

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA OSNOVNE ŠKOLE BOROVJE ZA 2025. GODINU

Osnovna škola Borovje obavlja osnovnu djelatnost odgoja i obrazovanja sukladno odredbama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Narodne novine br.

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, 64/20, 151/22,

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2025. godinu Osnovna škola Borovje izrađuje sukladno odredbama Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21) te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23.)

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

1. Opći dio izvještaja:

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Izvršenje Računa prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji
- Izvršenje Računa prihoda i rashoda prema izvorima financiranja
- Izvršenje Računa rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji
- Izvršenje Računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
- Izvršenje Računa financiranja prema izvorima financiranja

2. Posebni dio

- Izvršenje Računa rashoda i izdataka po ekonomskoj i programskoj klasifikaciji te izvorima financiranja

3. Obrazloženje godišnjeg izvršenja financijskog plana:

- Obrazloženje općeg dijela
- Obrazloženje posebnog dijela

4. Posebne izvještaje:

- podatke o stanju novčanih sredstava na računu na početku i kraju proračunske godine
- podatke o stanju nenaplaćenih potraživanja za prihode na kraju proračunske godine
- podatke o stanju nepodmirenih dospjelih obveza na kraju proračunske godine
- podatke o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova na kraju proračunske godine
- Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

1. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Ukupno ostvareni prihodi u izvještajnom razdoblju iznose 2.011.515,27 €, što je 100,8% više u odnosu na ukupne prihode ostvarene u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

Ukupni rashodi u 2025. godini planirani su u iznosu od 2.015.255,00 €. Ukupno ostvareni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 2.389.091,06 € odnosno 118,55% više od planiranog. Ukupne rashode čine rashodi poslovanja u iznosu od 2.349.361,57 € i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 39.729,49 €. U odnosu na ostvarene rashode u izvještajnom razdoblju prethodne godine u 2025. godini rashodi su porasli za 123,10%.

Stanje novčanih sredstava na računu na početku proračunske godine, na dan 01.01.2025. godine iznosi 93.985,58 €, a stanje novčanih sredstava na računu na kraju proračunske godine, na dan

1.1.Prihodi poslovanja

Prihodi su u najvećem dijelu ostvareni iz izvora financiranja 5.2. Pomoći, u ukupnom iznosu od 1.416.435,23 €, a odnose se na prihode iz Državnog proračuna za financiranje plaća i materijalnih prava zaposlenika, sredstva za školsku prehranu, higijenske i menstrualne potrepštine, za nabavu udžbenika za učenike u školskoj godini 2024./2025. i lektire za školsku knjižnicu te je u odnosu na Prihodi iz izvora financiranja 1.2. Opći prihodi i primici odnose se na decentralizirana sredstva nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti i prihodi iz izvora financiranja 1.1.Opći prihodi i primici – pojačani standard odnose se sredstva nadležnog proračuna za plaće djelatnica u programu Produženog boravka, materijalne naknade za zaposlene, sredstva za financiranje pomoćnika u nastavi, za rad Školskog odbora, materijalne troškove redovnog poslovanja, troškove energenata, sufinanciranu prehranu, prijevoz učenika, nabavu radnih bilježnica za učenike, sistematske preglede zaposlenika te odobrene tražene refundacije a ostvareni su u iznosu od 508.286,87 €. Ukupno Iz izvora financiranja 3.1. Vlastiti prihodi, ostvareno je 35.179,42 € a ostvaruju se od pružanja usluga zakupa školskog prostora.

Izvor 4.3. Prihodi za posebne namjene u iznosu od 51.613,65 € odnose se na uplatu roditelja za školsku prehranu i program produženog boravka.

Izvor 5.6. Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava odnosi se na prihode primljene za provođenje projekta Školski medni dan i Školske sheme mlijeka i mliječnih proizvoda u iznosu od 1.297,39 €

1.2.Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja u 2025. godini realizirani su 2.349.361,57 €. U strukturi rashoda poslovanja najveći dio se odnosi na rashode za zaposlene u iznosu od 1.930.391,57 € i na materijalne rashode u iznosu od 379.778,17 €.

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 1.367,53 € i uključuju rashode za naknadu bankama i rashode za zatezne kamate. Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade ostvareni su u iznosu od 37.824,20 € i odnose se na rashode za nabavu radnih bilježnica za učenike.

