

Naziv županije: **VUKOVARSKO – SRIJEMSKA**

Naziv škole: **Osnovna škola fra BERNARDINA TOME LEAKOVIĆA**

Sjedište i adresa: **BOŠNJACI, Braće Radića 38 a**

KLASA: 400-01/23-01/1

Broj RKP: 10276

Razina: 31

URBROJ: 2196-65/01-23-1

Matični broj škole: 3307760

Šifra dj.: 8520

O I B škole: 19696147706

Razdjel: 000

## **OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU I-VI 2023.**

### **1. Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika**

Osnovna škola fra Bernardina Tome Leakovića 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 izvodi redovna, izborna, dodatna i dopunska nastava prema nastavnim planovima i programima, koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja, Godišnjem planu i programu rada škole, te Školskom kurikulumu OŠ fra B. T. Leakovića

Školu polazi 207 učenika u 14 razrednih odjela. Škola ima 36 radnika, od kojih 31 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 slobodne 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. Do sada se kroz projekt „Užina za sve“ posebna pozornost usmjeravala prema učenicima koji dolaze iz obitelji nižeg financijskog standarda kojima se omogućila besplatna kuhinja a prema najavama od 2023. godine država se obvezuje financirati besplatnu kuhinju za sve učenike.

U sklopu natječaja „Osiguranja 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“, za dio učenika besplatna se prehrana financira iz proračuna Vukovarsko-srijemske županije i Općine Bošnjaci.

Do kraja 2023. godine učenici boljeg imovinskog stanja su, putem roditelja, samofinanciranjem, vršili uplate za školsku kuhinju. Od početka drugog polugodišta školske

godine 2022/2023. Vlada Republike Hrvatske donijela je odluku o su/financiranju učeničke prehrane za sve učenike polaznike osnovnih škola.

Finansijskim planom predviđena je shema financiranja prehrane učenika (roditelji + Užina za sve + Školska shema) . Provedbom projekta besplatne prehrane pristupili smo rebalansu finansijskog plana te je predviđena nova shema financiranja prehrane (država + Užina za sve + Školska shema). Odlukom Vlade su/financira se cijena obroka od 1,33 EUR po učeniku.

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

Oba ova projekta odvijaju se preko Agencije za plaćanje u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju koja će kontrolirati i dostavljati tražena finansijska sredstva županiji a županija školi na osnovu zahtjeva koje im šaljemo svaki mjesec.

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 za učenike slabijeg imovinskog i socijalnog statusa kroz projekt „Užina za sve VI“. Učenici boljeg imovinskog stanja i dalje, putem roditelja, samofinanciranjem, vrše uplate za školsku kuhinju.

### **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, 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. i 31/11.124/14,115/15 i 87/16.)
- Godišnji plan i program rada škole, Školski kurikulum OŠ fra B. T. Leakovića, Bonjaci.

### **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 finansijskih planova, na primjer, pomak određenih aktivnosti unutar školske godine iz jednog polugodišta u drugo uzrokuje promjenu u izvršenju finansijskog 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 pred školi.
- 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 nefinansijske imovine;

### **Prihodi iz državnog proračuna**

Ostali troškovi za zaposlene, materijalna prava koja su predviđena Kolektivnim ugovorom (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 za su/financiranje troškova prehrane učenika.

### **Prihodi od Županije (osnivača)**

- Prihode za financiranje rashoda, koji se financiraju minimalnim standardima, planirali smo primjenom finansijskih 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 za zaposlene u osnovnoškolskim ustanovama. 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 i djece s teškoćama u razvoju uključena u redovite skupine, te kroz dodjelu sredstava za opremanje školskih knjižnica u osnovnim školama , lektira i stručne literature.

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

Prihodi/rashodi za zaposlenicu pred škole - redovna plaća, regres, božićnica, dar za dijete

### **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 IZVRŠENJA OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG 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 temeljem rebalansa finansijskog plana se planiraju na razini 876.217,00 EUR a odnose se na:

- 778.024,00 EUR - Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – uplate iz državnog proračuna za plaće i materijalna prava zaposlenika škole, uplate za učeničku prehranu, te uplate iz proračuna Općine Bošnjaci za plaću zaposlenice pred škole. U prvih 6 mjeseci izvršenje plana iznosi 404.885,65 EUR
- 96.993,00 EUR - Prihode od nadležnog (županijskog) proračuna za financiranje redovne djelatnosti školske ustanove što uključuje materijalne troškove za utrošene energente, potrošni i radni materijal, literaturu, troškove službenih putovanja, edukacije i sl. U prvih 6 mjeseci izvršenje plana iznosi 59.366,18 EUR
- 1.200,00 EUR - Vlastite prihode ostvarene od najma školske sportske dvorane. U prvih 6 mjeseci izvršenje plana iznosi 1.234,64 EUR

Ukupni rashodi u 2023. godini planirani su na razini ukupno ostvarenih prihoda odnosno 889.749,00 EUR a odnose se na:

