**I. IZMJENA I DOPUNA I OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA OŠ „IVO LOLA RIBAR“ LABIN ZA 2025. GODINU**

**1.Općenito o planu proračuna proračunskog korisnika**

Nacrt I. Izmjena i dopuna Plana proračuna za OŠ „Ivo lola Ribar“ Labin (školske ustanove) za 2025.godinu temelji se na:

**Analiza ostvarenja prihoda i izdataka proračuna za 2024 god. procjena vlastitih prihoda za 2025.god. i prioritet u izvršavanju rashoda.**

Pri planiranju rashoda polazilo se od ostvarenja prihoda i zadovoljavanja zakonskih obaveza i drugih javnih izdataka čije financiranje čini osnovu za funkcioniranje školske ustanove.

Prihodi i rashodi proračuna za 2025., 2026. i 2027 . godinu planirani su umjerenim rastom u odnosu na 2024godinu ili u visini 2024. godine.

**Sadržaj proračuna**

Proračun se sastoji iz općeg i posebnog dijela te plana razvojnih programa kako je propisano člankom 16. Zakona o proračunu. Opći dio Proračuna čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja. U Računu prihoda i rashoda planirani prihodi iskazani su po prirodnim vrstama i izvorima financiranja, a rashodi po ekonomskoj namjeni za koju služe u skladu sa Računskim planom proračuna i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu. U računu financiranja iskazani su primici od prihoda poslovanja ostali primici za financiranje nefinancijske imovine. Posebni dio Proračuna sastoji se od plana rashoda i izdataka proračunskih korisnika iskazanim po vrstama, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. U okviru aktivnosti i projekata rashodi i izdaci su iskazani prema ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama.

**Prihodi i primici**

**Prihodi i primici** Osnovne škole „Ivo Lola Ribar“ Labin u I. Izmjenama i dopunama za 2025. godinu planirani su u iznosu od 2.971.764,00 eura te se su u cijelosti prihodi od poslovanja.

**Rashodi i izdaci** u I. izmjenama i dopunama za 2025. godinu planirani su u iznosu od 2.971.764,00 €, a raspoređeni su na:

- rashode poslovanja 2.867.492,00 €

- rashode za nabavu nefinancijske imovine 104.272,00 €

U nastavku obrazloženja daje se tabelarni prikaz plana prihoda i primitaka te rashoda i izdataka po skupinama i podskupinama za 2025. godinu sa planom za 2025.godinu te indeksom 2024./2025. godine.

Tablica 1. Opći dio sintetika

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **PLANIRANO** | **IZNOS** | **PROMJENA  POSTOTAK** | **NOVI IZNOS** |
| **A.** | **RAČUN PRIHODA I RASHODA** |  |  |  |  |
|  | **Prihodi poslovanja** | **2.803.091,00** | **157.934,00** | **5.6%** | **2.961.025,00** |
|  | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **0,00** | **0,00** | **0,0%** | **0,00** |
|  | **Rashodi poslovanja** | **2.695.149,00** | **152.592,00** | **5.6%** | **2.847.741,00** |
|  | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **112.942,00** | **8.040,00** | **-7,12** | **104.902,00** |
|  | **RAZLIKA** | **-5.000,00** | **4.012,00** | **-80.2%** | **-988,00** |
|  |  |  |  |  |  |
| **B.** | **RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA** |  |  |  |  |
|  | **Primici od financijske imovine i zaduživanja** | **0,00** | **0,00** | **0,0%** | **0,00** |
|  | **Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | **0,00** | **0,00** | **0,0%** | **0,00** |
|  |  |  |  |  |  |
| **C.** | **RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA** |  |  |  |  |
|  | **VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA** | **5.000,00** | **-4.012,00** | **-80.2%** | **988,00** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA** | **5.000,00** | **-4.012,00** | **-80.2%** | **988,00** |

Tablica 2. Opći dio analitika

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJ  KONTA** | **VRSTA PRIHODA / RASHODA** | **PLANIRANO** | **IZNOS** | **PROMJENA  POSTOTAK** | **NOVI IZNOS** |
| **A. RAČUN PRIHODA** | | | | | |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **2.803.091,00** | **147.934,00** | **5.60%** | **2.951.025,00** |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 2.212.317,00 | 86.764,00 | 3.9% | 2.299.081,00 |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 129.080,00 | 2.160,00 | 1.7% | 131.240,00 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira | 4.500,00 | 2.000,00 | 44.4% | 6.500,00 |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 457.194,00 | 57.010,00 | 12,46% | 514.204,00 |
| **B. RAČUN RASHODA** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **2.695.149,00** | **151.962,00** | **5.0%** | **2.847.741,00** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 2.209.867,00 | 112.993,00 | 5.1% | 2.322.860,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 473.942,00 | 39.863,00 | 8.0% | 513.805,00 |
| 34 | Financijski rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,00 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 10.000,00 | 0,00 | 0.0% | 10.000,00 |
| 38 | Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći | 1.340,00 | -264,00 | -19.7% | 1.076,00 |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **112.942,00** | **11.330,00** | **-7,7** | **104.272,00** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 62.942,00 | 1.330,00 | 2.1% | 64.272,00 |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 50.000,00 | 10.000,00 | -20,00% | 40.000,00 |
| **C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA** | | | | | |
| **9** | **Vlastiti izvori** | **5.000,00** | **-4.012,00** | **-80.2%** | **988,00** |
| 92 | Rezultat poslovanja | 5.000,00 | -4.012,00 | -80.2% | 988,00 |

**PREGLED PRIHODA, PRIMITAKA I RASHODA PO SKUPINAMA U PRIJEDLOGU I. IZMJENA I DOPUNA ZA 2025. GODINU**

Tablica 3**.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **KONTO** | **VRSTA PRIHODA I PRIMITAKA** | **PLAN 2025.** | **I. IZMJENE I DOPUNE 2025.** | **INDEKS**  **4/3\*100** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **6** | **PRIHODI POSLOVANJA** | **2.803.091,00** | **2.951.025,00** | **105,2** |
| **63** | **POMOĆI IZ INOZ. I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA** | **2.212.317,00** | **2.299.081,00** | **103,87** |
| **65** | **PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMIN.PRIST. PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA** | **129.080,00** | **131.240,00** | **101,67** |
| **66** | **PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODA OD DONACIJA** | **4.500,00** | **6.500,00** | **144,44** |
| **67** | **PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA** | **457.194,00** | **514.204,00** | **112,33** |
| **9** | **VLASTITI IZVORI** | **5.000,00** | **20.739,00** | **414,78** |
| **92** | **REZULTAT POSLOVANJA** | **5.000,00** | **20.739,00** | **414,78** |
|  | **SVEUKUPNI PRIHODI 6+9** | **2.808.091,00** | **2.971.764,00** | **106,16** |
| **3** | **RASHODI POSLOVANJA** | **2.695.149,00** | **2.847.741,00** | **105,064** |
| **31** | **RASHODI ZA ZAPOSLENE** | **2.209.867,00** | **2.322.860,00** | **105,11** |
| **32** | **MATERIJALNI RASHODI** | **473.942,00** | **513.805,00** | **108,28** |
| **34** | **FINANCIJSKI RASHODI** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **37** | **NAKNADA GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I DRUGE NAKNADE (radni udžbenici)** | **10.000,00** | **10.000,00** | **100,00** |
| **38** | **OSTALI RASHODI** | **1.340,00** | **1.076,00** | **80,30** |
| **9** | **VLASTITI IZVORI** | **0,00** | **19.751,00** | **0,00** |
| **92** | **REZULTAT POSLOVANJA** | **0,00** | **19.751,00** | **0,00** |
| **4** | **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **112.942,00** | **114.272,00** | **101,18** |
| **42** | **RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE** | **112.942,00** | **64.272,00** | **56,91** |
| **45** | **RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINAN. IMOVINI** | **0,00** | **50.000,00** | **0,00** |
|  | **SVEUKUPNI RASHODI:** | **2.808.091,00** | **2.971.764,00** | **105,81** |

