

Osnovna škola Marije Jurić Zagorke  
Štefanovečka cesta 67, Zagreb  
KLASA:400-04/24-01/02  
URBROJ: 251-140-04/1-24-2  
Zagreb, 15.07.2024

**Proračunski korisnik: Osnovna škola Marije Jurić Zagorke, Zagreb**

Sažetak djelokruga rada: Djelatnost Škole je osnovnoškolski odgoj i obrazovanje .

**Predmet: OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVRŠENIH PRIHODA I RASHODA za 2024. godinu.**

Tijekom 2024. godine financiranje rashoda OŠ Marije Jurić Zagorke izvršeno je na osnovu financijskog plana za 2024 godinu.

Iz izvještaja o realizaciji proračuna vidljivo je da su ukupni prihodi ostvareni u iznosu od 1.283.047,62 € što u odnosu na financijski plan 2024 godine predstavlja izvršenje od 50,49 %.

Vlastiti prihodi ostvareni su u iznosu od 11.204,41 € , što u odnosu na financijski plan vlastitih prihoda od 16.500,00 € iznosi izvršenje od 67,91 % , .

Prihodi za posebne namjene ostvareni su u iznosu od 29.648,84 € , što u odnosu na financijski plan od 47.000,00 € predstavlja izvršenje 63,08 % , odstupanje se odnosi na uplate za školske izlete, prijevoz za terensku nastavu, nadoplate za prehranu i plaće za produženi boravak

Prihodi iz Ministarstva , Tekuće pomoći proračunskim korisnicima koji im nije nadležan, odstupanje se odnosi na povećanje plaća i naknada plaća djelatnicima.

Prihodi pomoći temeljem prijenosa EU sredstava za izvor 5.6.1 ostvareni su u iznosu od 18.139,93 € , a odnose na projekt pomoćnika u nastavi faza VI te smo dobili više zbog povećanog broja pomoćnika

Prihodi iz nadležnog proračuna izvor 1. ostvareni su u iznosu od 209.256,42 € u odnosu na plan od 548.220,00 € je manji za prvo razdoblje te iznosi 38,17 % te se očekuje puna realizacija do kraja godine.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu do 1.296.836,26 € kn što u odnosu na financijski plan 2024 iznosi 51,04 % izvršenja financijskog plana za 2024 godinu.

Veća odstupanja s obzirom na prošlu godinu vidljiva su:

Na poziciji rashoda za zaposlene u odnosu na plan veći je zbog povećanja plaća, rashodi za materijal i energiju povećani su zbog nabave uredskog materijala, tonera i materijala za higijenske potrepštine i materijala za čišćenje dijelom zbog povećane količine i zbog povećanja cijena materijala, rashodi za računalne usluge veće su zbog održavanja, rashodi za ostale usluge s povećanim troškovima prema planu jer samo imali radove na sanaciji kotlovnice po odobrenju Gradskog ureda te intervencijama servisa perilice suđa u školskoj kuhinji. Na poziciji 3299 kod izvora 1.1.3 odnosi se na troškove za školski bazen gdje su sredstva planirana u Gradu a ne na školi te nam Grad refundira sredstva temeljem sporazuma-ugovora koji je potpisan.

Na poziciji zateznih kamate odstupanje se odnosi na isplatu sudskih presuda i zateznih kamata po doprinosima, porezima i plaći kod isplata presuda za koje još nije stigla pravomoćnost.

Odstupanje na poziciji stručnog usavršavanja za djelatnike odnosi se na povećane troškove ( troškovi naknade za seminare, stručni ispit za ložača ) .

Odstupanje na poziciji 3812 je veće od plana , a odnosi se na veće troškove za nabavu prema dobivenim namjenskim sredstvima za aktivnost besplatne menstrualne potrepštine

Ukupni manjak prihoda za navedeno razdoblje( 1.1.-30.06.2024) iznosi -13.788,64 €.

Ukupni manjak prihoda preneseni iz 2023 godine iznosi -11.112,46 €, te je ukupni manjak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi -24.901,10 €

Manjak prihoda proizlazi iz nerefundiranih sredstava za prehranu učenika za svibanj i lipanj 2024 godine, energente, školski bazen i prijevoz učenika školskim busom.

## **OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2024 GODINU - PROGRAMI (AKTIVNOSTI/PROJEKTI)**

Proračunski korisnik provodi sljedeći program:

Program: 3109 DJELATNOST USTANOVA OSNOVNOG ŠKOLSTVA

Zakonske i druge podloge za provedbu programa: Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi - Narodne novine br.: 87/2008, 86/2009, 92/2010, ispr. -105/2010, 90/2011, 16/2012, 86/2012 - pročišćeni tekst i 94/2013, 152/2014, 7/2017 i 68/2018), Program javnih potreba u osnovnoškolskom odgoju i obrazovanju, Državni pedagoški standard osnovnoškolskog sustava odgoja i obrazovanja (Narodne novine 63/08 i 63/10)

Cilj programa: Opći cilj programa je provedba odgojno obrazovnih programa.

