



REPUBLIKA HRVATSKA
OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA

OSNOVNA ŠKOLA BUDROVCI
GUPČEV TRG 8
BUDROVCI, 31400 ĐAKOVO

Telefon: 031/833-407; 031/833-400

E-mail: ured@os-budrovci.skole.hr

<http://os-budrovci.skole.hr>

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2024. GODINU

Izveštaj o izvršenju financijskog plana izrađuje se na temelju čl. 81.-87. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21) kojim su propisani sadržaj, podnošenje i donošenje izvještaja. Iako ne postoje propisani obrasci, preporuka je da se izvještaj sastavi po programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te izvorima financiranja sukladno metodologiji po kojoj je izrađen i financijski plan.

Cilj izvještaja je pratiti ostvarenje planiranih pozicija prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, viškova i manjkova unutar jedne godine.

Iako se financijski plan planirao i usvajao na razini podskupine (treća razina financijskog plana), izvršenje na godišnjoj razini radi se na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina financijskog plana).

Obrazloženje općeg dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

Osnovna škola Budrovci u razdoblju 01. siječnja do 31. prosinca 2024. godine ostvarila je ukupne prihode u iznosu 1.347.245,24 eura. Rashodi su ostvareni u iznosu od 1.347.770,10 eura za isto razdoblje te je razlika između prihoda i rashoda rezultirala metodološkim manjkom od 524,86 eura, navedeni manjak će se pokriti u 2025. godini sa prenesenog viška koji se odnosi na dio Operativnih troškova u sklopu projekta cjelodnevne škole, na dio troškova Malih darovnica u sklopu projekta cjelodnevne škole koji su uplaćeni u 2023.god. i na dio B1 aktivnosti u sklopu projekta cjelodnevne škole, te na dio B2 aktivnosti u sklopu projekta cjelodnevne škole koji su uplaćeni krajem 2024., a nisu u cijelosti utrošeni, a biti će utrošeni u 2025. godini.

Višak iz prethodne godine planiran je u iznosu od 48.127,00 eura iz vlastitih izvora, pozicija 3210. Planirana je izgradnja solarnih panela na zgradi škole, ali nije se pristupilo izvršenju zbog nepovoljnih cijena, te bi planirani iznos bio nedostatan za završetak solarnih panela.

Obrazloženje posebnog dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

Osnovna škola Budrovci nije imala zaduživanja na domaćem i stranom tržištu kapitala.

Obrazloženje posebnog dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

IZVRŠENJE 1.-12./2024.

Daje se pregled financijskih sredstava po programima

R.b.	Naziv programa	Plan 2024.	Izvršenje 1.-12./2024.	Indeks (Izvršenje/plan)
1.	Program 7006 <i>Financiranje osnovnog školstva prema minimalnom standardu</i>	70.036,00	70.019,44	99,98
2.	Program 7011 Financiranje školstva izvan županijskog proračuna	1.387.294,00	1.262.596,35	91,01
3.	Program 1207 Razvoj odgojno- obrazovnog sustava	16.153,00	15.154,31	93,82
	UKUPNO:	1.473.483,00	1.347.770,10	91,47

Obrazloženje posebnog dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju finansijskog plana

IZVRŠENJE 1.-12./2024.

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PROGRAMA:

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:

Navesti ishodište potrebnih sredstva za provedbu programa. Potrebno je dati pregled finansijskih sredstava po aktivnostima/projektima unutar programa

R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2024.	Izvršenje 1.-12./2024.	Indeks (Izvršenje/plan)
1.	Izgradnja rekonstrukcija i opremanje objekata osnovnog školstva	1.330,00	1.318,04	99,10
2.	Plansko i hitno održavanje objekata i opreme osnovnog školstva	1.875,00	1.875,00	100,00
3.	Financiranje općih troškova osnovnog školstva	21.136,00	21.131,88	99,98
4.	Financiranje stvarnih troškova osnovnog školstva	45.695,00	45.694,52	100,00
Ukupno program:		70.036,00	70.019,44	99,98

Aktivnost „Izgradnja rekonstrukcija i opremanje objekata osnovnog školstva“ ostvarena u gore navedenom iznosu odnosi se na nabavu monitora, glazbene opreme i kosilice.