**OBRAZLOŽENJE PRIHODA I PRIMITAKA**

**Prihodi poslovanja** **planirani su u visini** 2.951.025,00 € odnosno 105,0 % u odnosu na Plan za 2025.godinu, a dijele se na:

**1. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** planirani suu visini od 2.299.081,00 €, odnosno 103,87% u odnosu na Plan za 2025. godinu. U sklopu navedene skupine planirana su sredstva za:

- pomoć Državnog proračuna za rashode za zaposlene školske ustanove 2.004.050,00 €

- pomoć Državnog proračuna za nabavu školskih udžbenika 30.000,00 €

- pomoć iz Državnog proračuna za mentorstvo, didaktički materijal i dr. 4.285,00 €

- pomoć iz Državnog proračuna za marendu za učenike 122.213,00 €

- pomoć iz proračuna Grada Labina za pomoćnike u nastavi – sredstva EU 46.050,00 €

- pomoć iz proračuna općine Raša za financiranje produženog boravka 27.505,00 €

- pomoć iz proračuna općine Kršan za financiranje produženog boravka 32.160,00 €

- pomoć iz proračuna općine Sveta Nedjelja za financiranje prod. boravka 16.742,00 €

- pomoć iz županijskog proračuna za županijska natjecanja i zavičajnu nastavu 4.000,00 €

Prihodima iz Državnog proračuna isplaćuju se plaće preko COP-a za 68 djelatnika školske ustanove. Planiran je višak od 3,14 % u odnosu na Plan za 2025.god, razlog tomu je povećanje koeficijenata prema Uredbi o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama (NN 22-2024) koji je stupio na snagu 01.03.2025. godine, Zakonu o plaćama u državnoj službi i javnim službama.(NN 29/2024). Odluka o visini osnovice za obračun plaće u javnim službama u 2025. godini donesena je 31. prosinca 2024. godine kojom se određuje osnovica za obračun plaće za zaposlenike u javnim službama kako slijedi:

1. Od 1.siječnja do 31. siječnja 2025. godine – osnovica iznosi 947,18 eura bruto
2. Od 1. veljače do 31. kolovoza 2025. godine – osnovica iznosi 975,60 eura bruto
3. Od 1. rujna pa na dalje – osnovica iznosi 1.004,87 eura bruto

Ostali prihodi planirani su za nabavku udžbenika učenika koje financira MZOM, isplate mentorstva i pokrivanje troškova ukoliko se naši učenici plasiraju na županijska ili državna natjecanja. Planirana su sredstva za pet pomoćnika u nastavi koja su osigurana kroz program „Ravnomjerna socijalna i obrazovna inkluzija učenika s teškoćama u razvoju (RAST VI)“ – dio koji financira EU iznosi od 46.050,00 €. Preostali iznos od 38.815,00 € financira Grad Labin preko općih prihoda i primitaka.

Općina Raša, općina Kršan i općina Sveta Nedjelja učestvuju u pokriću rashoda za plaće učiteljica zaposlene u produženom boravku za učenike s njihovog područja.

**2. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima i naknada** planirana suu iznosu od 127.240,00 €. U školskoj godini 2024./2025. u produženi boravak uključeni su učenici 1., 2, 3. i 4.. razreda. Ukupan broj učenika koji koristi usluge produženog boravka iznosi 180 učenika po cijeno od produženom boravku u iznosu od 2,50 € po danu i ostalih materijalnih i drugih troškova te udjela u plaći nastavnika produženog boravka, u iznosu 1,00 € po danu.

**-** Prihodi po posebnim propisima planirana su u iznosu od 131.240,00,00 € i odnose se na:

- financiranje produženog boravka učenika 127.240,00 €

- prihodi od refundacija štete- osiguranja 4.000,00 €

Grad Labin financira ručak za 13 učenika u produženom boravku po izdanim i pravovaljanim Rješenjima.

**3. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga** planirani su u iznosu od 3.000,00 €

Prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga planirani su u visini od 3.000,00 € - isto kao i 2025.godine. Školska ustanova ostvaruje prihode iznajmljivanjem školske dvorane vanjskim korisnicima.

**4.Prihodi od donacija**

Donacije od pravnih i fizičkih osoba planirali smo u iznosu od 3.500,00 € - što je za 133,33% više od Plana za 2025. godinu. U mjesecu veljači donirane su nam učeničke stolice za blagovaonu, PŠ Vinež u iznosu od 2.562,50 eura od strane Maslinice d.o.o. Rabac.

**3. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti** planirani su u visini od 514.204,00 € ili 12,00% više u odnosu na Plan za 2025. godinu, a odnose se na:

1**.** Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnostiiznad standarda u iznosu od 306.050,00 € - Opći prihodi i primici – u odnosu na Plan za 2025. godinu uvećani su za 24,22% a odnose se na:

- za pokriće plaća djelatnika u produženom boravku (10 djelatnika) – 169.813,00 €

- metodološki manjak od plaća za PB od 12-2024 – 13.982,00 eura

- za pokriće rashoda za shemu voća i mlijeka i ostalih rashoda – 42.440,00 €

- za školska natjecanja – 1.000,00 €

- za financiranje pomoćnika učenicima s teškoćama u razvoju u iznosu od 38.815,00 €

- za dodatna ulaganja na građevinskim objektima – dvorana – 40.000,00 eura

Imamo ukupno deset (10) zaposlenica u produženom boravku, pet na neodređeno vrijeme i pet na određeno vrijeme. Tri djelatnice koriste porođajni/roditeljski dopust. Izradom plana za bruto plaće za 2025. godinu koristili smo osnovicu od 947,18 eura. Od 1. veljače 2025. godine prema Odluci o visini osnovice za obračun plaće u javnim službama za 2025. godinu iznos osnovice povećava se za 3% i iznosi 975,60 eura. Uredbom o radnim mjestima i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama propisano je da, u skladu s načelom jednakosti plaća i vrednovanja radnih mjesta, koeficijenti budu izjednačeni za isti rad i isto radno mjesto. Obzirom da smo imali četiri zaposlenice koje su radile nestručno, a time su imale i manji koeficijent, novo Uredbom se izjednačio koeficijent sa učiteljicama koje su bile stručne za rad u produženom boravku. Sukladno novoj Uredbi školska ustanova je morala mijenjati Ugovore o radu za sve zaposlenice u produženom boravku. Materijalna prava učiteljica u produženom boravku također se povećavaju sukladno Temeljnom kolektivnom ugovoru za zaposlenike u javnim službama. Planiran je određeni iznos za prekovremeni rad zaposlenica zbog korištenja učestalog bolovanja.