1.3.Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2025. godini realizirani su u iznosu od 39.729,49 € što je 102,60% u odnosu na prethodnu godinu.

U strukturi rashoda za nabavu nefinancijske imovine najveći dio se odnosi na rashode za nabavu uredske opreme i namještaja, sportska i glazbene opreme te za nabavu knjiga.

2. RAČUN FINANCIRANJA

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

3. VIŠAK

Preneseni višak iz prethodne 2024. godine iznosi 69.700,52 €, kojim će se pokriti ostvareni manjak u 2025.g.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PROGRAMA (AKTIVNOSTI/PROJEKATA)

Proračunski korisnik Osnovna škola Borovje provodi **Program:**
A02 3109 DJELATNOST USTANOVA OSNOVNOG ŠKOLSTVA

Zakonske i druge podloge za provedbu programa: Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, Program javnih potreba u osnovnoškolskom odgoju i obrazovanju Grada Zagreba, Državni pedagoški standard osnovnoškolskog sustava odgoja i obrazovanja te drugi zakonski i podzakonski propisi.

Cilj programa je stvaranje optimalnih uvjeta za odgoj i obrazovanje učenika te unaprjeđenje kvalitete zadovoljavanja njihovih potreba u području osnovnoškolskog odgoja i obrazovanja.

Ciljevi koji se primarno žele postići odnose se na uspješno pohađanje i završavanje osnovnoškolskog obrazovanja, uspješno provođenje programa Produženog boravka i programa Vikendom u sportske dvorane, brigu o kvalitetnoj prehrani učenika za vrijeme boravka u školi, realizaciju izleta, terenske nastave, škole u prirodi, izvannastavnih aktivnosti učenika te uključivanje pomoćnika u nastavi kroz pružanje pomoći učenicima s teškoćama.

Način ostvarenja cilja provodi se kroz osiguranje prostornih uvjeta i opreme za što kvalitetniji odgojno-obrazovni proces, osiguranje kvalitete i raznolikosti programa sukladno potrebama i interesima učenika, provedba školskih preventivnih programa radi sprečavanja nasilja među učenicima, incidentnih događaja u školi, sprečavanja zlorabe svih oblika ovisnosti te osiguranja sigurnosti u okruženju škole, osiguravanje drugih obrazovnih materijala i udžbenika za učenike škole, unapređivanje položaja učenika s teškoćama u razvoju nabavom dodatne specijalne i didaktičke U okviru programa provode se sljedeće aktivnosti/projekti:

Aktivnost A02 3109 A 310901 REDOVNA DJELATNOST PRORAČUNSKIH KORISNIKA

Ostvareni su rashodi za neophodno funkcioniranje redovne djelatnosti Osnovne škole Borovje.

Iz sredstava za decentralizirane funkcije osigurano je financiranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba u odgoju i osnovnom obrazovanju odnosno redovni materijalni i financijski rashodi.

Iz sredstava Državnog proračuna osigurana su sredstva za financiranje plaća i materijalnih prava zaposlenika škole.

Aktivnost A02 3109 A310902 PRODUŽENI BORAVAK

Produženi boravak kao neobvezan oblik odgojno-obrazovnog rada provodi se izvan redovite nastave i ima svoje pedagoške, odgojne, zdravstvene i socijalne vrijednosti. Organizira se za učenike prvog i drugog razreda. Mjesečni iznos sudjelovanja roditelja učenika u cijeni programa produženog boravka za učenike iznosi 26,54€. Iznos sudjelovanja roditelja u cijeni programa može se umanjiti ako roditelji ostvaruju olakšice. Podloga za izračun potrebnih sredstava iz Proračuna Grada Zagreba računa se kao ukupan iznos plaće, ostalih naknada i prijevoz učitelja na godišnjoj razini, koji provode

Aktivnost A023109 A310903 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 broj116/2018) sredstva za nabavu udžbenika za obvezne i izborne nastavne predmete učenicima osnovnih škola financiraju se iz Državnog proračuna.

Aktivnost A02 3109 A310904 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 A023109 A310905 IZVANNASTAVNE I OSTALE AKTIVNOSTI

Sredstva su namijenjena za troškove prijevoza sudionika programa Škole u prirodi, programa poduke plivanja, programa natjecanja i smotri kao i programa izvannastavnih i izvanškolskih aktivnosti.

