

## **Obrazloženje prijedloga finansijskog plana za razdoblje 2024. – 2026.**

### **I. UVODNI DIO**

**Proračunski korisnik:** Osnova škola Mate Lovraka

**Sažetak djelokruga rada:** Djelatnost Škole je osnovno obrazovanje i odgoj, a obuhvaća opće obrazovanje te druge oblike obrazovanja djece i mladih.

Škola radi na temelju školskog kurikuluma i godišnjeg plana i programa rada. Školski kurikulum donosi se na temelju nacionalnog kurikuluma, a utvrđuje dugoročni i kratkoročni plan i program rada Škole s izvannastavnim i izvanškolskim aktivnostima, nastavni plan i program izbornih predmeta i druge odgojno-obrazovne aktivnosti te programe i projekte prema smjernicama hrvatskog nacionalnoga obrazovnog standarda.

### **II. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA (AKTIVNOSTI/PROJEKATA)**

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:**

Cilj programa je pružanje usluga osnovnoškolskog obrazovanja i odgoj učenika, podizanje kvalitete nastave na što višu razinu i to stalnim usavršavanjem učitelja, podizanje materijalnih i drugih uvjeta rada i učenja prema mogućnostima. Učenike će se poticati na razvijanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz slobodne aktivnosti, natjecanja i razne školske projekte, koji su navedni u Školskom kurikulumu.

U okviru programa provode se sljedeće aktivnosti/projekti:

#### **Aktivnost A02 3109 A 310901. REDOVNA DJELATNOST PRORAČUNSKIH KORISNIKA**

Sredstva za financiranje minimalnog finansijskog 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 finansijskog standarda javnih potreba osnovnog školstva.

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

#### **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. i iznimno IV. razreda. Za 2023./2024. planira se jedinstven mjesecni iznos sudjelovanja roditelja učenika u cijeni programa produženog boravka: - za učenike I., II. i III. razreda- 26,54 eura, a za učenike IV. razreda 46,45 eura. 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.

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica mjere	Polazna vrijednost (2023.)	Ciljana vrijednost (2024.)	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)
Broj učitelja u produženom boravku	Broj učitelja koji realiziraju program produženog boravka	Broj učitelja	<b>6</b> 7	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>7</b>
Broj učenika u produženom boravku	Broj učenika koji su uključeni u program produženog boravka	Broj učenika	<b>135</b>	<b>161</b>	<b>160</b>	<b>160</b>
Sredstva za plaće i ostala materijalna prava, prijevoz i ostale naknade učiteljima <b>iz proračuna</b>	Iznos sredstava za plaću sukladno Temeljnom kolektivnom ugovoru u osnovnoškolskom odgoju i obrazovanju	Iznos u eur	<b>107.480,00</b>	<b>130.300,00</b>	<b>132.300,00</b>	<b>134.300,00</b>
Sredstva za plaće i ostala materijalna prava, prijevoz i ostale naknade učiteljima <b>iz uplata roditelja</b>	Iznos razlike sredstava za plaću sukladno Temeljnom kolektivnom ugovoru u osnovnoškolskom odgoju i obrazovanju koja se financira iz uplata roditelja	Iznos u eur	<b>34.600,00</b>	<b>41.000,00</b>	<b>41.000,00</b>	<b>41.000,00</b>

#### Aktivnost A310904 SUFINANCIRANJE PREHRANE

U zagrebačkim osnovnim školama sufinancira se prehrana za oko **44.350 učenika**. Grad Zagreb sufinancira prehranu svim učenicima koji su uključeni u program prehrane.

Pored sufinanciranja ostalih troškova prehrane utvrđuje se cijena pojedinačnih obroka i to na način da cijena mliječnog obroka iznosi 0,89 eura, ručka 1,59 eura, a užine 0,44 eura, što predstavlja dio ekonomskih troškova pružanja prehrane.