Temeljem Odluke o visini osnovice za obračun plaće od 1. rujna 2025. godine osnovica će iznositi 1.004,87 eura što se odnosi na plaću za rujan koja će se isplatiti u listopadu.

Zbog mnogobrojnog sudjelovanja naših učenika na županijskim, državnim i međunarodnim natjecanjima imamo potrebu za povećanjem rashoda za tu svrhu ( prijevoz, dnevnice, hrana, nagrade za postignuti uspjeh) od dosadašnjih 670,00 na 1.000,00 eura.

Sukladno odredbama Protokola o kontroli ulaska i izlaska u školskim ustanovama donesenim od strane MZOM-a dana 2.01.2025. godine i Odjela za odgoj i obrazovanje grada Labina dogovoreno je da će se doznačiti sredstva za dobavu i ugradnju ulazne kapije u vanjskom školskom dvorištu (igralište) –– u iznosu od 4.093,75 eura. Uz navedeno dogovoreno je da će račun dostavljen od ELKRON d.o.o. Pula na iznos od 2.337,75 eura za ispitivanje elektro, gromobranskih i vodo-instalacija matične i područnih škola biti doznačen od strane osnivača grada Labina.

Što se tiče komunalnih uslugaplanirani iznos uDEC-ui u općim prihodima nije nam dovoljan za podmirivanje troškova– razlog – povećanje cijena navedenih (voda, odvoz smeća, dimnjačarske usluge, deratizacija i dezinsekcija).

Računalne usluge – 1.000,00 eura nam je neophodno zbog povećanja mjesečnog iznosa za održavanje računalnog sustava .

U planu za 2025. godinu od strane osnivača dodijeljen nam je iznos od 50.000,00 eura za dodatna ulaganja na građevinskim objektima – školska dvorana. Do sada je utrošeno cca 40.000,00 eura za cjelovito struganje, gletanje i farbanje stropa ( cca 450 m2 ), te struganje, gletanje i žbukanje bočnih zidova ( cca 250 m kvadratnih) dobavu i ugradnju ventilo-konvektora (grijanje) te nabavu i ugradnju novih Led reflektora. Ostatak od 20.000,00 eura utrošit će se za cjelovita sanaciju južnog zida sa postavljanjem nove hidroizolacije, žbukanjem, gletanjem i farbanjem površine cca 80 kvadrata (osobito teško oštećen zbog prodora vlage iz kanala oborinskih voda) te sanacija ovjesa cijevi grijanja te montaža i stabilizacija postojećih radijatora te ulaganje u radove na otvorima

U I. izmjenama i dopunama iznos kapitalnih sredstava za obnovu školske dvorane, koje financira osnivač - grad Labin, morali smo umanjiti za 10.000,00 eura. Zbog navedenog, planirana sanacija ovjesa cijevi grijanja te montaža i stabilizacija postojećih radijatora te ulaganje u radove na otvorima, odlaže se za naredni period kad nam navedena sredstva budu odobrena.

Najvažniji dio radova odnosi se na cjelovitu sanaciju podova ( cca 400 m2) koja uključuje rušilačke radove postojeće podloge , hidroizolaciju , betoniranje i estriht ta na kraju postavljanje sportskog poda sa crtovljem . Škola „Ivo Lola Ribar“ Labin u godini kada se obilježava 80 obljetnica početka rada (2.10.2025.) zaslužuje da se radovi završe čim je prije moguće. Naime navedeno stanje parketa, zbog pucanja, učestalih provala vode i rupa u istom dovodi u pitanje sigurnost održavanja nastave TZK ali i ostalih aktivnosti vanjskih korisnika. Procijenjeni iznos druge faze na temelju troškovnika OŠ M. Vlačića iznosio od cca 80.000,00 eura sa PDV-om To su radovi na podlozi - od izolacije do postavljanje parketa. Nadamo se da će nam, u slijedećoj proračunskoj godini, biti dodijeljena ta sredstva za završne radove obnove školske dvorane.

2**.**  Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnostiDEC-a u iznosu od

179.382,00 € ili za 3,0 % više u odnosu na Plana za 2025. godinu te

- kapitalna ulaganja – DEC osnovnog obrazovanja u iznosu od 28.772,00 € za nabavku postrojenja i opreme te knjiga – kao i u Planu za 2025. godinu, iznos je ostao isti.

**OBRAZLOŽENJE RASHODA I IZDATAKA**

**Rashodi i izdaci poslovanja** planirani su u iznosu **2.847.741,00** € , odnosno 5,0% više od Plana proračuna za 2025. godinu, a odnose se na:

**1. Rashode za zaposlene** - planirani su u iznosu od 2.322.860,00 €, odnosno 5,11% više od Plana za 2025. godinu:

a) plaće (bruto) su planirane u iznosu od 1.899.977,00 €

b) ostali rashodi za zaposlene (regres za godišnji odmor, božićnica, dar djetetu, pomoći,

otpremnine) planirani su u iznosu od 80.002,00 €

c) doprinosi na plaće su planirani u iznosu od 317.881,00 €

**2. Materijalne rashode –** planirali smo u iznosu od 513.805,00 €, odnosno 8,28 % više od Plana proračuna za 2025. godinu.

- Naknade troškova zaposlenima planirani su u iznosu 47.110,00 € ili 3,83% više od Plana proračuna za 2025 godinu. Odnose se na prijevoz na posao i s posla, stručno usavršavanje zaposlenika te naknade za službeni put zaposlenika škole.

- Rashodi za materijal i energiju su planirani u iznosu 315.457,00 €, odnosno 6,46% više u odnosu na Plan proračuna za 2025. godinu. Rashodi su planirani za uredski materijal, trošak električne energije, materijal za tekuće i investicijsko održavanje te lož ulje, namirnice za školsku kuhinju, sitan inventar, nabavku službene i zaštitne odjeće i obuće. Rashodi su uvećani zbog energenata (el. energija, lož ulje, peleti), a sve to prema Odluci o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija osnovnog školstva za 2025. godinu donesenu od Grada Labina 18.02.2025. godine

- Rashodi za usluge su planirani u iznosu 132.116,00 € ili 12,60 % više od Plana proračuna za 2025. godinu. Rashodi za usluge se planiraju za usluge telefona, poštanske usluge, prijevoz učenika ,usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, računalne usluge. zdravstvene usluge, intelektualne usluge.

Prema gore navedenoj Odluci o kriterijima odnosno o prikazu bilančnih prava za financiranje financijskog standarda za 2025. godinu, prijevoz učenika i energenti ostaju kao u Planu za 2025. godinu, a stavka koja nam se povećava su usluge tekućeg i investicijskog održavanja. Postotak povećanja iznosi 13,73%, od 16.000,00 eura na 18.196,00 eura godišnje.

- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su planirani u iznosu 18.492,00 € ili 24,01% više od Plana proračuna za 2025. godinu. Rashodi su planirani za troškove premije osiguranja, pristojbe i naknade te prijevoz djece na natjecanja i razne manifestacije.