U cilju motiviranja učenika za stjecanje dodatnih znanja te poticanja izvrsnosti učenika i njihovih mentora dodjeljuje se i Nagrada Professor Balthazar školama, učenicima i mentorima koji su osvojili prvo, drugo ili treće mjesto na državnim natjecanjima i smotrama koja su utvrđena u Katalogu natjecanja i smotri učenika i učenica osnovnih i srednjih škola Republike Hrvatske.

Aktivnost A023109 A310906 ŠKOLA U PRIRODI

Osnovna škola Borovje nema organiziranu aktivnost ŠKOLA U PRIRODI.

Aktivnost A023109 A310907 VIKENDOM U SPORTSKE DVORANE

Osnovna škola Borovje nema organiziranu aktivnost VIKENDOM U SPORTSKE DVORANE

Aktivnost A023109 A310908 POMOĆNICI U NASTAVI

U rad škole uključuju se pomoćnici u nastavi radi uspostave jednako kvalitetnih uvjeta obrazovanja za sve učenike sukladno njihovim sposobnostima i programu koji samostalno svladavaju u primarnoj sredini. Pomoćnici u nastavi u školskoj godini 2024./2025. skapali su ugovor o radu na određeno i nepuno radno vrijeme ili ugovor o djelu, a od rujna 2024. godine sklopljeni su samo ugovori o radu, najdulje do kraja školske godine. Iznos bruto cijene sata rada iznosio je 7,50 € bruto. Pomoćnici u nastavi ostvaruju i ostala materijalna prava ugovorena kolektivnim ugovorima.

Aktivnost A023109 K310901 ODRŽAVANJE I OPREMANJE OSNOVNIH ŠKOLA

Aktivnost obuhvaća usluge tekućeg i investicijskog održavanja koje uključuju hitne intervencije i investicijsko održavanje objekata i opreme. Sredstva za ulaganje u investicijsko održavanje objekata doznačuju se prema jedinstvenoj listi prioriteta koju utvrđuje Gradski ured za obrazovanje, sport i mlade, a na temelju zahtjeva i prijedloga škole.

U 2025. godini obavljeni su radovi izmjene parketa u četiri učionice, izrada i montaža rukohvata na vanjskim stepenicama odnosno ulazima u školu, nabavljena je oprema za dvoranu, stupovi za penjanje i ormar za sportske rekvizite. Sredstva su utrošena i za usluge košnje trave na školskom dvorištu koji su financirani od strane Gradskog ureda za obrazovanje, sport i mlade.

U okviru raspoloživih sredstava ostvarena je i nabava knjiga za knjižnice - lektirnih naslova te stručne i druge literature. Kriterij za raspodjelu sredstava je broj učenika u osnovnim školama Grada Zagreba koje se financiraju proračunskim sredstvima Grada Zagreba.

Iz vlastitih sredstava financirana je nabava računala i računalne opreme neophodne za poslovanje škole.

Aktivnost A023109 T310 ŠKOLSKA SHEMA VOĆA, POVRĆA I MLIJEČNIH PROIZVODA

U 2025. godini nije se provodila školska shema odnosno podjela besplatnih obroka, mlijeka i mliječnih proizvoda učenicima iz razloga što je Oš Borovje u nadogradnji te su učenici 1. i 2. razreda razmješteni u druge škole. Ostvarili smo samo razliku prihoda za izvršen projekt školske sheme.

Na dan 8. prosinca 2025. godine proveden je Program "Školski medni dan" 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. Učenici prvog razreda proveli su dan čitajući slikovnice u čemu im je pomogla edukativna prezentacija "Priče s cvjetne livade" te med pakiran u nacionalnu ili konvencionalnu staklenku za med volumena 450 g.

Aktivnost A023109 T310903 SUFINANCIRANJE PROJEKATA PRIJAVLJENIH NA NATJEČAJE EUROPSKIH FONDOVA ILI PARTNERSTVA ZA EU FONDOVE

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. Osnovna škola Borovje ima 1 učitelja imenovanog za stručnjaka za tehničku podršku.

Aktivnost A023109 T310906 BESPLATNE MENSTRUALNE POTREPŠTINE

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