

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA OSNOVNE ŠKOLE IVE ANDRIĆA ZA 2025. GODINU

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

1. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Ukupno ostvareni prihodi u izvještajnom razdoblju iznose 3.058.686,56 €, što je 17,18% više u odnosu na ukupne prihode ostvarene u izvještajnom razdoblju prethodne godine. U odnosu na izvorni plan/rebalans odnosno tekući plan za 2025. godinu, ostvareno je 98,46% planiranih prihoda za 2025. godinu.

Ukupni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 3.315.596,41 €. Ukupne rashode čine rashodi poslovanja u iznosu od 3.246.473,47 € i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 69.122,94 €. U odnosu na ostvarene rashode u izvještajnom razdoblju prethodne godine u 2025. godini rashodi su porasli za 28,22%.

1.1. Prihodi poslovanja

Prihodi su u najvećem dijelu ostvareni iz izvora financiranja 5.2. Pomoći, u ukupnom iznosu od 1.914.481,45 €, a odnose se na prihode od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za bruto plaće zaposlenika, naknade plaća prijevoza na posao i s posla, materijalna prava zaposlenika, novčane naknade zbog nezapošljavanja određene kvote osoba s invaliditetom, sredstva za školsku prehranu, prijevoz i nastavna pomagala za učenike s teškoćama u posebnom razrednom odjelu, higijenske i menstrualne potrepštine, za nabavu udžbenika za učenike u školskoj godini 2024./2025. i lektire za školsku knjižnicu.

Prihodi iz izvora financiranja 1. Opći prihodi i primici ostvareni su u iznosu od 959.842,70 € te uključuju decentralizirana sredstva nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti i opće prihode i primitke – pojačani standard ostvareni iz sredstva nadležnog proračuna za plaće djelatnika u programu Produženog boravka te ostale materijalne naknade za zaposlene, sredstva za financiranje pomoćnika u nastavi, za rad školskog odbora, sufinanciranu prehranu, troškove energenata, prijevoz učenika u Školu u prirodi, nabavu radnih bilježnica za učenike, sistematske preglede zaposlenika, troškove zaštitarske tvrtke te sredstva primljena za nabavu opreme i namještaja za školu.

Iz izvora financiranja 3.1. Vlastiti prihodi, ostvareno je 25.447,88 €. Vlastiti prihodi ostvaruju se od pružanja usluga zakupa školskog prostora.

Izvor 4.3. Prihodi za posebne namjene u iznosu od 90.460,71 € odnose se na uplatu roditelja za školsku prehranu i program produženog boravka, a iznos od 9.476,08 € na izvoru 6.1. Donacije, odnosi se na tekuće donacije od turističkih agencija za troškove dnevnica učitelja za provedbu izvanučioničke nastave i primljenu donaciju od trgovačkog društva.

Izvor 5.6. Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava, odnosi se na prihode primljene za provođenje Erasmus + projekata u iznosu od 58.977,74 €.

1.2. Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja u 2025. godini planirani su u iznosu od 3.068.720,00 € od čega je realizirano 3.246.473,47 € odnosno 5,79 % više u odnosu na plan. U strukturi rashoda poslovanja najveći dio se odnosi na rashode za zaposlene u iznosu i na materijalne rashode. Financijski rashodi uključuju rashode za naknadu bankama i rashode za zatezne kamate. Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade odnose se na rashode za nabavu radnih bilježnica za učenike i na trošak nagrade "Professor Balthazar" za učenike i njihove učitelje-mentore za ostvarene rezultate na državnim natjecanjima.

1.3. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2025. godini planirani su u iznosu od 40.100,00 € od čega je realizirano 69.122,94 € odnosno 58,01 % više od planiranog.

2. RAČUN FINANCIRANJA

Osnovna škola Ive Andrića nije planirala niti izvršila/ostvarila primitke od financijske imovine i zaduživanja kao niti izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova.

3. MANJAK

Manjak prihoda i primitaka u iznosu od 187.786,91 € nastao je zbog odredbi iz novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu na temelju kojeg je propisano da se podskupina računa 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja ukida te da se od 1. siječnja 2025. godine kontinuirani rashodi budućih razdoblja prenose i knjiže na odgovarajuće račune razreda 3 Rashodi poslovanja. Slijedom navedenog rashodi na kontima plaće veći su jer uključuju trinaesti rashod odnosno trošak plaća za prosinac 2025. godine. Prihodi će se priznati u siječnju 2026. godine prilikom isplate plaće i primitka sredstava za njihovo podmirenje te će nivelirati ovaj nastali manjak. Manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 69.122,94 € odnosi se na trošak nabavljene dugotrajne imovine, a prihode od prodaje nefinancijske imovine nismo ostvarili u izvještajnom razdoblju.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PROGRAMA (AKTIVNOSTI/PROJEKATA)

Proračunski korisnik Osnovna škola Ive Andrića provodi **Program:**
DJELATNOST USTANOVA OSNOVNOG ŠKOLSTVA

U okviru programa provode se sljedeće aktivnosti/projekti:

Aktivnost REDOVNA DJELATNOST PRORAČUNSKIH KORISNIKA

Do odstupanja od plana došlo zbog toga što su rashodi na kontima plaće veći jer uključuju trinaesti rashod odnosno trošak plaća za prosinac 2025. godine.