**-** Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna planirane su u iznosu od 10.000,00 € odnose se na nabavku radnih udžbenika za učenike koji se mijenjaju svake godine i financirani su od Državnog proračuna (MZOM).

**3. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** su planirani u iznosu 114.272,00 €. Za nabavu opreme , uređaja i strojeva (za potrebe nastave sukladno potrebama) planira se utrošiti 28.111,00 € (DEC). Za obnovu knjižne građe u školskoj knjižnici planirano je 1.661,00 € (DEC), za nabavu udžbenika za učenike 30.000,00 € (financira MZOM), te 50.000,00 eura za dodatna ulaganja na građevinskim objektima – školska dvorana (financirano od Općih prihoda). Ostatak od 4.500,00 eura sastoji se od rashoda donacija – 3.500,00 eura te 1.000,00 eura od vlastitih prihoda – rezultat.

Rashodi i izdaci poslovanja u I. izmjenama i dopunama financijskog plana za 2025. godinu rasli su sukladno povećanju opće razine cijena u gospodarstvu RH u navedenom vremenskom razdoblju. Za isti iznos novca nabavljamo manje robe ili usluga nego prije, što smanjuje kupovnu moć novca.

Tablica br.4 - Račun prihoda i rashoda po izvorima financiranja

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJ  KONTA** | **VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA** | **PLANIRANO 2025.** | **PROMJENA IZNOS** | **PROMJENA  POSTOTAK** | **NOVI IZNOS** |
| **SVEUKUPNO PRIHODI** | | **2.803.091,00** | **157.304,00** | **5,26** | **2.950.395,00** |
| **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | | **254.422,00** | **61.628,00** | **20,29** | **306.050,00** |
| **Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI-IZNAD STAND.** | | **254.422,00** | **61.628,00** | **20,29** | **306.050,00** |
| **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** | | **3.000,00** | **0,00** | **0,00** | **3.000,00** |
| **Izvor 3.9. VLASTITI PRIHODI** | | **3.000,00** | **0,00** | **0,00** | **3.000,00** |
| **Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | | **125.080,00** | **2.160,00** | **1,73** | **127.240,00** |
| **Izvor 4.9. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | | **125.080,00** | **2.160,00** | **1,73** | **127.240,00** |
| **Izvor 5. POMOĆI** | | **2.415.089,00** | **91.516,00** | **3,79** | **2.506.605,00** |
| **Izvor 5.1. POMOĆI** | | **202.772,00** | **5.382,00** | **2,00** | **208.154,00** |
| **Izvor 5.9. POMOĆI** | | **2.212.317,00** | **86.764,00** | **3,92** | **2.299.081,00** |
| **Izvor 6. DONACIJE** | | **1.500,00** | **2.000,00** | **133,33** | **3.500,00** |
| **Izvor 6.9. DONACIJE** | | **1.500,00** | **2.000,00** | **133,33** | **3.500,00** |
| **Izvor 7. PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | **4.000,00** | **0,00** | **0,00** | **4.000,00** |
| **Izvor 7.9. 7.prihodi od naknada šteta s osnov.osig.osigur.pri. korisnik** | | **4.000,00** | **0,00** | **0,00** | **4.000,00** |
| **SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI** | | **2.808.091,00** | **153.292,00** | **5,46** | **2.951.383,00** |
| **Izvor 1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | | **254.422,00** | **47.646,00** | **14,80** | **292.068,00** |
| **Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI-IZNAD STAND.** | | **254.422,00** | **47.646,00** | **14,80** | **292.068,00** |
| **Izvor 3. VLASTITI PRIHODI** | | **6.000,00** | **-1.159,00** | **-19,32** | **4.841,00** |
| **Izvor 3.9. VLASTITI PRIHODI** | | **6.000,00** | **-1.159,00** | **-19,32** | **4.841,00** |
| **Izvor 4. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | | **125.080,00** | **16.842,00** | **13,46** | **141.922,00** |
| **Izvor 4.9. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | | **125.080,00** | **16.842,00** | **13,46** | **141.922,00** |
| **Izvor 5. POMOĆI** | | **2.415.089,00** | **88.961,00** | **3,68** | **2.504.050,00** |
| **Izvor 5.1. POMOĆI** | | **202.772,00** | **2.196,00** | **1,08** | **204.968,00** |
| **Izvor 5.9. POMOĆI** | | **2.212.317,00** | **86.765,00** | **3,92** | **2.299.082,00** |
| **Izvor 6. DONACIJE** | | **1.500,00** | **2.002,00** | **133,47** | **3.502,00** |
| **Izvor 6.9. DONACIJE** | | **1.500,00** | **2.002,00** | **133,47** | **3.502,00** |
| **Izvor 7. PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | **6.000,00** | **-1.000,00** | **-16,67** | **5.000,00** |
| **Izvor 7.9. 7.prihodi od naknada šteta s osnov.osig.osigur.pri. korisnik** | | **6.000,00** | **-1.000,00** | **-16,67** | **5.000,00** |

**Izvor 1.1.001 Opći prihodi i primici**

Prihodi od nadležnog proračuna planirani su u iznosu od 316.050,00 €, a pokrivaju rashode za 10 učiteljica zaposlenih u produženom boravku, rashode za dio plaća za pomoćnike u nastavi s učenicima s teškoćama, rashode za namirnice kroz shemu školskog voća te pokrivaju dio troškova školskih natjecanja učenika. Prihod od 40.000,00 eura namijenjen je za dodatna ulaganja na građevinskim objektima – školska dvorana.

**Izvor 3.9.000001 Vlastiti prihodi**

Vlastiti prihodi ostvaruju se iznajmljivanjem školske sportske dvorane. Planirani iznos u I. izmjenama i dopuna nije se mijenjao u odnosu na Plan za 2025. godinu te iznosi 3.000,00 €. Sredstva ostvarena po tom izvoru financiranja podmiriti će troškove materijala za čišćenje i održavanje dvorane te ostale nespomenute usluge.

**Izvor 4.9.000001 Prihodi po posebnim namjenama**

Pod te prihode podrazumijevamo prihode koji se ostvaruju uplatom za produženi boravak. U matičnoj školi organiziran je program produženog boravka u dvije skupine – 63 učenika, u područnoj školi Kature brojimo tri grupe produženog boravka - 70 učenika i u područnoj školi Vinež imamo 48 učenika. Cijena pružanja usluge iznosi 3,50 € dnevno, 2,50 € za troškove pripreme ručka i 1,00 € za troškove plaće i ostalih materijalnih prava učiteljica.

Produženi boravak organiziran je i za učenike PŠ Vozilići, plaćanje izdataka za djelatnika preuzela je Općina Kršan. Program je organiziran u jednoj odgojnoj skupini i broji 26 učenika.

**Izvor 5.1.001 Prihode za decentralizirane funkcije osnovnog obrazovanja**

U proračunu Grada Labina za 2025. godinu, a na temelju Odluke o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija osnovnog školstva za 2025 godinu, od 18. veljače 2025. godine osigurana su sredstva za provođenje redovne djelatnosti osnovnoškolskog obrazovanja u iznosu od 176.196,00 eura

Ta su sredstva planirana za pokriće tekućih izdataka škole: službenih putovanja, uredskog materijala, energije, usluge telefona, pošte i prijevoza, prijevoz učenika, komunalnih usluga, računalnih usluga, zdravstvenih usluga, ostalih usluga, premija osiguranja i ostalih nespomenutih rashoda poslovanja, materijala za tekuće i investicijsko održavanje, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, te kapitalnih ulaganja u zgradu Škole.