Aktivnost „Plansko i hitno održavanje objekata i opreme osnovnog školstva“ odnosi se na izradu energetskog certifikata zgrade matične škole i dvorane.

Aktivnost „Financiranje općih troškova osnovnog školstva“ trošila se nešto bržom dinamikom u odnosu na proteklu godinu, razlog je povećanje cijena većine proizvoda i usluga, uzrokovanih inflacijom prije svega.

Aktivnost „Financiranje stvarnih troškova osnovnog školstva“ u odnosu na godišnji plan trošila se u skladu sa planiranom dinamikom.

Pokazatelj uspješnosti	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2024.	Ostvarena vrijednost 1.-12./2024.
Izgradnja rekonstrukcija i opremanje objekata osnovnog školstva-ostvarenje plana za opremanje-nabava opreme za kuhinju i urede	1	2	3

Obrazloženje posebnog dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

	Plansko i hitno održavanje objekata i opreme osnovnog školstva-ostvarenje plana za investicijsko održavanje	0	1	1	
	Financiranje općih troškova osnovnog školstva-povećanje kvalitete odgojno-obrazovnog rada-povećanje broja edukacija	15	20	20	
	Financiranje stvarnih troškova osnovnog školstva-povećanje kvalitete odgojno-obrazovnog rada-poboljšavanje materijalnih uvjeta	3	5	5	

Pokazatelji uspješnosti kojima će se mjeriti ostvarenje ciljeva u trogodišnjem periodu su pružanje kvalitetne usluge osnovnog odgoja i obrazovanja učenika kroz podizanje kvalitete nastave, usavršavanjem učitelja, podizanjem materijalnih i drugih uvjeta.

Učenike će se poticati na izražavanje kreativnosti i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, natjecanja, projekte, priredbe i smotre.

Pokazatelji uspješnosti mjerljivi su kroz realizaciju razvojnog plana, realizaciju školskog kurikulumu, povećanja uključenja učenika u različite projekte te sudjelovanja na natjecanjima i smotrama. Slobodne aktivnosti bit će organizirane preko likovno-kreativne grupe, web-novinara, sportske grupe, cvjećara, maketara, programera, filmske skupine, literarno-recitatorske...Postignuća unutar rada pojedinih skupina i ostvarenja planiranih aktivnosti prezentirat će se na javnim događanjima, web stranici škole. Učitelji će tijekom školske godine sudjelovati na stručnim skupovima, seminarima i edukacijama prema planu AZZO-a. Pokazatelj uspješnosti utvrđivat će se mjerenjem pomoću upitnika i analizom ocjena. Isti će omogućiti školi praćenje i izvještavanje o napretku i ostvarenju zadanih programa.