Vlada Republike Hrvatske donijela je dana 27. srpnja 2023. Odluku o kriterijima i načinu financiranja, odnosno sufinanciranja troškova prehrane za učenike osnovnih škola za školsku godinu 2023./2024. Slijedom navedene odluke, Ministarstvo znanosti i obrazovanja će podmirivati troškove financiranja, odnosno sufinanciranja prehrane za svakog učenika osnovne škole uključenog u školsku prehranu u iznosu od 1,33 eura po danu. Ovaj iznos u cijelosti će se koristiti za podmirivanje troškova pružanja i unapređenja sustava prehrane u Gradu Zagrebu na sljedeći način:

- Ako je utvrđena cijena jednoga ili više dnevnih obroka, koje učenik konzumira u školi jednak ili manja od iznosa potpore Ministarstva znanosti i obrazovanja, roditelji učenika u cijelosti su oslobođeni obveze plaćanja prehrane.
- Ako je utvrđena cijena jednoga ili više dnevnih obroka, koje učenik konzumira u školi, veća od iznosa potpore Ministarstva znanosti i obrazovanja, roditelji učenika plaćaju razliku između potpore Ministarstva i ukupne cijene subvencionirane prehrane na koji ostvaruju pravo sukladno olakšicama navedenima u točkama b) i c). Preostalu razliku do utvrđene cijene obroka subvencionira Grad Zagreb.
- Ako je utvrđena cijena obroka veća od iznosa potpore Ministarstva znanosti i obrazovanja, a učenik ne ostvaruje pravo na olakšice, roditelji učenika plaćaju razliku između iznosa potpore Ministarstva znanosti i obrazovanja i utvrđene cijene obroka koji učenik konzumira.
- Za učenike koji sukladno kriterijima iz točke a) ostvaruju pravo na besplatne obroke, razliku između potpore kojom Ministarstvo znanosti i obrazovanja financira / sufinancira prehranu učenika i ukupne cijene dnevnih obroka u cijelosti pokriva Grad Zagreb.

Za učenike u produženom boravku škola je dužna organizirati mogućnost konzumacije svih triju obroka: mlječnog obroka, ručka i užine. Učenici koji ostvaruju pravo na besplatne obroke, a nisu uključeni u produženi boravak, mogu konzumirati besplatni ručak i užinu samo ako to škola može organizirati. Za ostale učenike škola može organizirati konzumaciju ručka po cijeni od 1,59 eura i užine po cijeni od 0,44 eura ako zadovoljava sve prostorne i materijalne uvjete, ima adekvatnu kuhinjsku opremu i opremu za serviranje hrane te ako ima dovoljan broj zaposlenika.

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica mjere	Polazna vrijednost (2023.)	Ciljana vrijednost (2024.)	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)
Broj učenika za koje se sufinancira prehrana	Broj učenika koji su uključeni u program prehrane	Broj učenika	771	839	840	840
Planirana sredstva iz proračuna za prehranu učenika	Sredstva za prehranu-kojima se sufinanciraju troškovi namirnica iz proračuna	Iznos u eur	202.010,00	202.000,00	202.500,00	203.000,00
Planirana sredstva od uplata roditelja za prehranu	Sredstva za prehranu-kojima se sufinanciraju troškovi namirnica od uplata roditelja	Iznos u eur	21.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00

#### Aktivnost 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. 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 26,54 eura (PDV uključen), po učeniku za 15 sati poduke, a troškove provedbe snosi Grad Zagreb. Grad Zagreb financira i troškove natjecanja, susreta i smotre učenika koji se organiziraju od školske do državne razine, a u skladu s programom Ministarstva znanosti i obrazovanja i Agencije za odgoj i obrazovanje.

U cilju motiviranja učenika za stjecanje dodatnih znanja te poticanja izvrsnosti učenika i njihovih mentora dodjeljuje se i Nagrada Professor Balthazar školama, učenicima i nastavnicima - 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 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 odgojnju 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. Grad sufinancira program u iznosima 46,45 eura, 79,00 eura, te 47,78 eura ovisno o lokaciji. Program se provodi se u: Odmaralištu "Stoimena" u Crikvenici, "Cvrčak" u Dugoj Uvali, odmaralištu „Loda“ u Skradinu - Zagrebački holding d.o.o., Podružnica "Vladimir Nazor", te u objektima Crvenog križa Zagreb - Domu Crvenog križa na Sljemenu i Villi Rustica u Novom Vinodolskom.