Napominjemo da su sredstva u odnosu na Plan za 2025. ostala ista jedino se povećao iznos za usluge tekućeg i investicijskog održavanja. Postotak povećanja iznosi 13,73%, od 16.000,00 eura na 18.196,00 eura godišnje.

Smatramo da ukupan iznos nije dovoljan za pokriće svih tekućih izdataka Škole.

**Izvor 5.9.000003 Pomoći korisnika – Državna riznica**

Prihod iz državnog proračuna za financiranje rashoda zaposlenih u I. izmjenama i dopunama planiran je u visini od 2.004.050,00 €. Planiran je višak od 3,14 % u odnosu na Plan za 2025.godinu. Razlog povećanja plaća je povećanje koeficijenata prema Uredbi o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama (NN 22-2024), Zakon o plaćama u državnoj službi i javnim službama.(NN 29/2024) te Odluka o visini osnovice za obračun plaće u javnim službama u 2025. godini kojom se utvrđuje osnovica za izračun plaća.

Rashodi za zaposlenečine rashodi za plaće (bruto), ostali rashodi za zaposlene kao što su naknade za pomoć, jubilarne nagrade, božićnica, regres i drugo te doprinosi na plaće.

**Izvor 5.9.000001 – Pomoći korisnika**

Prihodi planirani po ovom izvoru iznose 295.031,00 € od čega:

* Osiguranje pomoćnika u nastavi – tekuće pomoći iz proračuna – fondovi a EU - planirani iznos u I. izmjenama i dopunama za 2025.godinu iznosi 46.050,00 € za pet pomoćnika u nastavi.
* Prihodi iz državnog proračuna - marende za učenike u iznosu od 122.213,00 €
* Prihodi iz državnog proračuna za nabavu menstrualno-higijenskih potrepština za učenice u iznosu od 1.076,00 €
* Prihodi za financiranje rashoda zaposlenih u produženom boravku od strane Općine Raša iznose 27.505,00 €
* Prihodi za financiranje rashoda zaposlenih u produženom boravku od strane Općine
* Sveta Nedjelja iznose 16.742,00 eura – od 01.01.2024. godine
* Prihodi za financiranje plaće učiteljice produženog boravka u PŠ Vozilići od općine Kršan u iznosu od 32.160,00 €
* Planirani iznos prihoda od strane MZOM-a i AZOO iznosi 45.285,00 € od čega će se financirati rashodi nabavke obveznih udžbenika i radnih materijala za školsku godinu 2025/2026.,nabavku lektirnih naslova, financiranje troškova za realizaciju terenske nastave u Spomen-području Jasenovac.
* Prihodi od pomoći županijskog proračuna planirani su u visini od 2.700,00 € za financiranje rashoda odlaska učenika i mentora na županijska natjecanja te 1.300,00 € za projekt ''zavičajna nastava''.

**Izvor 6.9.000001 Prihodi od donacija**

Prihodi od donacija pravnih i fizičkih osoba u I. izmjenama i dopunama za 2025.godinu iznose 3.500,00 € - što je za 133,33% više od Plana za 2025. godinu. U mjesecu veljači donirane su nam učeničke stolice za blagovaonu, PŠ Vinež u iznosu od 2.562,50 eura od strane Maslinice d.o.o. Rabac.

Sredstva će se utrošiti sukladno potrebama nesmetanog odvijanja nastavnog procesa.

**Izvor 7.9000001 Prihodi od naknada štete**

Prihodi od naknada šteta u I. izmjenama i dopunama za 2025. godinu planirali smo u iznosu od 4.000,00 € koji bi se utrošili na hitne intervencije odnosno na usluge tekućeg i investicijskog održavanja. Iznos se nije mijenjao u odnosu na Plan za 2025. godinu.

**2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA**

**SAŽETAK DJELOKRUGA RADA PRORAČUNSKOG KORISNIKA**

**Obrazloženje**

**Zakonska osnova:** **Zakonske odredbe**

Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi („Narodne novine“, br. 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 94/13, 136/14, 152/14, 7/17.68/18,98/19,64/20.), Zakon o ustanovama, („Narodne novine“, br. 76/93, 29/97, 47/99, 35/08,127/19), Zakon o proračunu („Narodne novine“, br. 87/08, 136/12, 15/15, 144/21), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“, br. 26/10, 120/13,01/20.) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“, br. 124/14, 115/15, 87/16 3/18 i 126/19, 108/2020, 158/23), Pravilnik o utvrđivanju proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna i proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalni) samouprave te o načinu vođenja registra (NN 128/09,142/14,23/19), Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN 139/10,19/14,111/18),Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN, 78/11,106/12,130/13,19/15,119/15,95/19),

Godišnji izvedbeni odgojno-obrazovni plan i program rada za školsku godinu 2024/2025.(GPP) donesen je 04.10.2024.godine.

Školski kurikulum OŠ «Ivo Lola Ribar» Labin, nastavne i izvannastavne aktivnosti za šk.god.2024/2025.

Državni pedagoški standard osnovnoškolskog sustava odgoja i obrazovanja („Narodne novine“, br.63/08 i 90/10) - Nacionalni okvirni kurikulum za predškolski odgoj i obrazovanje te opće obvezno i srednjoškolsko obrazovanje 2011.

Temeljni kolektivni ugovor za zaposlenike u javnim službama od 01.03.2024. godine – N.N.br. 29/2024.

**Programa: OBRAZOVANJE**

Djelatnost školske ustanove je osnovno školovanje djece. Osnovno školovanje ostvaruje se na temelju nastavnog plana i programa, te kurikuluma školske ustanove. Programom se utvrđuje obvezatni i izborni predmeti. Osim tih predmeta djelatnost školske ustanove obuhvaća i posebne oblike odgojno-obrazovnog rada (dodatna i dopunska nastava) te izvannastavne i izvanškolske aktivnosti. U školi se također provode i ostali programi koji omogućavaju poboljšavaju kvalitetniji boravak učenika kao što je produženi boravak i razne druge tematske radionice za učenika .

Nastava se odvija u petodnevnom radnom tjednu u jednoj smjeni- jutarnjoj.

Ove školske godine u školsku ustanovu upisano je 503 učenika u 26 razrednih odjela u tri područne škole i matičnu zgradu (matična zgrada 1.-8.razreda 334 učenika, PŠ Kature 1.-4. razreda 81 učenika, PŠ Vinež 1.-4. razreda 59 učenika i PŠ Vozilići u kombinacij - 29 učenika - u odnosu na školsku godinu 2023/24. upisano je 32 učenika manje.

Ukupan broj zaposlenih u školskoj ustanovi je cca 84-85 djelatnika. Plaće za 68 djelatnika isplaćuju se iz Državnog proračuna, za 10 djelatnika isplaćuju se iz sredstava Grada Labina, Općine Raša, Općine Kršan i uplata roditelja za produženi boravak te za pet pomoćnika iz proračuna Grada Labina. Kod obračuna plaće uzimaju se u obzir različiti koeficijenti među djelatnicima, a također dio djelatnika nije zaposlen u punom radnom vremenu.

