



REPUBLIKA HRVATSKA

SISAČKO-MOSLAVAČKA ŽUPANIJA

OSNOVNA ŠKOLA JASENOVAC

RKDP: 11531

Matični broj škole: 3201635

OIB: 42105502220

Razina: 31

Šifra djelatnosti: 8520

Razdjel: 00

**Obrazloženje polugodišnjeg izvršenja proračuna
1.1.2024.-31.12.2024.**

Uvodne napomene

Sažetak djelokruga rada

Osnovna škola Jasenovac je osnovnoškolska odgojno-obrazovna javna ustanova koja u svom sastavu ima i Područnu školu Puska. U Matičnoj školi rad je organiziran u jednoj (1) smjeni koju čine učenici I. - VIII. razreda raspoređeni u osam (8) razrednih odjela. Područna škola Puska radi u jednoj (1) smjeni koju čine učenici I. – IV. razreda raspoređeni u dva kombinirana razredna odjela.

Nastava u školi je organizirana kao redovna, izborna, dodatna i dopunska, a izvodi se prema nastavnom planu i programu kojeg je propisalo Ministarstvo znanosti i obrazovanja te prema Godišnjem planu i programu rada škole i Školskom kurikulumu za školsku godinu 2023./24.

Školu polazi ukupno 87 učenika u deset razrednih odjela (osam razrednih odjela u Matičnoj školi i dva kombinirana razredna odjela u Područnoj školi).

Temeljem suglasnosti Ministarstva znanosti i obrazovanja i rješenja Ureda državne uprave u Sisačko - moslavačkoj županiji, u travnju 2019. počela je s radom ustrojbeni jedinica predškolskog odgoja pri Osnovnoj školi Jasenovac (vrtić) koju pohađa 17 djece. Temeljem sporazuma Osnovne škole Jasenovac i Dječjeg vrtića Radost Novska od 15. listopada 2024.g. obavljanje djelatnosti predškolskog odgoja Osnovna škola Jasenovac prenosi na Dječji vrtić Radost Novska.

Osnovna škola Jasenovac od školske godine 2023./2024. sudjeluje u eksperimentalnom programu „Osnovna škola kao cjelodnevna škola – uravnotežen, pravedan, učinkovit i održiv sustav odgoja i obrazovanja“.

Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program rada škole:

- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN 126/12pročišćeni tekst, 94/13, 152/14, 07/17,68/18,98/19,64/20,151/22,156/23),
- Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08,127/19,151/22),
- Zakon o proračunu (NN 144/21),
Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13,1/20),
Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 114/10, 31/11, 124/14, 115/15,87/16,3/18,126/19,158/23),
- Upute o suradnji između Sisačko-moslavačke županije i proračunskih/izvanproračunskih korisnika (KLASA: 400-09/14-01/04, URBROJ: 2176/01-02-15-34),
- Godišnji plan i program rada škole za školsku godinu 2023/2024.,2024./2025.
- Školski kurikulum za školsku godinu 2023./2024., 2024./2025.

Zakonom o proračunu (NN 144/21) definiran je sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna te rokovi sastavljanja i podnošenja predstavničkom tijelu, osnivaču.

Osnovna svrha izvještavanja o izvršenju proračuna jest dati informacije o:

- planiranim i ostvarenim prihodima i rashodima, primicima i izdacima iskazanim prema proračunskim klasifikacijama
- izvršenim preraspodjelama u tijeku izvještajnog razdoblja
- stanju duga, ostvarenju postavljenih planova i
- uspješnosti ispunjenja postavljenih ciljeva

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna Osnovne škole Jasenovac za 2024.g. izrađen je sukladno Pravilniku o godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 85/23).