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica mjere	Polazna vrijednost (2023.)	Ciljana vrijednost (2024.)	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)
Broj učenika	Broj učenika 3. i 4. razreda koji su uključeni u program	Broj učenika	50	75	75	75
Ukupan iznos sredstava potreban za program Škole u prirodi	Iznos potrebnih sredstava iz Proračuna Grada Zagreba za provođenje programa	Iznos u eur	1.060,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00

### Aktivnost A310907. VIKENDOM U SPORTSKE DVORANE

Voditelji programa "Vikendom u sportske dvorane" su učitelji tjelesne i zdravstvene kulture (profesori kinezilogije) koji organiziraju i provode elementarne i sportske aktivnosti u osnovnim školama. Cilj Programa je kvalitetno organiziranje slobodnog vremena učenika u matičnim školama i uključivanje što većeg broja učenika u organizirane oblike bavljenja sportskim aktivnostima. Program se realizira kroz redovne aktivnosti: rekreativno bavljenje sportskim aktivnostima tijekom tjedna, programe natjecanja, **sportske susrete učenika – polaznika programa**. Program je besplatan za sve učenike, te ga financira ga Grad Zagreb. Sukladno sredstvima osiguranima u Proračunu Grada Zagreba, osiguravaju se materijalni uvjeti za plaće, naknade i troškove prijevoza djelatnika koji realiziraju program Vikendom u sportske dvorane.

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica mjere	Polazna vrijednost (2023.)	Ciljana vrijednost (2024.)	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)
Broj učitelja	Broj učitelja koji provode program	Broj učitelja				
Ukupan iznos sredstava potreban za provođenje programa	Visina plaće koja je određena Kolektivnim ugovorom za zaposlenike u osnovnoškolskom odgoju i obrazovanju Programom javnih potreba	Iznos u eur	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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, 59/19, 98/19 i 22/20), u rad škola uključuju se pomoćnici u nastavi / stručni komunikacijski posrednici s ciljem osiguravanja primjerene potpore učenicima s teškoćama u školskom okruženju.

Pravilnikom o pomoćnicima u nastavi i stručnim komunikacijskim posrednicima utvrđeni su načini uključivanja pomoćnika u nastavi / stručnih komunikacijskih posrednika, način i sadržaj poslova potpore pomoćnika u nastavi i stručnih komunikacijskih posrednika u školama te uvjeti koje oni moraju ispunjavati. Pravilnikom je definiran i postupak ostvarivanja prava učenika s teškoćama u razvoju na potporu pomoćnika u nastavi i stručnih komunikacijskih posrednika. Pomoćnici u nastavi / stručni komunikacijski posrednici sa školama sklapaju ugovor o radu, ugovor o djelu ili ugovor o obavljanju studentskog posla, na određeno i nepuno radno vrijeme, a najdulje do kraja nastavne godine. Iznos cijene sata rada pomoćnika u nastavi / stručnih komunikacijskih posrednika iznosi minimalno 5,30 eura neto.

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica mjere	Polazna vrijednost (2023.)	Ciljana vrijednost (2024.)	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)
Broj pomoćnika u nastavi	Broj pomoćnika u nastavi za rad s učenicima s teškoćama	Broj pomoćnika	<b>9</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>14</b>
Broj učenika	Broj učenika	Broj učenika	<b>9</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>16</b>
Ukupan iznos sredstava potreban za provođenje programa	Iznos sredstava za plaću pomoćnika u nastavi (ugovor o radu, ugovor o djelu, studentski ugovor)	Iznos u eur	<b>74.020,00</b>	<b>85.200,00</b>	<b>86.500,00</b>	<b>87.800,00</b>

**Aktivnost T310907. POMOĆNICI U NASTAVI, STRUČNI I KOMUNIKACIJSKI POSREDNICI KAO POTPORA INKL. OBRAZOVANJU FAZA VI.**

Ministarstvo znanosti i obrazovanja objavilo je Poziv na dostavu projektnih prijedloga „Osiguravanje pomoćnika u nastavi i stručnih komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju u osnovnoškolskim i srednjoškolskim odgojno-obrazovnim ustanovama – faza VI“ SF.2.4.06.01., te se grad Zagreb prijavio kao partner na projektu.

Cilj Projekta je osiguravanje pomoćnika u nastavi i stručnih komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju u osnovnoškolskim i srednjoškolskim odgojno-obrazovnim ustanovama. Pomoćnici u nastavi/stručni komunikacijski posrednici sklapaju ugovore o radu sa školama na određeno vrijeme, a neto satnica iznosi 5,30 eur. Ukupna vrijednost Projekta iznosi 24.000.000,00 eur.