**Opis i cilj programa:**

Cilj programa je osposobiti učenike za postizanje što boljih i kvalitetnijih rezultata tijekom školske godine, usmjeriti ih da streme ka znanju, uspjehu i konkurentnosti, pružiti im mogućnost daljnjeg nastavka školovanja, odnosno usaditi im ljubav prema učenju i usvajanju novih znanja a što će ostati u njima kao trajna vrijednost. Cilj je i omogućiti učenicima i polaznicima sudjelovanje na regionalnim, državnim i međunarodnim natjecanjima, projektima Grada Labina i susjednih općina .

**Planirana sredstva:**

Za potrebe izvršenja aktivnosti ovog programa u I. izmjenama i dopunama za 2025. godinu planirano je ukupno2.971.134,00 €.

**Pokazatelji uspješnosti** : su uspjeh učenika na kraju nastavne godine i sudjelovanje, kao i postignuti rezultati učenika na brojnim županijskim i državnim natjecanjima iz područja: kulture, sporta i obrazovanja, tehničke kulture itd. - isti se dostavljaju gradskoj upravi na uvid svake godine na kraju školske godine.

Rizici su eventualni nedostatak sredstava za realizaciju planiranih programa i aktivnosti i otežani uvjeti za izvođenje nastavnog procesa.

Neprovođenjem ili djelomičnim provođenjem ovakvih programa i aktivnosti dovodi se u pitanje primjena standarda ili zakonskog minimalnog standarda u školi, te zadovoljavanje potreba djece i njihovih roditelja na području Grada Labina za odgojem, naobrazbom, prehranom, rehabilitacijom i socijalnom skrbi.

**Aktivnosti u školskoj ustanovi su:**

**Aktivnost: Financiranje djelatnosti osnovnog školstva**

Ova se aktivnost ostvaruje iz decentraliziranih funkcija financiranja, općih prihoda i primitaka iznad standarda, vlastitih prihoda, prihoda za posebne namjene , pomoćima Državnog proračuna , donacijama poslovnih subjekata te prihoda od naknada šteta.

Financiranje nabavke namirnica shema školskog voća i mlijeka.

Financiranje materijalnih rashoda odnosi se na troškove vezane za, odlazak učitelja na stručna usavršavanja, troškove kotizacija za natjecanja učenika i seminare, nabavku uredskog materijala, materijala za čišćenje i održavanje, poštanske i telefonske troškove, prijevoza, nabavku sitnog inventara, troškove energije i lož ulja, komunalne, računalne i ostale usluge, premije osiguranja i usluge promidžbe i informiranja, intelektualne usluge, nabavku opreme, troškove najma opreme te troškove tekućeg i investicijskog održavanja.

U školi je organizirana školska marenda po cijeni od 1,33 € koju u potpunosti financira MZOM. Ove godine uključeno je ukupno cca 490 učenika.

Za tu aktivnost planirana su sredstva u iznosu od 2.361.874,00 €.

**Aktivnost: Produženi boravak**

Ova se aktivnost ostvaruje iz uplata roditelja za produženi boravak, Grada Labina, Općine Raša, općine Sveta Nedjelja od 01.01.2024. godine, općine Kršan te vlastitih prihoda. Iz tih sredstava financiraju se rashodi za zaposlene deset djelatnika, materijalni rashodi za službena putovanja, troškovi dolaska i odlaska na posao,i nabavku namirnica. Ove godine u produženi boravak uključeni su učenici od 1. do 4. razreda. U odnosu na prošlu školsku godinu broj učenika je povećan te sada iznosi 198 učenika.

U matičnoj i područnim odjelima na Katurama i Vinežu organizirano je sedam odjeljenja produženog boravka, jedna u Vozilićima, odnosno ukupno osam odjeljenja.

U I. izmjenama i dopunama, za tu aktivnost, planirana su sredstva u iznosu od 402.124,00 €.

**Aktivnost: Dodatne aktivnosti učenika i osoblja u školskoj ustanovi**

Ova se aktivnost ostvaruje iz financiranja Grada Labina , Županija i Državnog proračuna

za pokriće rashoda službenih putovanja, prijevoza za natjecanje učenika te pokriće rashoda za mentorstvo, nabavku udžbenika za učenike školske ustanove.

Za tu aktivnost planirana su sredstva u iznosu od 47.805,00 €.

**Aktivnost: Osiguranje pomoćnika učenicima s teškoćama**

Osiguranje pomoćnika u nastavi aktivnost je kojim se nastoji izjednačiti mogućnosti svih učenika, unapređenje položaja djece s teškoćama i njihovih obitelji te stvaranje uvjeta za njihovo aktivno sudjelovanje u građanskim, društvenim i kulturnim aktivnostima njihovih zajednica. U ovoj školskoj godini imamo pet pomoćnika u nastavi. Sredstva su osigurana kroz program „Ravnomjerna socijalna i obrazovna inkluzija učenika s teškoćama u razvoju (RAST IV)“ u iznosu od 46.050,00 € koje financira EU. U razdoblju 2024./2025. nositelj projekta je Grad Labin koji tu aktivnost financira u iznosu od 38.815,00 €.

Ukupno za tu aktivnost u I. izmjenama i dopunama planirana su sredstva u iznosu od 84.865,00 eura.

**Aktivnost: Financiranje izvannastavnih projekata i drugo**

Sredstva po ovoj aktivnosti planirana su za provođenje školskih projekata kojima se potiče i poboljšava obrazovanje naših učenika, vlastitih prihoda od najma školskog stana.

Područna škola Vozilići uključena je u projekt zavičajne nastave te se kroz brojne nastavne i izvannastavne aktivnosti i terensku nastavu učenicima približava njihov zavičaj i njihovi ljudi i

običaji.

Dio rashoda pokriva se iz sredstava Istarske županije kroz program Zavičajne nastave.

Za tu aktivnost planirana su sredstva u visini od 1.300,00 €. Ostatak od 4.394,00 eura čine sredstva za realizaciju projekata izvannastavnih aktivnosti – iznos od 600,00 eura te 3.794,00 eura za nabavku psiho-dijagnostičkih sredstava.

**Kapitalni projekt:**

U I. izmjenama i dopunama za 2025. godinu predvidjeli smo sredstva za nabavku potrebne opreme po kabinetima sukladno potrebama, nabavke opreme i uređaja za školsku kuhinju, knjiga za školsku knjižnicu. Sredstva su osigurana iz sredstava DEC- u iznosu od 28.772,00 eura. Od općih prihoda i primitaka planirani iznos od 50.000,00 eura umanjen je za 25% te iznosi 40.000,00 - dodatna ulaganja na građevinskim objektima – školska dvorana.

Za tu aktivnost ukupno planirana sredstva iznose 68.772,00 eura.