Aktivnost PRODUŽENI BORAVAK

Plaće za prekovremeni rad odnose se na odrađene zamjene učiteljica razredne nastave u produženom boravku zbog bolovanja zaposlenika.

Aktivnost NABAVA DRUGIH OBRAZOVNIH MATERIJALA

Grad Zagreb radi zaštite standarda učenika i njihovih roditelja osigurava druge obrazovne materijale koji su besplatni za učenike osnovnih škola kojima je osnivač Grad Zagreb, a na temelju članka 14. Zakona o udžbenicima i drugim obrazovnim materijalima za osnovnu i srednju školu (NN broj 116/2018) sredstva za nabavu udžbenika za obvezne i izborne nastavne predmete učenicima osnovnih škola financiraju se iz Državnog proračuna.

Aktivnost SUFINANCIRANJE PREHRANE

Grad Zagreb sufinancira prehranu svim učenicima koji su uključeni u program prehrane. Cijena mliječnog obroka iznosi 0,89 €, ručka 1,59 €, a užine 0,44 €. Učenici ostvaruju pravo na sufinanciranje cijene obroka, sukladno utvrđenim kriterijima i mjerilima iz Programa javnih potreba u osnovnom odgoju i obrazovanju Grada Zagreba. Razlika sredstava do utvrđene pune cijene besplatnih i sufinanciranih obroka, školi se doznačuje iz proračunskih sredstava. Za učenike u produženom boravku škola organizira konzumaciju tri obroka: mliječni obrok, ručak i užina. Učenici koji nisu uključeni u Program produženog boravka mogu konzumirati mliječni obrok. Na temelju Odluke o kriterijima i načinu financiranja, odnosno sufinanciranja troškova prehrane za učenike osnovnih škola donesene od strane Vlade Republike Hrvatske iz Državnog proračuna subvencionira se prehrana učenika u iznosu od 1,33 € dnevno po učeniku.

Aktivnost IZVANNASTAVNE I OSTALE AKTIVNOSTI

Sredstva su namijenjena za troškove prijevoza sudionika programa Škole u prirodi, programa poduke plivanja i ostalih izvannastavnih aktivnosti.

Aktivnost ŠKOLA U PRIRODI

Učenici trećih i četvrtih razreda pet dana sudjelovali su u programu Škola u prirodi u Crikvenici.

Aktivnost POMOĆNICI U NASTAVI

Pomoćnici u nastavi sklapali su ugovor o radu na određeno i nepuno radno vrijeme. Iznos bruto cijene sata rada iznosio je u školskoj godini 2024./2025. 8,25 eura bruto, a od školske godine 2025./2026. 9,08 eura bruto. Pomoćnici u nastavi ostvaruju i ostala materijalna prava ugovorena kolektivnim ugovorima.

Aktivnost GRAĐANSKI ODGOJ I POTREBE ZA INKLUZIJU

Neto satnica za učitelje koji provode ZAG kao prekovremeni rad iznosi 9,95 eura. Grad Zagreb osigurava i svakoj formiranoj grupi iznos od 663,61 euro za organizaciju i provedbu aktivnosti izvanučioničke nastave, kao i nabavu potrebnih nastavnih materijala i pribora.

Aktivnost ODRŽAVANJE I OPREMANJE OSNOVNIH ŠKOLA

Nabavljene su interaktivne ploče, računala, namještaj za učionice, klima i puhač lišća te novi stroj za održavanje okoliša škole.

Nabavljene su knjige (lektire) za knjižnicu i udžbenici za učenike u školskoj godini 2025/2026g.

Aktivnost ŠKOLSKA SHEMA VOĆA, POVRĆA I MLJEČNIH PROIZVODA

Na dan 9. prosinca 2025. godine proveden se Program "Školski medni dan s hrvatskih pčelinjaka" povodom obilježavanja Sv. Ambrozija, zaštitnika pčela i pčelara. Na dan provedbe Programa nastavnici putem edukativne brošure i edukativne prezentacije održali su radionice o važnosti i značaju pčelarstva, a svaki učenik prvog razreda dobio je edukativnu brošuru „Pčelica Jelica i medo Edo" te med pakiran u nacionalnu ili konvencionalnu staklenku za med volumena 370 ml.

Aktivnost SUFINANCIRANJE PROJEKATA PRIJAVLJENIH NA NATJEČAJE EUROPSKIH FONDOVA ILI PARTNERSTVA ZA EU FONDVE

Grad Zagreb kao osnivač škola participira pružanjem podrške koja je potrebna radi održivosti projekta "e-Škole" kroz imenovanje stručnjaka za tehničku podršku i osiguranje sredstava za financiranje njihova rada koji se sastoji od pružanja tehničke podrške za korištenje mreže i ostalo.

Aktivnost BESPLATNE MENSTRUALNE POTREPŠTINE

Ostvarena su sredstva za troškove nabave i podjele menstrualnih potrepština učenicama osnovnih škola.

Ravnateljica:

Dubravka Miklec