

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

Klasa: 400-01/23-01/2
Urbroj: 2196-65-01-23-1

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

Razina: 31
Šifra dj.: 8520
Razdjel: 000

OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 2024.-2026.

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 jednoj smjeni. 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 Osnovne škole fra Bernardina Tome Leakovića.

Školu polazi 200 učenika u 13 razrednih odjela. Škola ima 38 djelatnika od kojih je 1 ravnatelj, 26 nastavnog osoblja, 9 administrativno tehničkog osoblja i 2 stručne suradnice.

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 prehrana u školi. Vlada Republike Hrvatske je donijela odluku o su/financiranju učeničke prehrane za sve učenike polaznike osnovnih škola od početka 2023. godine. Odlukom Vlade su/financira se cijena obroka od 1,33 EUR po učeniku.

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

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 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22)
- 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 Osnovne škole fra Bernardina Tome Leakovića

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.

Izvanastavne 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 izvan nje 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 – odnose se na prihode ostvarene od osnivača za materijalne troškove poslovanja te održavanje i obnovu nefinancijske imovine
- Vlastiti prihodi – prihodi ostvareni od najma prostora i to sportske dvorane i asfaltnog sportskog igrališta
- Ostale pomoći – odnose se na prihode ostvarene iz državnog proračuna za financiranje plaća i materijalnih prava zaposlenika, nabavu udžbenika i lektira te prihodi za realizaciju projekata iz nacionalnih fondova. U ostale pomoći ulaze i prihodi ostvareni od Općine Bošnjaci za financiranje rada predškole.
- Donacije – odnose se na prihode ostvarene po posebnim propisima kao što su prihodi ostvareni od djelatnika škole za troškove prehrane i prihodi ostvareni od roditelja za troškove popravaka uništene ili oštećene imovine.

Kao ishodišni pokazatelji na kojima se zasniva izračun i ocjena potrebnih sredstava za provođenje programa prije svega se uzimaju povijesni podaci, makroekonomski pokazatelji,

unaprijed donesene odluke čije primjena će nastupiti u promatranom razdoblju (ugovorena povećanja plaća, kolektivni ugovori, učenička prehrana i sl.), odluke o prihvaćenim projektima a čija realizacije se očekuje u budućim razdobljima.

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA 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 2024. godini, predviđeni rast potrošačkih cijena-inflacija, nove zakonske odredbe koje se odnose na materijalna prava zaposlenika, izmjene Temelnog kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u javnim službama i sl.

1. PRIHODI POSLOVANJA PREMA EKONMSKOJ KLASIFIKACIJI

U 2024. godini ukupni prihodi planiraju na razini 985.353,00 EUR a odnose se na:

- *63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu 848.405,00 EUR* – prihodi iz državnog proračuna za financiranje plaća i materijalnih prava djelatnika te nabavu udžbenika i prihode iz proračuna Općine Bošnjaci koji se odnose na organizaciju rada predškole (plaće i materijalna prava djelatnice predškole).
- *65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u iznosu od 1.500,00 EUR* – odnose se na uplate djelatnika korisnika školske kuhinje za troškove pripreme obroka
- *66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima u iznosu od 1.500,00 EUR* – odnose se na prihode od najma školske sportske dvorane i asfaltnog sportskog igrališta
- *67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza u iznosu od 133.948,00 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. Nadalje, troškovi plaća i materijalnih prava pomoćnika u nastavi. U 2024. godini u plan prihoda uračunali smo i 30.000,00 EUR prihoda od županije za izradu idejnog projekta u svrhu prilagodbe školske zgrade i školske sportske dvorane Projektu cjelodnevne nastave odnos usklađivanju iste s Normativom dimenzioniranja prostora osnovnih škola u Republici Hrvatskoj.

U 2024. godini ukupni rashodi planirani su na razini 1.000.577,00 EUR a odnose se na:

- *31 Rashodi za zaposlene u iznosu od 792.530,00 EUR* – uključuju plaće i materijalna prava djelatnika škole, plaće pomoćnika u nastavi te plaće za voditelja predškole.
- *32 Materijalni rashodi u iznosu 197.947,00 EUR* – rashodi za redovne djelatnosti školske ustanove što uključuje materijalne troškova za utrošene energente, potrošni i radni materijal, literaturu, troškove službenih putovanja, edukacije. Uz navedeno u ovoj kategoriji nalaze se i rashodi neophodni za organizaciju rada školske kuhinje
- *34 Financijski rashodi u iznosu 100,00 EUR* – uključuju rashode za bankarske usluge, odnosno održavanje i vođenje transakcijskog računa
- *42 Rashodi za nabavu proizvodne dugotrajne imovine u iznosu 10.000,00 EUR* – odnose se na nabavu školskih udžbenika za školsku godinu 2024./ 2025.