Osigurati sustavan način poučavanja učenika i poticati njihov intelektualni, tjelesni, estetski , društveni, moralni i duhovni razvoj.

Pri realizaciji držati se smjernica hrvatskog obrazovnog nacionalnog standarda, nacionalnih i predmetnih kurikuluma te državnog pedagoškog standarda.

.

U okviru programa provode se sljedeće aktivnosti/projekti:

Aktivnost A02 3109 A 310901. REDOVNA DJELATNOST PRORAČUNSKIH KORISNIKA

Sredstva za financiranje minimalnog financijskog standarda osnovnoškolskog odgoja i obrazovanja Grada Zagreba u 2024. osiguravaju se u proračunu Grada Zagreba na temelju odluke Vlade Republike Hrvatske o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba osnovnog školstva.

Iz sredstava za decentralizirane funkcije osigurava se financiranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba u odgoju i osnovnom obrazovanju, i to: materijalni i financijski rashodi, rashodi za materijal, dijelove i usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

Na izvoru 1.1.3 opći prihodi i primici, pojačani standard planirani su u iznosu od 428.020,00 € , a ostvarenje za navedeno razdoblje iznosi 157.352,68 € .

Na izvoru 1.2.1. decentralizirana sredstva planiran je iznos od 120.200,00 €, a ostvarenje plana za navedeno razdoblje iznosi 51.903,74 €

Ukupan plan prihoda na izvoru Grada iznose 548.220,00 €, dok je realizacija u navedenom razdoblju u iznosu od 209.256,42 €

## Aktivnost A02 3109 A310902. PRODUŽENI BORAVAK

Produženi boravak kao neobvezan oblik odgojno-obrazovnog rada, namijenjen je učenicima razredne nastave, koji se provodi izvan redovite nastave i ima svoje pedagoške, odgojne, zdravstvene i socijalne vrijednosti. Organizira se za učenike I., II., III. razreda. Za 2023./2024. planira se jedinstven mjesečni iznos sudjelovanja roditelja učenika u cijeni programa produženog boravka: - za učenike I., II. i III. razreda- 26,54 € . Iznos sudjelovanja roditelja u cijeni programa plaća se za 10 mjeseci (rujan - lipanj) i može se umanjiti samo ako roditelji ostvaruju olakšice u plaćanju utvrđene ovim programom. Podloga za izračun potrebnih sredstava iz Proračuna Grada Zagreba: ukupan iznos plaće, ostalih naknada i prijevoz učitelja na godišnjoj razini, koji provode program, umanjen za uplate roditelja koji sufinanciraju program.

Broj učitelja u produženom boravku je 5.

Planirana sredstva iz proračuna Grada za produženi boravak iznose 119.500,00 €

Izvršenje proračuna za boravak kojima se sufinanciraju plaće djelatnika iznose po izvorima od proračuna grada izvršenje 58.357,01 €

4.3.1 od roditelja izvršenje 14.932,40 €

## Aktivnost A310903 NABAVA DRUGIH OBRAZOVNIH MATERIJALA

Planirana sredstva za nabavu drugih obrazovnih materijal ( udžbenici) za 2024 godinu iznose 30.000,00 €

Izvršenja plana u obračunskom razdoblju nije ostvareno. .

## Aktivnost A310904 SUFINANCIRANJE PREHRANE

Učenici ostvaruju pravo na sufinanciranje cijene obroka, sukladno utvrđenim kriterijima i mjerilima iz ovog programa (prema tri kategorije). Sredstava do utvrđene pune cijene besplatnih i sufinanciranih obroka, školi se doznačuje iz proračunskih sredstava. Za učenike u produženom boravku škola je dužna organizirati mogućnost konzumacije tri obroka: mliječni obrok, ručak i užina. Ručak i užina u pravilu se organiziraju za učenike uključene u program produženog boravka.