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sukladno Pravilniku sadrži:

- I. obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana
obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka
 - obrazloženje prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u sljedeću godinu odnosno prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana
 - obrazloženje posebnog dijela – obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata iz posebnog dijela financijskog plana
- II obrazloženje posebnog dijela
 - izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
 - izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

- izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima □ izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

I. Obrazloženje općeg dijela

- **prihoda i rashoda, primitka i izdatka po izvorima financiranja**

Izvori sredstava za financiranje rada Škole su:

- Osnivač Sisačko-moslavačka županija - konto 671
 - 11- opći prihodi i primici
 - 12-opći prihodi osnovne škole
 - Ministarstvo znanosti i obrazovanja – državni proračun – konto 63
 - 522- pomoći-PK – besplatna prehrana i plaće za zaposlenike
 - 525- pomoći- MZO (pomoćnici u nastavi EU) iskazuje se na kontu 671
doznachava osnivač na naš račun – uplata od MZO
 - Roditelji- vrtić i izleti – konto 65
 - 431- prihodi za posebne namjene- PK
 - Vlastiti prihodi-PK -konto 66
 - 311- vlastiti prihodi
 - Općina Jasenovac- plaće za zaposlenike vrtića konto 636
 - 571- pomoći iz gradskih i općinskih proračuna- PK
 - Erasmus projekti i međunarodna suradnja –konto 638
 - 523- pomoći EU- PK
- Opći prihodi i primici, skupina 671, regionalni proračun za materijalne troškove poslovanja te održavanje i obnovu nefinancijske imovine.
 - Prihodi po posebnim propisima 652 sastoje se od prihoda roditelja za sufinanciranje boravka djece u vrtiću, te uplata za ekskurzije i izlete učenika, popravke i nastale štete.
 - Donacije , skupina 663, strogo namjenska sredstva za održavanje i poboljšanje učeničkog standarda
 - Vlastiti prihodi, skupina 661, prihodi od iznajmljivanja prostora i prodaje starog papira

Prihodi od Županije za financiranje rashoda kojima se financiraju minimalni standardi planirali smo primjenom financijskih pokazatelja iz Uputa za izradu proračuna što znači da smo primijenili zadane indekse.

Ostvareni prihodi: 1.195.252,24 eura.

Ostvareni rashod: 1.149.397,67 eura

- **Obrazloženje posebnog dijela- obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata iz posebnog dijela financijskog plan**
- Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje operativne planove prema planu i programu kojeg je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja.
- Također, planovi se donose za nastavnu, a ne fiskalnu godinu. To je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju financijskih planova, na primjer, pomak određenih aktivnosti unutar školske godine iz jednog polugodišta u drugo uzrokuje promjene u izvršenju financijskog plana za dvije fiskalne godine.

OBRAZLOŽENJE POSEBNI DIO UZ POLUGODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE 2024. GODINU

NAZIV PROGRAMA	PROGRAM 1001 Program javnih potreba u školstvu Aktivnost A100014 Izvor 1.2. OPĆI PRIHODI OSNOVNE ŠKOLE <u>Redovni program osnovne škole</u>
CILJ PROGRAMA	Materijalni i financijski rashodi za poslovanje škole (decentralizirana sredstva).
POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA	Škola ima materijalne i financijske prihode i rashode za redovno poslovanje.
OPIS PROGRAMA	Iz izvora opći prihodi osnovne škole financiraju se: uredski materijal, energija, materijal za tekuće održavanje, nabavka sitnog inventara, usluge tekućeg održavanja, komunalne usluge, zdravstvene i računalne usluge, ostali nespomenuti rashodi
OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA	Provedbom programa omogućuje se redovan rad škole.

NAZIV PROGRAMA	PROGRAM 1001 Program javnih potreba u školstvu Aktivnost A100014 Izvor 1.1. Opći prihodi i primici <u>Redovni program OŠ</u>
CILJ PROGRAMA	Ugovorom sa jednim isporučiteljem škola nema problem pri traženju stručnih osoba za otklanjanje kvarova na digitalnim uređajima u školi
POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA	Ugovaratelj redovno obilazi računala u školi i kvarovi i problemi se odmah otklanjaju
OPIS PROGRAMA	Potpisom ugovora sa isporučiteljem usluga škola ima na raspolaganju osobe za otklanjanje problema i kvarova na računalima.
OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA	Provedbom programa omogućuje se redovan rad škole.