2. PRIHODI POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

U 2024. godini ukupni prihodi se planiraju na razini 985.353,00 EUR a odnose se na:

- 848.405,00 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 voditeljice programa predškole. Planirani primici po ovoj osnovi temelje se na broju zaposlenika škole, očekivanom rastu plaća i materijalnih prava, broju učenika korisnika učeničke prehrane, procijenjenim potrebama udžbenika u školskoj godini 2024./ 2025. te važećoj odluci o plaći i ostalim materijalnim pravima voditeljice programa predškole pri osnovnoj školi u Bošnjacima.
- 133.948,00 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. Nadalje, troškovi plaća i materijalnih prava pomoćnika u nastavi. Planirani primici po osnovi Općih prihoda rađeni su prije svega na osnovi povijesnih kretanja budući da informaciju o stvarnom iznosu sredstva za materijalne troškove i održavanje od osnivača dobivamo tijekom drugog kvartala godine za koju se plan donosi. Također u obzir uzimamo i makroekonomske pokazatelje, prije svega očekivanu stopu rasta potrošačkih cijena-inflacije. U 2024. godini u plan prihoda uračunali smo i 30.000,00 EUR prihoda od županije za izradu idejnog projekta u svrhu prilagodbe školske zgrade i školske sportske dvorane Projektu cjelodnevne nastave odnos usklađivanju iste s Normativom dimenzioniranja prostora osnovnih škola u Republici Hrvatskoj.
- 1.500,00 EUR - Vlastite prihode ostvarene od najma školske sportske dvorane i asfaltnog sportskog igrališta.
- 1.500,00 EUR – Donacije koje se odnose na prihode koji će se ostvariti od uplata djelatnika koji su korisnici školske kuhinje.

Ukupni rashodi u 2024. godini planirani su na razini 1.000.577,00 EUR a odnose se na:

- 848.405,00 EUR – plaće i materijalna prava djelatnika, nabava udžbenika i troškovi učeničke prehrane su/financirani iz državnog proračuna.
- 133.948,00 EUR – materijalne troškove za utrošene energente, potrošni i radni materijal, literaturu, troškove službenih putovanja, edukacije i sl. Nadalje, troškovi plaća i materijalnih prava pomoćnika u nastavi. U 2024. godini u plan prihoda uračunali smo i 30.000,00 EUR prihoda od županije za izradu idejnog projekta u svrhu prilagodbe školske zgrade i školske sportske dvorane Projektu cjelodnevne nastave odnos usklađivanju iste s Normativom dimenzioniranja prostora osnovnih škola u Republici Hrvatskoj.
- 16.724,00 EUR – financiranje troškova nabave sitnog inventara te opreme i namještaja. Dio sredstava osigurat će se iz prihoda ostvarenih u godini za koju se plan donosi dok će se dio osigurati iz prenesenog viška iz prethodnih razdoblja.
- 1.500,00 EUR – sredstva prikupljena u kategoriji donacija odnose se na prihode ostvarene od djelatnika korisnika školske kuhinje te će se utrošiti isključivo za nabavu namirnica.

3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Prema funkcijskoj klasifikaciji ukupni rashodi od 1.000.577,00 EUR odnose se na funkciju 09-Obrazovanje te razvrstani u dvije podfunkcije i to:

- 091 *Predškolsko i osnovnoškolsko obrazovanje u iznosu 936.353,00 EUR* i uključuju ukupne troškove koji se odnose na nesmetanu organizaciju rada školske ustanove kao što se rashodi za materijal i energiju, plaće djelatnika, nabavu literature i udžbenika i sl.
 - o 0911 *Predškolsko obrazovanje – u iznosu od 16.010,00 EUR* odnosi se na rashode za plaću i materijalna prava voditeljice predškole
 - o 0912 *Osnovno obrazovanje u iznosu 920.343,00 EUR* odnosi se na organizaciju rada škole u dijelu osnovnoškolskog obrazovanja
- 096 *Dodatne usluge u obrazovanju u iznosu od 64.224,00 EUR* i uključuje rashode za organizaciju učeničke prehrane i prijevoza učenika putnika.

4. RAČUN FINANCIRANJA

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja nije primjenjiv budući da Osnovna škola fra Bernardina Tome Leakovića trenutno nema financijskih obveza prema trećim stranama niti plan zaduživanja iz drugih izvora.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA FINACIJSKOG PLANA

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

Osnovna škola fra Bernardina Tome Leakovića svoje je poslovanje podijelila 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 2024. godini planira na razini 960.048,00 EUR.
 - o AKTIVNOST 000101 – OSIGURANJE UVIJETA 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 2024. godini iznose 905.048,00 EUR i plan ih je pokriti iz općih prihoda i primitaka (prihodi iz županijskog proračuna) u iznosu od 112.643,00 EUR, ostalih pomoći (prihodi iz državnog proračuna) u iznosu od 790.905,00 EUR, i vlastitih prihoda (prihodi od najma školske sportske dvorane) u iznosu od 1.500,00 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 2024. godini su na razini 10.000,00 EUR i u potpunosti se pokrivaju iz izvora ostalih pomoći (prihodi iz državnog proračuna).
- PROGRAM 0002 – PROJEKTI – odnosi se na projekte u kojima škola sudjeluje a odnose se na projekte pokrenute od strane županije ili države te je u 2024. godini planiran na razini 25.305,00 EUR.
 - o AKTIVNOST 000201 – POMOĆNICI U NASTAVI – osiguranje pomoćnika u nastavi za učenike s teškoćama u razvoju. Planirani troškovi po ovoj aktivnosti

u 2024. godini iznose 21.305,00 EUR te se u cijelosti pokrivaju iz izvora općih prihoda i primitaka.

- PROGRAM 003 – KAPITALNI PROJEKTI – odnosi se na projekte ulaganja u infrastrukturu škole. Za 2024. godinu u sklopu PROGRAMA 003 predviđeni su troškovi od 15.224,00 EUR a odnose se na:
 - KAPITALNI PROJEKT 000301 – nabava namještaja i opreme kojima bi se zamijenila pojedina dotrajala oprema ili namještaj. Sredstva bi se osigurala iz vlastitih prihoda odnosno generiranog zadržanog viška iz prethodnih obračunskih razdoblja.

U Bošnjacima 10. listopada 2023.

Ravnatelj škole:
Marko Kovačević, prof.