- 621.808,00 EUR – plaće djelatnika. U prvih 6 mjeseci izvršenje plana iznosi 308.719,20 EUR
- 13.936,00 EUR – ostale obveze za zaposlene kao što su materijalna prava. U prvih 6 mjeseci izvršenje plana iznosi 14.450,80 EUR
- 94.233,00 EUR – doprinosi na plaće za zdravstveno osiguranje. U prvih 6 mjeseci izvršenje plana iznosi 51.062,32 EUR
- 18.727,00 EUR – naknade troškova zaposlenima kao što su prijevoz s posla i na posao te troškovi službenih putovanja. U prvih 6 mjeseci izvršenje plana iznosi 12.810,43 EUR
- 75.644,00 EUR – rashodi za materijal i energiju odnosno za osiguravanje funkciranja školske ustanove (uredski materijal, energenti, materijal za tekuće i investicijsko održavanje, literatura i sl.). U prvih 6 mjeseci izvršenje plana iznosi 49.822,79 EUR
- 31.457,00 EUR – rashodi za usluge (dimnjačarske usluge, održavanje softwarea, tehnički nadzor, poštanske i telekomunikacijske usluge i sl.). U prvih 6 mjeseci izvršenje plana iznosi 22.833,23 EUR
- 2.600,00 EUR – ostali nepomenuti rashodi (reprezentacije, članarine i premije osiguranja za objekt i zaposlenike). U prvih 6 mjeseci izvršenje plana iznosi 1.464,28 EUR
- 7.963,00 EUR – ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna koje se odnose nabavu udžbenika te će se iskoristiti tijekom kolovoza 2023. godine

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 osigurano je 6.636,14 EUR dok će se razlika osigurati dijelom iz vlastitih izvora škole a dijelom donacijom županije. Tijekom prvih 6 mjeseci uloženo je

11.749,66 EUR vlastitih sredstva škole za ugradnju klima uređaja u nekoliko učionica, ureda, zbornicu, knjižnicu i kuhinju.

## 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 – OSNOVNO ŠKOLSKO OBRAZOVANJE – odnosi se na redovno funkcioniranje škole te se u 2023. godini planira na razini 851.499,00 EUR. U prvih 6 mjeseci izvršenje plana iznosi 452.338,85 EUR
  - o AKTIVNOST 000101 – OSIGURANJE UVIJETA RADA – odnosi se na nesmetano funkcioniranje školske ustanove i pokriće 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 843.536,00 EUR i plan ih je pokriti iz općih prihoda i primitaka (prihodi iz županijskog proračuna) u iznosu od 82.511,00 EUR, ostalih pomoći (prihodi iz državnog proračuna) u iznosu od 759.825,00 EUR, i vlastitih prihoda (prihodi od najma školske sportske dvorane) u iznos od 1.200,00 EUR. U prvih 6 mjeseci izvršenje plana iznosi 452.338,85 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). Sredstva će se iskoristiti tijekom kolovoza 2023. godine.
- PROGRAM 0002 – PROJEKTI – odnosi se na projekta u kojima škola sudjeluje a odnose se na projekte pokrenute od strane županije ili države te je u 2023. godini planiran na razini 15.219,00 EUR. U prvih 6 mjeseci izvršenje plana iznosi 9.005,70 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 10.619,00 EUR te se u cijelosti pokrivaju iz izvora općih prihoda i primitaka. U prvih 6 mjeseci izvršenje plana iznosi 5.807,11 EUR
  - o AKTIVNOST 000202 – ŠKOLSKA „SHEMA“ – projekt Školske sheme koji jednom tjedno (tijekom 12-24 tjedna) učenicima od 1. do 8. razreda osigurava mlijeko i voćni obrok. Planirani troškovi po ovoj aktivnosti iznose 1.000,00 EUR i u potpunosti su iz izvora financiranja općih prihod i primitaka. U prvih 6 mjeseci izvršenje plana iznosi 1.047,87 EUR
  - 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 3.600,00 EUR i u potpunosti su iz izvora financiranja općih prihod i primitaka. U prvih 6 mjeseci izvršenje plana iznosi 2.150,72 EUR
- 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 000301 – nabava uređaja koja se odnosi na nabavu i ugradnju klima uređaja za dio učionica, urede, zbornicu, knjižnicu i kuhinju. Predviđeni troškovi ovog projekta iznose 11.750,00 EUR i financirao bi se u potpunosti iz vlastitih izvora. U prvih 6. mjeseci projekt je realiziran te je utrošeno ukupno 11.749,66 EUR. U sklopu kapitalnog projekta 000301 – nabava uređaja nabavljen je i uređaj UNIMAT za potrebe školske učeničke zadruge u vrijednosti 369,19 EUR.
- o KAPITALNI PROJEKT 000302 – nabava sportske opreme odnosi se na realizaciju projekta nabave sportske opreme za potrebe rada rukometnog kluba koji u nedostatku vlastitih prostora koristi prostor školske sportske dvorane. Iz sredstava pomoći od općine nabavljen je multifunkcionalna sportska oprema. Projekt je realiziran u prvih 6 mjeseci 2023. godine u vrijednosti od 1.674,85 EUR.
- 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.

U prvih 6. mjeseci projekt još nije realiziran te stoga sredstva još nisu niti utrošena.

## **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:

207 učenik uspješno je završio školsku godinu.

Ostvarena su postignuća učenika u dodatnom radu.

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

U Bošnjacima, 21. srpanj 2023.

Ravnatelj škole:  
Marko Kovačević, prof.