NAZIV PROGRAMA	PROGRAM 1001 Program javnih potreba u školstvu Aktivnost A1000014 Izvor 3.1.1. VLASTITI PRIHODI <u>Redovni program osnovne škole</u>
CILJ PROGRAMA	Škola ostvaruje prihode od vlastitih sredstava koje koristi za nabavku materijala za potrebe škole
POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA	Kvalitetniji rad uz manje troškove iz nadležnog proračuna
OPIS PROGRAMA	Iz vlastitih prihoda omogućuje se redovan rad škole.
OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PRVPROGRAMA	Provedbom programa omogućuje se redovan rad škole.

NAZIV PROGRAMA	PROGRAM 1001 Program javnih potreba u školstvu Aktivnost A1000014 Izvor 4.3.1. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE <u>Redovni program osnovne škole</u>
CILJ PROGRAMA	Prihodi od participacije roditelja za jednodnevne izlete učenika
POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA	Prihodi za posebne namjene omogućuju podmirivanje troškova izleta
OPIS PROGRAMA	Podmirivanje računa za jednodnevne izlete i obroke
OBRASLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA	Ova sredstva su namijenjena su za ostvarivanje programa škole.

NAZIV PROGRAMA	PROGRAM 1001 Program javnih potreba u školstvu Aktivnost A1000014 Izvor 5.2.2. POMOĆI-PK <u>Redovni program osnovne škole</u>
CILJ PROGRAMA	Rashodi za zaposlene – nadležno ministarstvo MZO Financiranje programa cjelodnevne škole
POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA	Rad nastavnika, administrativnog i tehničkog osoblja doprinosi redovnom funkcioniranju škole, održavanje nastavnih procesa te omogućuje učenicima usvajanje potrebnog znanja.
OPIS PROGRAMA	Rashodi za zaposlene se sastoje od plaća, doprinosa, ostalih rashoda, prijevoza zaposlenika na posao i s posla, nabavku besplatnih udžbenika, nabavku knjiga za knjižnicu.

NAZIV PROGRAMA	PROGRAM 1001 Program javnih potreba u školstvu Aktivnost A1000014 Izvor 6.1.1. TEKUĆE DONACIJE-PK <u>Redovni program osnovne škole</u>
CILJ PROGRAMA	Tekuće donacije fizički i pravnih osoba.
POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA	Namjenska sredstva za dnevnice učiteljima koje isplaćuju turističke agencije na račun škole, a škola uplaćuje na račun zaposlenika
OPIS PROGRAMA	Sredstva iz donacije
OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA	Donacije fizičkih i pravnih osoba za namjenska sredstva- izlete učenika. Provedbom programa omogućuje se odlazak učenika u pratnji učitelja na višednevna putovanja, bez opterećivanja školskog proračuna.

NAZIV PROGRAMA	PROGRAM 1001 Program javnih potreba u školstvu Aktivnost A1000017 Izvor 5.7.1. Pomoći iz gradskih i općinskih proračuna- PK <u>Predškolski odgoj</u>
CILJ PROGRAMA	Smještaj i briga o djeci vrtićkog uzrasta
POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA	Rad odgajatelja i tehničkog osoblja doprinosi redovnom funkcioniranju ustrojbene jedinice predškolskog odgoja pri OŠ
OPIS PROGRAMA	Rashodi za zaposlene sastoje se od bruto plaća, doprinosa na plaću, naknade za prijevoz, ostalih materijalnih prava zaposlenika
OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA	Provedbom programa omogućuje se smještaj i briga o djeci od 3 godine starosti do polaska u školu. Program se financira iz izvora Općine Jasenovac, a omogućuje roditeljima da smještajem djece u ustanovu nesmetano obavljaju svakodnevne poslove.

