

Naziv županije: **VUKOVARSKO – SRIJEMSKA**
Naziv škole: **Osnovna škola fra BERNARDINA TOME LEAKOVIĆA**
Sjedište i adresa: **BOŠNJACI, Braće Radića 38 a**

KLASA: 400-01/22-01/1
URBROJ: 2196-65/01-22-1

Broj RKP: 10276
Matični broj škole: 3307760
O I B škole: 19696147706

Razina: 31
Šifra dj.: 8520
Razdjel: 000

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU TE PROJEKCIJA ZA 2024. i 2025. GODINU

1. Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika

Osnovna škola fra Bernardina Tome Leakovića, Bošnjaci provodi program osnovnoškolskog obrazovanja koji je obvezan za svu djecu u Republici Hrvatskoj. Nastava se održava u jednoj školskoj zgradi. Škola radi u dvije smjene. U školi se izvode redovna, izborna, dodatna i dopunska nastava prema nastavnim planovima i programima, koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja, prema Godišnjem planu i programu rada škole te Školskom kurikulumu Osnovne škole fra Bernardina Tome Leakovića, Bošnjaci. Školu polazi 207 učenika u 14 razrednih odjela. Škola ima 35 radnika, od kojih 30 radi u punom radnom vremenu i 5 u nepunom radnom vremenu.

2. Obrazloženje programa rada školske ustanove

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što ostvarujemo:

- stalnim usavršavanjem učitelja (seminari, stručni skupovi, aktivni) i podizanjem nastavnog standarda na višu razinu;
- poticanjem učenika na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u izvannastavne aktivnosti, natjecanja, prijave na literarne i likovne natječaje, školske projekte, priredbe i manifestacije u školi i općini;
- organiziranjem zajedničkih aktivnosti učenika i učitelja tijekom izvannastavnih aktivnosti i druženja kroz kolektivno upoznavanje kulture i duhovne baštine;
- poticanjem razvoja pozitivnih vrijednosti.

U sklopu redovnog programa posebnu aktivnost predstavlja rad školske kuhinje kroz organiziranu prehranu za učenike od 1. do 8. razreda.

U sklopu natječaja „Osiguranje školske prehrane za djecu u riziku od siromaštva“ Ministarstvo za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku preko naše županije osigurava besplatnu prehranu i u školskoj godini 2022./ 2023. za učenike slabijeg imovinskog i socijalnog statusa kroz projekt „Užina za sve VII“, dok se za dio učenika besplatna prehrana financira iz proračuna Vukovarsko-srijemske županije i Općine Bošnjaci.

Učenici boljeg imovinskog stanja i dalje, putem roditelja, samofinanciranjem, vrše uplate za školsku kuhinju. Prema najavama od 2023. godine država se obvezuje financirati besplatnu kuhinju za sve učenike.

Škola sudjeluje u Projektu „Školska shema“ koji jednom tjedno (12-24 tjedana) za sve učenike škole omogućuje besplatan obrok voća i mliječnih proizvoda.

Projekt se odvija preko Agencije za plaćanje u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju koja kontrolira i dostavlja tražena financijska sredstva županiji, a županija školi na osnovu zahtjeva koje im šalje svaki mjesec.

Praćenjem troškova kuhinje kroz 2022. godinu te praćenjem prihoda koji se ostvaruju od roditelja, od refundacije troškova županije gdje ubrajamo besplatnu prehranu, troškove energenata, cijena kuhinje iznosi 5,50 kuna (0,73 EUR) po obroku.

Financijskim planom predviđena je dosadašnja shema financiranja prehrane učenika (roditelji + Užina za sve + Školska shema), a ukoliko dođe do provedbe projekta besplatne kuhinje za sve učenike pristupit ćemo izmjenama financijskog plana.

