

## Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

### 1. OPĆI DIO – SAŽETAK

Na temelju članka 21. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna i financijskog plana („Narodne novine“, broj 85/2023) obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju Osnovne škole 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 prvom polugodištu 2025. godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 1.011.119,04 €, dok su u istom razdoblju prethodne godine ukupni prihodi ostvareni u iznosu od 948.093,08 €, što iznosi povećanje od 6,6 %. U prvom polugodištu 2025. godine ostvareni su ukupni rashodi u iznosu od 1.149.827,45 €, dok su u istom razdoblju prethodne godine ukupni rashodi ostvareni u iznosu od 935.098,13 €, što iznosi povećanje od 23,00 %.

### 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 30.6.24.	TEKUĆI PLAN 2025. GOD.	IZVRŠENJE 30.6.25.	INDEKS % (3/1)	INDEKS % (3/2)
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	809.062,90	1.927.573,00	863.846,53	106,77%	44,82%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	6.885,00	21.434,00	13.284,00	192,94%	61,98%
67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	132.145,18	183.500,00	133.508,51	101,03%	72,76%
72 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	43,70	872,00	0,00	0,00%	0,00%

### 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 30.6.24.</b>	<b>TEKUĆI PLAN 2025. GOD.</b>	<b>IZVRŠENJE 30.6.25.</b>	<b>INDEKS % (3/1)</b>	<b>INDEKS % (3/2)</b>
3 Rashodi poslovanja	935.098,13	2.214.264,00	1.149.827,45	122,96%	51,93%
31 Rashodi za zaposlene	795.146,81	1.877.046,00	988.112,09	124,27%	52,64%
32 Materijalni rashodi	137.850,84	296.454,00	161.154,62	116,91%	54,36%
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	2.100,48	40.664,00	0,00	0,00%	0,00%
38 Ostali rashodi	0,00	100,00	560,74	0,00%	560,74%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.182,50	2.394,00	0,00	0,00%	0,00%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.182,50	2.394,00	0,00	0,00%	0,00%

## **VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA**

Manjak prihoda i primitaka ostvaren u ovom izvještajnom razdoblju 01.01. do 30.6.25.  
120.744,94€.

## **2. POSEBNI DIO**

NAZIV PROGRAMA: 1006 OSNOVNO ŠKOLSKO OBRAZOVANJE

Planirana sredstva za provedbu: 1.858.151,00 €

Izvršena sredstva za provedbu: 985.763,42 €

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.

Pokazatelji 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: 303.172,00 €

Izvršena sredstva za provedbu: 130.466,66 €

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 .

Pokazatelji 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.

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: 52.941,00 €

Izvršena sredstva za provedbu: 33.597,37 €

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

Pokazatelji učinka:

Ciljevi programa uspješno su ostvareni.

Pokazatelj rezultata:

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

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

Ravnateljica  
Mirela Maričević