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica mjere	Polazna vrijednost (2023.)	Ciljana vrijednost (2024.)	Ciljana vrijednost (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)
Broj pomoćnika u nastavi	Broj pomoćnika u nastavi za rad s učenicima s teškoćama	Broj pomoćnika		7		
Broj učenika	Broj učenika	Broj učenika		7		
Ukupan iznos sredstava potreban za provođenje programa	Iznos sredstava za plaću pomoćnika u nastavi (ugovor o radu, ugovor o djelu, studentski ugovor)	Iznos u eur		52.500,00		

## **PROCJENA PRIHODA I PRIMITAKA**

Izvori financiranja:

1. Opći prihodi i primici –

Izvor 1.1.3. (u EUR) 2024. 411.590,00; 2025. 393.400,00; 2026. 399.100,00

Izvor 1.2.1. (u EUR) 2024. 144.800,00; 2025. 144.800,00; 2026. 144.800,00

3. Vlastiti prihodi

Izvor 3.1.1. (u EUR) 2024. 8.000,00; 2025. 8.000,00; 2026. 8.000,00

4. Prihodi za posebne namjene

Izvor 4.3.. (u EUR) 2024. 70.400,00; 2025. 70.400,00; 2026. 70.400,00

5. Pomoći iz drugih proračuna i pomoći temeljem EU sredstava

Izvor 5.2.1. (u EUR) 2024. 2.004.460,00; 2025. 2.032.360,00; 2026. 2.060.890,00

Izvor 5.6.1. (u EUR) 2024. 28.560,00

## **PLANIRANI RASHODI**

Prihodima iz drugih proračuna u 2024. predviđeno je financiranje: (u EUR)

- rashoda za zaposlene 31 1.721.500,00

- materijalnih rashoda 32 42.070,00

- materijalni rashodi (sufinanciranje prehrane) 32 167.500,00

- finansijskih rashoda 34 2.000,00

- naknade građanima i kućanstvima 37 68.000,00

- nabava dugotrajne imovine 42 1.200,00

- školski medni dani 32 500,00

Prihodima iz proračuna Grada u 2024. predviđeno je financiranje: (u EUR)

Izvor 1.1.3. Opći prihodi i primici

- redovne djelatnosti- materijalni rashodi 32 34.300,00;

- programa produženog boravka – rashodi za zaposlene 31 128.100,00; materijalni rashodi 32 2.200,00

- nabava drugih obrazovnih materijala – naknade građanima i kućanstvima 37 67.500,00

- sufinanciranje prehrane - materijalni rashodi 32 35.000,00; rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 42 2.200,00

- izvannastavne i ostale aktivnosti - materijalni rashodi 32 6.300,00

- škola u prirodi – materijalni rashodi 32 7.500,00

- pomoćnici u nastavi – rashodi za zaposlene 31 44.100,00; materijalni rashodi 32 41.100,00

- aktivnost održavanja i opremanja osnovnih škola - materijalni rashodi 32 13.700,00; rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 42 3.750,00

- sufinanciranje projekata prijavljenih na natječaje europski fondova(e-tehničar)-materijalni rashodi 32 1.400,00

- aktivnosti Pomoćnici u nastavi/stručni komunikacijski posrednici kao potpora inkluzivnom obrazovanju-faza VI.- rashodi za zaposlene 31 23.940,00

Izvor 1.2.1. decentralizirana sredstva

- redovne djelatnosti- materijalni rashodi 32 136.400,00; 34 finansijski rashodi 1.200,00

- aktivnost održavanja i opremanja osnovnih škola - rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 42 7.200,00

Prihodima za posebne namjene u 2024. (uplate roditelja) predviđeno je financiranje: (u EUR)

- materijalnih rashoda 32 (kazališta, edukativni programi...) 3.400,00
- produženog boravka– rashodi za zaposlene 31 (plaće) 41.000,00
- sufinanciranje prehrane – materijalni rashodi 32 20.000,00
- izvannastavnih aktivnosti (prijevoz djece) - materijalni rashodi 32 6.000,00

Vlastitim prihodima u 2024. predviđeno je financiranje: (u EUR)

- materijalnih rashoda 32 4.900,00
- nabava nefinancijske imovine 42 3.100,00

Pomoćima temeljem prijenosa EU sredstva predviđeno je financiranje: (u EUR)

- aktivnosti Pomoćnici u nastavi/stručni komunikacijski posrednici kao potpora inkluzivnom obrazovanju-faza VI. – rashodi za zaposlene 31 25.550,00; materijalni rashodi 3.010,00