivno i odgovorno sudjelovanje u demokratskom razvoju društva. Osigurati učenicima stjecanje temeljnih (općeobrazovnih) i stručnih kompetencija, osposobiti ih za život i rad u promjenjivom društveno-kulturnom kontekstu prema zahtjevima tržišnog gospodarstva, suvremenih informacijsko-komunikacijskih tehnologija i znanstvenih spoznaja i dostignuća. Osposobiti učenike za cjeloživotno učenje.

Pokazatelj učinka:

Ciljevi programa uspješno su ostvareni.

Pokazatelj rezultata:

Aktivnost Materijalno poslovanje – zakonski standard uspješno je realiziran

Aktivnost Plaće MZO uspješno je realiziran

NAZIV PROGRAMA: 1007 PODIZANJE OBRAZOVNOG STANDARDA

Planirana sredstva za provedbu: 330.673,00 €

Izvršena sredstva za provedbu: 238.021,20 €

Obrazloženje izvršenja programa:

Uz obvezu osiguranja potrebnog minimalnog financijskog standarda potrebno je dodatno raditi na unapređenju prostornih i materijalnih uvjeta u školama, te djeci omogućiti slobodu izražavanja i kreiranja kroz razne izvannastavne programe . Otvaranjem Produženog boravka djeci i roditeljima omogućena je pomoć u izvršavanju kako školskih tako i obveza kod kuće. Program Osnovnoškolskog obrazovanja i Podizanje obrazovnog standarda direktno su povezani .

Ciljevi koji su ostvareni provedbom programa:

Omogućiti djetetu pun život i otkriti njegove/njezine pune potencijale kao jedinstvene osobe.

Omogućiti djetetu njegov/njezin razvoj kao socijalnog bića kroz život i suradnju s ostalima kako bi doprinijela/ doprinijelo dobru u društvu

Pripremiti dijete za daljnje obrazovanje i cjeloživotno učenje (učiti kako učiti). Uključivanje djece u razne izvannastavne aktivnosti gdje se podrazumijeva učiteljeva sloboda kreiranja, odgojnog obrazovnog rada i smisao za stvaralaštvo, a istodobno i uspješan poticaj za angažiranje za rad izvan redovite nastave.

Jačanje socijalnog uključivanja i integracije osoba u nepovoljnom položaju u sklopu mjera Ministarstva znanosti i obrazovanja usmjerenih uspostavi jednako kvalitetnih uvjeta obrazovanja svim kategorijama korisnika .

Pokazatelj učinka:

Ciljevi programa uspješno su ostvareni.

Pokazatelj rezultata:

Aktivnost Produženi boravak realizirana je uspješno u skladu sa Zakonom o odgoju i obrazovanju i prema pedagoškim standardima.

Aktivnost Građanski odgoj i obrazovanje uspješno je realizirana u suradnji s osnivačem.

Aktivnost Materijalno poslovanje – iznad standarda uspješno je realizirana.

Aktivnost Županijska stručna vijeća uspješno je provedena u skladu s propisima Agencije za odgoj i obrazovanje.

Aktivnost Nabava udžbenika uspješno je realizirana u suradnji s Ministarstvom znanosti i obrazovanja te osnivačem.

Tekući projekt Rukom pod ruku uspješno se odvija, radi se o projektu koji se provodi kontinuirano.

NAZIV PROGRAMA: 1017 ŠKOLSKA KUHINJA

Planirana sredstva za provedbu: 53.441,00 €

Izvršena sredstva za provedbu: 61.488,12 €

Obrazloženje izvršenja programa:

Pravilna prehrana posebno je značajna u razdoblju odrastanja. Zdravim prehrambenim navikama osigurava se odgovarajući psihofizički rast i razvoj djeteta, te se stječu zdrave prehrambene navike koje ostaju i u kasnijem životnom razdoblju. Stoga je bitno unapređivati rad školske kuhinje, te vršiti daljnju edukaciju djelatnika kako bi se i nadalje održala kvaliteta prehrane u školama.

Ciljevi koji su ostvareni provedbom programa:

- promocija pravilnih prehrambenih navika
- sigurnost i usklađenost s propisima
- prikladnost obroka
- razuman odnos između kvalitete i cijene

Pokazatelj učinka:

Ciljevi programa uspješno su ostvareni.

Pokazatelj rezultata:

Aktivnost Školska prehrana uspješno se odvija u suradnji s Ministarstvom znanosti i obrazovanja.

Tekući projekt Healthy meal standard uspješno se odvija u suradnji s osnivačem.

Tekući projekt Školska shema uspješno je realizirana u suradnji s osnivačem te Agencijom za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju.

Tekući projekt Školski medni dan uspješno je realiziran.

Ravnateljica

Mirela Maričević