3. Zakonske i druge poluge na kojima se zasniva program rada škole

- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, (NN 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 i 64/20)
- Zakon o ustanovama (NN br. 76/93, 29/97, 47/99 i 35/08)
- Zakon o proračunu (NN 144/21), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 114/10, 31/11, 124/14, 115/15 i 87/16)
- Godišnji plan i program rada škole, Školski kurikulum Osnovne škole fra Bernardina Tome Leakovića, Bošnjaci.

4. Usklađenost ciljeva, strategije programa s dokumentima dugoročnog razvoja

Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje operativne planove prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja.

Također, planovi se donose za školsku (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 promjenu u izvršenju financijskog plana za dvije fiskalne godine.

- **Ciljevi provedbe programa u trogodišnjem razdoblju i pokazatelji uspješnosti kojima će se mjeriti ostvarenje tih ciljeva**

Poticat će se kvalitetna komunikacija na svim relacijama u školi kroz zajedničke aktivnosti u školi i druženja, kolektivnim upoznavanjem kulture i duhovne baštine naše domovine i šire. Poticat će se razvoj pozitivnih vrijednosti natjecateljskog duha organizacijom izleta za učenike koji budu najuspješniji.

Izvannastavne aktivnosti bit će organizirane u skladu s mogućnostima škole, ali i interesima učenika. Rad skupina predstaviti će se na priredbama te na kraju školske godine.

Učitelji će tijekom školske godine sudjelovati na seminarima, stručnim skupovima i predavanjima u školi i županiji prema programu stručnog usavršavanja.

5. Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa

Izvori sredstava za financiranje rada škole su:

- Opći prihodi i primici, skupina 636, državni proračun za financiranje rada zaposlenih radnika; proračun općine Bošnjaci za financiranje rada odgajatelja u predškoli;
- Prihodi po posebnim propisima, skupina 652, sastoje se od sufinanciranja roditelja za školsku kuhinju;
- Opći prihodi i primici, skupina 671, županijski proračun za materijalne troškove poslovanja te održavanje i obnovu nefinancijske imovine;

Prihodi iz državnog proračuna

Ostali troškovi za zaposlene, materijalna prava koja su predviđena kolektivnim ugovorima (otpremnina, pomoći, jubilarne nagrade, dar djeci) planirani su na osnovi sadašnjeg stanja. Statistički, svake godine imamo i izdatke pomoći za rođenja djeteta, bolovanje i smrtni slučaj. Troškovi prijevoza na posao i s posla za zaposlenike osiguravaju se u državnom proračunu pa se tako i planiraju u skladu s postojećim stanjem radnika.

Prihodi od Županije (osnivača)

- Prihode za financiranje rashoda, koji se financiraju minimalnim standardima, planirali smo primjenom financijskih pokazatelja, što znači kako smo primijenili zadane indekse;
- Od tako dobivenih vrijednosti prihoda prvo smo predvidjeli „fiksne rashode“ koji se planiraju na osnovi potrošnje tekuće godine, tj. troškovi energije, troškovi prijevoza učenika, rashod za zdravstveni pregled radnika koji je ugovoren Kolektivnim ugovorom. Rashode za tekuće i investicijsko održavanje planirali smo na razini prošle godine;
- U rashodima iz kategorije općih troškova prvo smo planirali „obvezne“ rashode za komunalne usluge (voda, slivna vodna naknada, ...), rashode za telefon, platni promet te obveznu pedagošku dokumentaciju i materijal. Nakon toga planiramo ostale troškove prema prioritetima funkcioniranja škole.

Prihodi od Ministarstva znanosti i obrazovanja (MZO)

Sufinanciranje MZO u programu javnih potreba u predškolskom odgoju, te kroz dodjelu sredstava za opremanje školskih knjižnica u osnovnim školama lektirama i stručnom literaturom.

Prihodi iz nenadležnog proračuna, koji se planiraju u okviru podskupine 636 su i Prihodi od Općine Bošnjaci

Prihodi/rashodi za zaposlenicu predškole - redovna plaća, regres, božićnica, dar za dijete, sistematski pregled.