Tablica br. 5 – Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJ  KONTA** | **VRSTA RASHODA / IZDATAKA** | **PLANIRANO**  **2025.** | **PROMJENA IZNOS** | **PROMJENA  POSTOTAK** | **NOVI IZNOS** |
| **SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI** | | **2.808.091,00** | **153.292,00** | **5,46** | **2.961.383,00** |
| **Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje** | | **2.808.091,00** | **153.292,00** | **5,46** | **2.961.383,00** |
| **Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje** | | **2.808.091,00** | **153.292,00** | **5,46** | **2.961.383,00** |

Tablica br. 6 - Prijedlog I. izmjena i dopuna financijskog plana OŠ „ivo Lola Ribar“ Labin – Posebni dio

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJ  KONTA** | **VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA** | **PLANIRANO** | **PROMJENA IZNOS** | **PROMJENA  POSTOTAK** | **NOVI IZNOS** |
| **SVEUKUPNO PRIHODI** | | **2.808.091,00** | **173.043,00** | **5,81** | **2.971.764,00** |
| **Razdjel 000 PRIHODI I PRIMICI** | | **2.350.897,00** | **106.661,00** | **4,54** | **2.457.558,00** |
| **Glava 00005 VLASTITI I OSTALI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA** | | **2.350.897,00** | **106.661,00** | **4,54** | **2.457.558,00** |
| **Izvor 3.9. VLASTITI PRIHODI** | | **6.000,00** | **-1.159,00** | **-19,32** | **4.841,00** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **3.000,00** | **0,00** | **0,00** | **3.000,00** |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 |
| **9** | **Vlastiti izvori** | **3.000,00** | **-1.159,00** | **-38,63** | **1.841,00** |
| 92 | Rezultat poslovanja | 3.000,00 | -1.159,00 | -38,63 | 1.841,00 |
| 92 | Rezultat poslovanja | 3.000,00 | -1.159,00 | -38,63 | 1.841,00 |
| **Izvor 4.9. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | | **125.080,00** | **16.842,00** | **13,46** | **141.922,00** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **125.080,00** | **2.160,00** | **1,73** | **127.240,00** |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 125.080,00 | 2.160,00 | 1,73 | 127.240,00 |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 125.080,00 | 2.160,00 | 1,73 | 127.240,00 |
| **9** | **Vlastiti izvori** | **0,00** | **14.682,00** | **100,00** | **14.682,00** |
| 92 | Rezultat poslovanja | 0,00 | 14.682,00 | 100,00 | 14.682,00 |
| 92 | Rezultat poslovanja | 0,00 | 14.682,00 | 100,00 | 14.682,00 |
| **Izvor 5.9. POMOĆI** | | **2.212.317,00** | **89.978,00** | **4,07** | **2.302.295,00** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **2.212.317,00** | **86.764,00** | **3,92** | **2.299.081,00** |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 2.212.317,00 | 86.764,00 | 3,92 | 2.299.081,00 |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 2.212.317,00 | 86.764,00 | 3,92 | 2.299.081,00 |
| **9** | **Vlastiti izvori** | **0,00** | **3.214,00** | **100,00** | **3.214,00** |
| 92 | Rezultat poslovanja | 0,00 | 3.214,00 | 100,00 | 3.214,00 |
| 92 | Rezultat poslovanja | 0,00 | 3.214,00 | 100,00 | 3.214,00 |
| **Izvor 6.9. DONACIJE** | | **1.500,00** | **2.000,00** | **133,33** | **3.500,00** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **1.500,00** | **2.000,00** | **133,33** | **3.500,00** |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira | 1.500,00 | 2.000,00 | 133,33 | 3.500,00 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira | 1.500,00 | 2.000,00 | 133,33 | 3.500,00 |
| **Izvor 7.9. 7.prihodi od naknada šteta s osnov.osig.osigur.pri. korisnik** | | **6.000,00** | **-1.000,00** | **-16,67** | **5.000,00** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **4.000,00** | **0,00** | **0,00** | **4.000,00** |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 | 4.000,00 |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 | 4.000,00 |
| **9** | **Vlastiti izvori** | **2.000,00** | **-1.000,00** | **-50,00** | **1.000,00** |
| 92 | Rezultat poslovanja | 2.000,00 | -1.000,00 | -50,00 | 1.000,00 |
| 92 | Rezultat poslovanja | 2.000,00 | -1.000,00 | -50,00 | 1.000,00 |
| **Razdjel 500 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI** | | **457.194,00** | **66.382,00** | **14,52** | **523.576,00** |
| **Glava 50003 USTANOVE ŠKOLSTVA** | | **457.194,00** | **66.382,00** | **14,52** | **523.576,00** |
| **Proračunski korisnik 10590 OSNOVNA ŠKOLA IVO LOLA RIBAR LABIN** | | **457.194,00** | **66.382,00** | **14,52** | **523.576,00** |
| **Izvor 6.9. DONACIJE** | | **0,00** | **2,00** | **100,00** | **2,00** |
| **9** | **Vlastiti izvori** | **0,00** | **2,00** | **100,00** | **2,00** |
| 92 | Rezultat poslovanja | 0,00 | 2,00 | 100,00 | 2,00 |
| 92 | Rezultat poslovanja | 0,00 | 2,00 | 100,00 | 2,00 |
| **Program 5002 Obrazovanje** | | **457.194,00** | **66.380,00** | **14,52** | **514.728,00** |
| **Aktivnost A500003 Financiranje djelatnosti osnovnog školstva** | | **457.194,00** | **66.380,00** | **14,52** | **514.728,00** |
| **Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje** | | **457.194,00** | **66.380,00** | **14,52** | **514.728,00** |
| **Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje** | | **457.194,00** | **66.380,00** | **14,52** | **514.728,00** |
| **Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI-IZNAD STAND.** | | **254.422,00** | **61.628,00** | **20,00** | **306.050,00** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **254.422,00** | **61.628,00** | **20,00** | **306.050,00** |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 254.422,00 | 61.628,00 | 20,00 | 306.050,00 |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 254.422,00 | 61.628,00 | 20,00 | 306.050,00 |
| **Izvor 5.1. POMOĆI** | | **202.772,00** | **4.752,00** | **2,00** | **208.154,00** |
| **6** | **Prihodi poslovanja** | **202.772,00** | **4.752,00** | **2,00** | **208.154,00** |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 202.772,00 | 4.752,00 | 2,00 | 208.154,00 |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 202.772,00 | 4.752,00 | 2,00 | 208.154,00 |
| **SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI** | | **2.808.091,00** | **173.043,00** | **6,16** | **2.971.134,00** |
| **Razdjel 500 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI** | | **2.808.091,00** | **173.043,00** | **6,16** | **2.91.134,00** |
| **Glava 50003 USTANOVE ŠKOLSTVA** | | **2.808.091,00** | **173.043,00** | **6,16** | **2.971.134,00** |
| **Proračunski korisnik 10590 OSNOVNA ŠKOLA IVO LOLA RIBAR LABIN** | | **2.808.091,00** | **173.043,00** | **6,16** | **2.971.134,00** |
| **Program 5002 Obrazovanje** | | **2.808.091,00** | **173.043,00** | **6,16** | **2.971.134,00** |
| **Aktivnost A500003 Financiranje djelatnosti osnovnog školstva** | | **2.277.975,00** | **83.899,00** | **3,68** | **2.361.874,00** |
| **Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje** | | **2.277.975,00** | **83.899,00** | **3,68** | **2.361.874,00** |
| **Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje** | | **2.277.975,00** | **83.899,00** | **3,68** | **2.361.874,00** |
| **Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI-IZNAD STAND.** | | **31.000,00** | **11.440,00** | **36,90** | **42.440,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **31.000,00** | **11.440,00** | **36,90** | **42.440,00** |