NAZIV PROGRAMA	PROGRAM 1001 Program javnih potreba u školstvu Aktivnost T100004 Izvor 5.2.5. POMOĆI- MZO <u>Osiguravanje pomoćnika u nastavi učenicima s teškoćama</u>
CILJ PROGRAMA	Osigurati sredstva za plaće pomoćnika u nastavi
POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA	Rad pomoćnika u nastavi doprinosi boljem uspjehu učenika sa teškoćama
OPIS PROGRAMA	Rashodi za zaposlene pomoćnike u nastavi sastoji se od materijalnih prava zaposlenika: plaće, doprinosi i ostali rashodi
OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA	Provedbom programa pruža se potpora u odgojno-obrazovnom procesu učenicima sa teškoćama, kako bi ostvarili što bolje rezultate i napredovali.

NAZIV PROGRAMA	PROGRAM 1001 Program javnih potreba u školstvu Aktivnost K100002 Izvor 1.2. Opći prihodi OŠ <u>Ulaganje u objekte školstva</u>
CILJ PROGRAMA	Dodatna ulaganja na objektima za MRC-(mali rehabilitacijski centar)
POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA	Investicijsko održavanje škole
OPIS PROGRAMA	Nabava materijala i usluga za investicijsko održavanje škole
OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA	Provedbom programa omogućuje se redovan rad škole.

NAZIV PROGRAMA	PROGRAM 1001 Program javnih potreba u školstvu Aktivnost A100022 Izvor 5.2.3. Pomoći EU- ERASMUS <u>Projekti i međunarodna suradnja</u>
CILJ PROGRAMA	Stručno usavršavanje zaposlenika i povezivanje s drugim školama na prostoru EU i mobilnost
POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA	Zaposlenici i učenici programom mobilnosti upoznaju mnogo učenika i saznaju mnogo o zemljama u kojima borave
OPIS PROGRAMA	Putovanja i organiziranja mobilnosti učenika i učitelja
OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA	Provedbom programa omogućuje učiteljima i učenicima putovanja i druženja sa učenicima i učiteljima iz zemalja EU

NAZIV PROGRAMA	PROGRAM 1001 Program javnih potreba u školstvu Aktivnost A100010 Izvor 4.3.1. Prihodi za posebne namjene- PK Izvor 5.2.2. POMOĆI- PK <u>Školska kuhinja</u>
CILJ PROGRAMA	Osigurati besplatan obrok za učenike
POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA	Besplatnim toplim obrokom omogućena je učenicima kvalitetna prehrana
OPIS PROGRAMA	Topli obrok koji se nudi djeci svakodnevno napravljen je od kvalitetnih i zdravih namirnica neophodnih za rast i razvoj djece školske dobi
OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBOM PROGRAMA	Izvor 5.2.2. Provedbom programa financiranog iz više izvora omogućena je besplatna prehrana za sve učenike u školi. Izvor 4.3.1 odnosi se na sufinanciranje prehrane u vrtiću koji je pod školom.

II. Obrazloženje posebnog dijela

- **Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije** u prošlim godinama bili smo partneri na projektima u sklopu erasmus programa škole, ove godine je uplaćena razlika za dva projekta. Sva sredstva koristimo prema propisanim troškovnicima i izvješće o troškovima uredno će biti priloženo uz završetak projekta. Sudjelujemo u eksperimentalnom projektu ministarstva i Svjetske banke a odnosi se na projekt cjelodnevne škole koji je započeo školske godine 2023/2024. i trajat će sljedeće 4 godine.

- **Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala** Nemamo zaduživanja na domaćem i stranom tržištu kapitala i novca.

- **Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima** Nemamo potraživanja po danim zajmovima niti dajemo zajmove.

- **Izveštaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova**

- Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova nemamo.

Sve dospjele obveze podmirene su u roku dospeljeka i nema nepodmirenih dospjelih obveza. Nedospjele obveze odnose se na plaću za 12/2024 koja je isplaćena u siječnju 2025.g..Ostalo se odnosi na račune kojima je dospjeće plaćena u siječnju.

Izveštaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa u obračunskom razdoblju

Osigurano je stabilno financiranje ustanove iz svih izvora.

Uz ovo izvješće prilažemo:-

- Odluku školskog odbora o usvajanju godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna
- Tablicu godišnje izvršenje
- Tablice posebni dio izvršenja proračuna opisno

Jasenovac, 13.02.2025.

RAVNATELJ:
Branko Šepović,prof.