Ostali prihodi

Prihodi od uplata roditelja za izlete i hranu u školskoj kuhinji, te prihodi od općine, isključivo su namjenski i u potpunosti se za namijenjene svrhe i troše.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

Projekcije plana prihoda i rashoda rađene su na temelju povijesnih podataka o ostvarenim prihodima i rashodima u prethodnim godinama, također su u obzir uzete projekcije makroekonomskih pokazatelja kao što su predviđeni rast BDP u 2023. godini, predviđeni rast potrošačkih cijena - inflacija, nove zakonske odredbe koje se odnose na materijalna prava zaposlenika, novi Temeljni kolektivni ugovor za službenike i namještenike u javnim službama i sl.

U 2023. godini ukupni prihodi se planiraju na razini 867.078,00 EUR, a odnose se na:

- 749.884,00 EUR - Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – uplate iz državnog proračuna za plaće i materijalna prava zaposlenika škole te uplate iz proračuna Općine Bošnjaci za plaću zaposlenice predškole.
- 7.963,00 EUR - Prihodi po posebnim propisima koji se odnose na prihode ostvarene od uplate roditelja z financiranje troškova školske kuhinje u pripremi obroka za djecu.
- 108.567,00 EUR - Prihode od nadležnog (županijskog) proračuna za financiranje redovne djelatnosti školske ustanove što uključuje materijalne troškova za utrošene energente, potrošni i radni materijal, literaturu, troškove službenih putovanja, edukacije i sl.
- 664,00 EUR - Vlastite prihode ostvarene od najma školskog prostora

Ukupni rashodi u 2023. godini planirani su na razini ukupno ostvarenih prihoda odnosno 867.078,00 EUR a odnose se na:

- 621.806,00 EUR – plaće djelatnika
- 13.936,00 EUR – ostale obveze za zaposlene kao što su materijalna prava
- 94.233,00 EUR – doprinosi na plaće za zdravstveno osiguranje
- 15.661,00 EUR – naknade troškova zaposlenima kao što su prijevoz s posla i na posao te troškovi službenih putovanja
- 63.707,00 EUR – rashodi za materijal i energiju odnosno za osiguravanje funkcioniranja školske ustanove (uredski materijal, energenti, materijal za tekuće i investicijsko održavanje, literatura i sl.)
- 34.641,00 EUR – rashodi za usluge (dimnjačarske usluge, održavanje softwarea, tehnički nadzor, poštanske i telekomunikacijske usluge i sl.)
- 3.451,00 EUR – ostali nespomenuti rashodi (reprezentacije, članarine i premije osiguranja za objekt i zaposlenike)
- 7.963,00 EUR – ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna koje se odnose nabavu udžbenika

Uz navedene redovne rashode u 2023. godini očekuju se i rashodi u iznosu 11.281,00 EUR koji se odnose na realizaciju projekta rekonstrukcije dotrajalog sustava grijanja u školi, a za čiju realizaciju su ishođena sredstva iz državnog nacionalnog fonda u sklopu programa Ulaganje u zajednicu. Kroz projekt je osigurano 6.636,14 EUR dok će se razlika osigurati iz preraspodjele sredstava za kapitalna ulaganja koje škola dobiva od županije.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA

U posebnom dijelu financijskog plana sadržani su programi rada škole dodatno razrađeni kroz aktivnosti rada.

Osnovna škola fra Bernardina Tome Leakovića, Bošnjaci svoje poslovanje podijelila je u tri programa kroz koje su razrađene aktivnosti unutar svakog pojedinog programa, a definirani su izvori financiranja i troškovi provedbe:

- PROGRAM 0001 – OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE – odnosi se na redovno funkcioniranje škole te se u 2023. godini planira na razini 836.552,00 EUR
 - o AKTIVNOST 000101 – OSIGURANJE UVJETA RADA – odnosi se na nesmetano funkcioniranje školske ustanove i pokriva osnovnih troškova rada kao što su plaće i materijalna prava djelatnika te izdaci za materijal i energente. Planirani troškovi po ovoj aktivnosti u 2023. godini iznose 828.588,00 EUR i plan ih je pokriti iz općih prihoda i primitaka (prihodi iz županijskog proračuna) u iznosu od 84.677,00 EUR, ostalih pomoći (prihodi iz državnog proračuna) u iznosu od 735.284,00 EUR, donacija (uplate roditelja za školsku kuhinju) u iznosu od 7.963,00 EUR, i vlastitih prihoda (prihodi od najma školske sportske dvorane) u iznos od 664,00 EUR.
 - o AKTIVNOST 000102 – NABAVA UDŽBENIKA – odnosi se na redovnu godišnju nabavu dodatnih količina udžbenika neophodnih za redovno funkcioniranje nastave. Planirani troškovi po ovoj aktivnosti u 2023. godini su na razini 7.963,00 EUR i u potpunosti se pokrivaju iz izvora ostalih pomoći (prihodi iz državnog proračuna)
- PROGRAM 0002 – PROJEKTI – odnosi se na projekte, pokrenute od strane županije ili države u kojima škola sudjeluje te je u 2023. godini planiran na razini 19.245,00 EUR.
 - o AKTIVNOST 000201 – POMOĆNICI U NASTAVI – osiguranje pomoćnika u nastavi za učenike s teškoćama u razvoju. Planirani troškovi po ovoj aktivnosti u 2023. godini iznose 10.618,00 EUR te se u cijelosti pokrivaju iz izvora općih prihoda i primitaka
 - o AKTIVNOST 000202 – ŠKOLSKA SHEMA – projekt Školska shema omogućava jednom tjedno (tijekom 12 - 24 tjedana) učenicima od 1. do 8. razreda mliječni i voćni obrok. Planirani troškovi po ovoj aktivnosti iznose 1.991,00 EUR i u potpunosti su iz izvora financiranja općih prihoda i primitaka
 - o AKTIVNOST 000203 – UŽINA ZA SVE – projektom Užina za sve te proračunskim sredstvima županije i Općine Bošnjaci osiguravaju se besplatni obroci za djecu u riziku od siromaštva. Planirani troškovi po ovoj aktivnosti za 2023. godinu iznose 6.636,00 EUR i u potpunosti su iz izvora financiranja općih prihoda i primitaka
- PROGRAM 003 – KAPITALNI PROJEKTI – odnosi se na projekte ulaganja u infrastrukturu škole. Za 2023. godinu u sklopu PROGRAMA 003 predviđeni su troškovi od 11.281,00 EUR a odnose se na:
 - o KAPITALNI PROJEKT 000303 – rekonstrukcija dotrajalog sustava grijanja u sklopu kojeg će se izvršiti nabava novog uljnog kotla za grijanje škole. Predviđeni troškovi ovog projekta iznose 11.281,00 EUR i financirat će se iz 2 izvora:
 - Opći prihodi i primici 4.645,00 EUR, sredstva će se osigurati iz preraspodjele sredstava za kapitalna ulaganja koje škola dobiva od županije

- Ostale pomoći u iznosu 6.636,00 EUR sredstva su osigurana iz državnog proračuna odnosno nacionalnih sredstava za projekte u sklopu programa Ulaganje u zajednicu gdje je našem projektu rekonstrukcije dotrajalog sustava grijanja dodijeljen iznos od 6.636,00 EUR.

6. Izvještaji o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini

Ostvareno je redovno odvijanje nastavnog procesa:

225 učenika je uspješno završilo školsku godinu.

Ostvarena su postignuća učenika u dodatnom radu. Prvo mjesto na županijskom natjecanju Sigurno u prometu i prvo mjesto na županijskom natjecanju iz njemačkog jezika kao i sudjelovanje učenika na tim državnim natjecanjima.

Sve su učionice opremljene osnovnim sredstvima i pomagalicama za nastavu. Ta su sredstva i pomagala nabavljena iz ušteda na sredstvima za tekuće i investicijsko održavanje.

U Bošnjacima 14. prosinca 2022.

Ravnatelj škole:
Marko Kovačević, prof.