NAZIV PROGRAMA: OPIS PROGRAMA, OPĆI I POSEBNI CILJEVI: ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA: IZVRŠENJE 1.-12./2024: OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PROGRAMA:	FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA Djelatnost osnovnoškolskog odgoja i obrazovanja, odnosno rada osnovne škole Budrovci, ostvaruje se u skladu s odredbama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi podzakonskim aktima (Pravilnicima), Zakona o ustanovama, naputcima savjetnika Agencije za odgoj i obrazovanje, odnosno voditelja Županijskih stručnih vijeća te Upravnog odjela za obrazovanje i mlade Osječko-baranjske županije. Cilj: Osigurati stručno i kvalitetno nastavno osoblje te ih poticati na daljnje razvijanje kroz edukacije i cjeloživotno učenje. <i>Zakonska osnova za provođenje programa:</i> - Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Narodne novine broj 87/08, 86/09, 92/10,105/10, 90/11, 5/12,16/12, 86/12, 126/12, 94/13,152/14 , 07/17, 68/18, 98/19 i 64/20) - Zakon o ustanovama (Narodne novine broj 76/93, 29/97,47/99, 35/08 i 127/19) - Zakon o proračunu (Narodne novine broj 87/08, 136/12 i 15/15), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 26/10, 120/13 i 001/20), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine broj 124/14, 115/15, 87/16, 003/18, 126/19 i 108/20), Zakon o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine broj 111/18) - Upute za izradu financijskog izvješća za razdoblje 01.01.-31.12.2024. (dopis Upravnog odjela za javne financije od 22. siječnja 2025.) <i>Potrebno je dati pregled financijskih sredstava po aktivnostima/projektima unutar programa</i> <table><tr><th>R.b.</th><th>Naziv aktivnosti/projekta</th><th>Plan 2024.</th><th>Izvršenje 1.-12./2024.</th><th>Indeks (Izvršenje/plan)</th></tr><tr><td>1.</td><td>Vlastiti prihodi – proračunski korisnici</td><td>35.174,00</td><td>2.972,80</td><td>8,45</td></tr><tr><td>2.</td><td>Pomoći - korisnici</td><td>1.351.020,00</td><td>1.258.768,55</td><td>93,17</td></tr><tr><td>3.</td><td>Ugovori donacije - korisnici</td><td>1.100,00</td><td>855,00</td><td>77,73</td></tr><tr><td></td><td>Ukupno program:</td><td>1.387.294,00</td><td>1.262.596,35</td><td>91,01</td></tr></table> Aktivnost „Vlastiti prihodi – proračunski korisnici“ ostvarena u gore navedenom iznosu u odnosu na godišnji plan trošila se u skladu sa planiranom dinamikom, povećanim opsegom iznajmljivanja dvorane financirati će se nabava opreme, te je u planu postavljanje solarnih panela na zgradu škole. Aktivnost „Pomoći – korisnici“ u odnosu na godišnji plan trošila se u skladu sa planiranom dinamikom, sredstva za plaću su povećana ulaskom škole u projekt cjelodnevnne škole kroz dodatke za CDs, te povećanjem plaća u 2024.god. Aktivnost „Ugovori donacije - korisnici“ u odnosu na godišnji plan trošila se u skladu sa planiranom dinamikom.	R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2024.	Izvršenje 1.-12./2024.	Indeks (Izvršenje/plan)	1.	Vlastiti prihodi – proračunski korisnici	35.174,00	2.972,80	8,45	2.	Pomoći - korisnici	1.351.020,00	1.258.768,55	93,17	3.	Ugovori donacije - korisnici	1.100,00	855,00	77,73		Ukupno program:	1.387.294,00	1.262.596,35	91,01
R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2024.	Izvršenje 1.-12./2024.	Indeks (Izvršenje/plan)																						
1.	Vlastiti prihodi – proračunski korisnici	35.174,00	2.972,80	8,45																						
2.	Pomoći - korisnici	1.351.020,00	1.258.768,55	93,17																						
3.	Ugovori donacije - korisnici	1.100,00	855,00	77,73																						
	Ukupno program:	1.387.294,00	1.262.596,35	91,01																						

Obrazloženje posebnog dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:	Pokazatelj uspješnosti	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2024.	Ostvarena vrijednost 1.-12./2024.
	Broj edukacija učitelja i stručnih suradnika	10	11	11
	Broj projekata koje škola provodi	3	4	4
	Broj učenika uključenih u različite školske projekte	100	103	103
	Nabava računalne opreme/opreme za kuhinju/knjige u knjižnici	6	14	14