Planirana sredstva za prehranu učenika

Izvor 1.1.3. iz proračuna Grada za prehranu učenika iznose 27.800,00 €

Izvor 4.3.1. od roditelja za prehranu učenika iznose 16.500,00 €

Izvor 5.2.1 od proračuna planirana iznos od 136.300,00 €

Izvršenje proračuna za prehranu kojima se sufinanciraju troškovi namirnica za razdoblje od 1.1.-30.06.2024 iznosi 96.570,19 i to po izvorima

1.1.3 proračuna grada izvršenje 15.961,35 €

4.3.1 od roditelja izvršenje 7.389,55 €

5.2.1 od proračuna MZO 73.219,29 €

## Aktivnost A310905. IZVANNASTAVNE I OSTALE AKTIVNOSTI

Sredstva su namijenjena za troškove prijevoz sudionika programa Škole u prirodi, programa poduke plivanja, programa natjecanja i smotri kao i programa izvannastavnih i izvanškolskih aktivnosti. Temeljem Nastavnog plana i programa za osnovnu školu u Republici Hrvatskoj koji je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta 3. kolovoza 2006. u osnovnim se školama provodi program poduke plivanja za učenike drugih razreda. Program poduke plivanja provodi se po cijeni od 26,55 € (PDV uključen), po učeniku za 15 sati poduke, a troškove provedbe snosi Grad Zagreb. Škola ima bazen te postoje fiksni i varijabilni troškovi režija i održavanja koje Grad refundira temeljem sporazuma-ugovora za svaku godinu a koji su planirani na razini Grada te nije u planu škole a troškovi se knjiže na rashode izvannastavnih aktivnosti te tu dolazi do veće razlike plana i rashoda. Iz vlastitih prihoda je financirano obilježavanje dana škole te je nastala razlika planiranih i utrošenih sredstava

Planirana sredstva iznose za ovu aktivnost iznosi 13.400,00 €

Plan se odnosi na izvannastavne aktivnosti, izleti, terenska nastava, časopise Smib i M Lasta, kazališta te utrošak sredstava dobivenih od MZO za ŽSV i nagrade filmskoj družini škole ZAG.

Izvor 1.1.3 pojačani standard, izvršenje izdataka 16.948,40 €

Izvor 3.1.1 vlastiti prihodi, izvršenje izdataka 2.010,35 €

Izvor 4.3.1. prihodi za posebne namjene, izvršenje izdataka iznosi 3.065,24 €

Izvor 5.2.1. pomoći iz drugih proračuna, izvršenje je 378,44 €

#### Aktivnost A310906. ŠKOLA U PRIRODI

Škola u prirodi, kao zaseban oblik terenske nastave koji se organizira u pravilu višednevno na posebno odabranom prirodnom odredištu s odgovarajućim uvjetima zatvorenoga i otvorenog prostora za poučavanje i učenje, ima važnu odgojnu i obrazovnu zadaću.

Radom, učenjem i druženjem u Školi u prirodi učenici trećih i četvrtih razreda provjeravaju znanja i iskustva, vježbaju i primjenjuju ih u stvarnoj životnoj sredini.

U 2024 godini planirana sredstva za školu u prirodi iznose 7.500,00 €

Realizacija tj. izvršenja u 2024 godini nije ostvareno.

#### Aktivnost A310908. POMOĆNICI U NASTAVI

Sukladno članku 99. Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, Državnom pedagoškom standardu osnovnoškolskog sustava odgoja i obrazovanja (Narodne novine 63/08 i 63/10), Pravilniku o pomoćnicima u nastavi i stručnim komunikacijskim posrednicima (Narodne novine 102/18, 59/10 i 22/20) te Zagrebačkoj strategiji izjednačavanja mogućnosti osoba s invaliditetom u rad škola uključuju se pomoćnici u nastavi/stručni komunikacijski posrednici radi uspostave jednako kvalitetnih uvjeta obrazovanja za sve učenike sukladno njihovim sposobnostima i programu koji samostalno svladavaju u primarnoj sredini. Pomoćnici u nastavi/stručni komunikacijski posrednici sa školama sklapaju neki od ugovora: ugovor o radu, ugovor o djelu, ugovor o obavljanju studentskog posla, ugovor o volontiranju i dr., na određeno i nepuno radno vrijeme, najdulje do kraja nastavne godine. Iznos neto cijene sata rada iznosi 4,64€/h neto.

kupan iznos sredstava planiran za provođenje programa iznosi 8.700,00 €

Izvršenje programa ostvareno je u iznosu od 14.960,56 €

Nastala značajna razlika od plana je zbog povećanja izvršitelja- pomoćnika financiranih preko aktivnosti uz ugovor o radu i ugovor o djelu

#### Aktivnost K310901. ODRŽAVANJE I OPREMANJE OSNOVNIH ŠKOLA

Sredstva planirana na izvoru 1.2.1 za redovno poslovanje odstupaju od izvršenja zbog opremanja škole koje je Grad odobrio za nabavu učioničkih klupa i stolova te nabavu računala i printera za stručnu službu škole

Tijekom 2024. godine financiranje rashoda OŠ Marije Jurić Zagorke izvršeno je na osnovu financijskog plana za 2024. godinu i I rebalansa financijskog plana za 2024. godinu

Računovođa:

Slavica Selak

Ravnatelj škole:

Željko Kelava, prof.