Obrazloženje posebnog dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

NAZIV PROGRAMA: OPIS PROGRAMA, OPĆI I POSEBNI CILJEVI: ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA: IZVRŠENJE 1.-12./2024:	RAZVOJ ODGOJNO OBRAZOVNOG SUSTAVA Programi tijekom školske godine koji će pridonositi kvalitetnijoj realizaciji odgojno-obrazovnog programa s ciljem razvijanja znanja, vještina, kreativnosti, stjecanje iskustva i ostalog. Cilj projekta sufinanciranje obvezne školske lektire je povećanje broja kvalitetnih lektirnih naslova. Cilj projekta Školski obrok za sve i projekta Vrijeme je za školski obrok je svim učenicima osigurati minimalno jedan obrok dnevno, usmjeriti učenike, nastavnike i roditelje zdravoj prehrani. Cilj projekta Shema-voće, povrće i mlijeko je povećanje unosa svježeg voća i povrća te mlijeka i mliječnih proizvoda kod svakog učenika, kao i podizanja svijesti o značaju zdrave prehrane kod školske djece. Cilj projekta Učimo zajedno je izjednačavanje mogućnosti za potpuno uključivanje učenika s teškoćama u razvoju u život zajednice kojoj pripadaju, naročito u redovitu nastavu koju djeca s teškoćama u razvoju uspješno pohađaju s pomoćnicima u nastavi. Cilj projekta Programi i projekti u odgoju i obrazovanju – BULIK likovna kolonija potiče učenike i ostale zainteresirane na kreativno i likovno stvaralaštvo, te financiranje prijevoza donacije sport. opreme iz inozemstva Cilj projekta Sajam zanimanja je predstavljanje svih srednjih škola i učeničkih domova Osječko-baranjske županije putem informativnih štandova te pružanje svih relevantnih informacija o nastavnim programima i upisima u izravnom kontaktu s učenicima, roditeljima i ostalom zainteresiranom javnošću <i>Zakonska osnova za provođenje programa:</i> - Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Narodne novine broj 87/08, 86/09, 92/10,105/10, 90/11, 5/12,16/12, 86/12, 126/12, 94/13,152/14 , 07/17, 68/18, 98/19 i 64/20) - Zakon o ustanovama (Narodne novine broj 76/93, 29/97,47/99, 35/08 i 127/19) - Zakon o proračunu (Narodne novine broj 87/08, 136/12 i 15/15), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 26/10, 120/13 i 001/20), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine broj 124/14, 115/15, 87/16, 003/18, 126/19 i 108/20), Zakon o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine broj 111/18) - Upute za izradu financijskog izvješća za razdoblje 01.01.-31.12.2024. (dopis Upravnog odjela za javne financije od 22. siječnja 2025.) - Zakon o uspostavi institucionalnog okvira za korištenje strukturnih instrumenata Europske unije u Republici Hrvatskoj.
---	---

Obrazloženje posebnog dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana

OBRASLOŽENJE
IZVRŠENJA
PROGRAMA:

POKAZATELJI
USPJEŠNOSTI:

Potrebno je dati pregled financijskih sredstava po aktivnostima/projektima unutar programa

R.b.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan 2024.	Izvršenje 1.-12./2024.	Indeks (Izvršenje/plan)
1.	Sufinanciranje obvezne školske lektire	70,00	64,50	92,14
2.	Školski obrok za sve	0,00	0,00	0,00
3.	Shema-voće, povrće i mlijeko	1.921,00	1.047,47	54,53
4.	Vrijeme je za školski obrok	0,00	0,00	0,00
5.	Učimo zajedno	12.800,00	12.680,90	99,07
6.	Programi i projekti u odgoju i obrazovanju – BULIK likovna kolonija, te financiranje prijevoza učenika u dječje kazalište	1.220,00	1.219,50	99,96
7.	Sajam zanimanja	142,00	141,94	99,96
	Ukupno program:	16.153,00	15.154,31	93,82

Aktivnost „Sufinanciranje obvezne školske lektire“ u odnosu na godišnji plan trošila se u skladu sa planiranom dinamikom.

Aktivnost „Shema-voće, povrće i mlijeko“ u odnosu na proteklu godinu potrošeno je manje sredstava, razlog je taj što je lokalni dobavljač prestao isporučivati na području Đakovštine.

Aktivnost „Učimo zajedno“ u odnosu na godišnji plan trošila se u skladu sa planiranom dinamikom.

Aktivnost „Programi i projekti u odgoju i obrazovanju - Likovna kolonija BuLiK“ realizirana je u prvoj polovici godine, te prijevoz učenika u dječje kazalište u lipnju 2024.god.

Pokazatelj uspješnosti	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2024.	Ostvarena vrijednost 1.-12./2024.
Broj lektirnih naslova	0	8	9
Broj učenika uključenih u projekte	81	83	84

Josip Basa



[Handwritten signature]