| 32 | Materijalni rashodi | 31.000,00 | 11.440,00 | 36,90 | 42.440,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 31.000,00 | 11.440,00 | 36,90 | 42.440,00 |
| **Izvor 3.9. VLASTITI PRIHODI** | | **6.000,00** | **-1.159,00** | **-19,32** | **4.841,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **4.000,00** | **-159,00** | **-3,98** | **3.841,00** |
| 32 | Materijalni rashodi | 4.000,00 | -159,00 | -3,98 | 3.841,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 4.000,00 | -159,00 | -3,98 | 3.841,00 |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **2.000,00** | **-1.000,00** | **-50,00** | **1.000,00** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 2.000,00 | -1.000,00 | -50,00 | 1.000,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 2.000,00 | -1.000,00 | -50,00 | 1.000,00 |
| **Izvor 5.1. POMOĆI** | | **174.000,00** | **4.752,00** | **2,73** | **178.752,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **174.000,00** | **2.196,00** | **1,26** | **176.196,00** |
| 32 | Materijalni rashodi | 174.000,00 | 2.196,00 | 1,26 | 176.196,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 174.000,00 | 2.196,00 | 1,26 | 176.196,00 |
| **9** | **Vlastiti izvori** | **0,00** | **2.556,00** | **100,00** | **2.556,00** |
| 92 | Rezultat poslovanja | 0,00 | 2.556,00 | 100,00 | 2.556,00 |
| 92 | Rezultat poslovanja | 0,00 | 2.556,00 | 100,00 | 2.556,00 |
| **Izvor 5.9. POMOĆI** | | **2.059.475,00** | **67.864,00** | **3,30** | **2.127.339,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **2.059.475,00** | **64.651,00** | **3,14** | **2.124.126,00** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 1.909.735,00 | 55.995,00 | 2,93 | 1.965.730,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 1.909.735,00 | 55.995,00 | 2,93 | 1.965.730,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 148.400,00 | 8.920,00 | 6,01 | 157.320,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 148.400,00 | 8.920,00 | 6,01 | 157.320,00 |
| 38 | Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći | 1.340,00 | -264,00 | -19,70 | 1.076,00 |
| 38 | Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći | 1.340,00 | -264,00 | -19,70 | 1.076,00 |
| **9** | **Vlastiti izvori** | **0,00** | **3.213,00** | **100,00** | **3.213,00** |
| 92 | Rezultat poslovanja | 0,00 | 3.213,00 | 100,00 | 3.213,00 |
| 92 | Rezultat poslovanja | 0,00 | 3.213,00 | 100,00 | 3.213,00 |
| **Izvor 6.9. DONACIJE** | | **1.500,00** | **2.002,00** | **133,47** | **3.502,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **0,00** | **2,00** | **100,00** | **2,00** |
| 32 | Materijalni rashodi | 0,00 | 2,00 | 100,00 | 2,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 0,00 | 2,00 | 100,00 | 2,00 |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **1.500,00** | **2.000,00** | **133,33** | **3.500,00** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.500,00 | 2.000,00 | 133,33 | 3.500,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.500,00 | 2.000,00 | 133,33 | 3.500,00 |
| **Izvor 7.9. 7.prihodi od naknada šteta s osnov.osig.osigur.pri. korisnik** | | **6.000,00** | **-1.000,00** | **-16,67** | **5.000,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **6.000,00** | **-1.000,00** | **-16,67** | **5.000,00** |
| 32 | Materijalni rashodi | 6.000,00 | -1.000,00 | -16,67 | 5.000,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 6.000,00 | -1.000,00 | -16,67 | 5.000,00 |
| **Aktivnost A500004 Produženi boravak** | | **323.314,00** | **78.810,00** | **24,38** | **402.124,00** |
| **Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje** | | **323.314,00** | **78.810,00** | **24,38** | **402.124,00** |
| **Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje** | | **323.314,00** | **78.810,00** | **24,38** | **402.124,00** |
| **Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI-IZNAD STAND.** | | **139.632,00** | **44.163,00** | **31,63** | **183.795,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **139.632,00** | **30.181,00** | **21,61** | **169.813,00** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 139.632,00 | 30.181,00 | 21,61 | 169.813,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 139.632,00 | 30.181,00 | 21,61 | 169.813,00 |
| **9** | **Vlastiti izvori** | **0,00** | **13.982,00** | **100,00** | **13.982,00** |
| 92 | Rezultat poslovanja | 0,00 | 13.982,00 | 100,00 | 13.982,00 |
| 92 | Rezultat poslovanja | 0,00 | 13.982,00 | 100,00 | 13.982,00 |
| **Izvor 4.9. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** | | **125.080,00** | **16.842,00** | **13,46** | **141.922,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **125.080,00** | **16.842,00** | **13,46** | **141.922,00** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 30.420,00 | -520,00 | -1,71 | 29.900,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 30.420,00 | -520,00 | -1,71 | 29.900,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 94.660,00 | 17.362,00 | 18,34 | 112.022,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 94.660,00 | 17.362,00 | 18,34 | 112.022,00 |
| **Izvor 5.9. POMOĆI** | | **58.602,00** | **17.805,00** | **30,38** | **76.407,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **58.602,00** | **17.805,00** | **30,38** | **76.407,00** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 57.990,00 | 17.567,00 | 30,29 | 75.557,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 57.990,00 | 17.567,00 | 30,29 | 75.557,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 612,00 | 238,00 | 38,89 | 850,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 612,00 | 238,00 | 38,89 | 850,00 |
| **Aktivnost A500005 Dodatne aktivnosti učenika i osoblja u školi** | | **51.040,00** | **-3.235,00** | **-6,34** | **47.805,00** |
| **Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje** | | **51.040,00** | **-3.235,00** | **-6,34** | **47.805,00** |
| **Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje** | | **51.040,00** | **-3.235,00** | **-6,34** | **47.805,00** |
| **Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI-IZNAD STAND.** | | **670,00** | **330,00** | **49,25** | **1.000,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **670,00** | **330,00** | **49,25** | **1.000,00** |
| 32 | Materijalni rashodi | 670,00 | 330,00 | 49,25 | 1.000,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 670,00 | 330,00 | 49,25 | 1.000,00 |
| **Izvor 5.9. POMOĆI** | | **50.370,00** | **-3.565,00** | **-7,08** | **46.805,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **19.700,00** | **-3.895,00** | **-19,77** | **15.805,00** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 0,00 | 1.035,00 | 100,00 | 1.035,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 0,00 | 1.035,00 | 100,00 | 1.035,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 9.700,00 | -4.930,00 | -50,82 | 4.770,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 9.700,00 | -4.930,00 | -50,82 | 4.770,00 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **30.670,00** | **330,00** | **1,08** | **31.000,00** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 30.670,00 | 330,00 | 1,08 | 31.000,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 30.670,00 | 330,00 | 1,08 | 31.000,00 |
| **Aktivnost A500006 Osiguranje pomoćnika učenicima s teškoćama** | | **75.690,00** | **9.175,00** | **12,12** | **84.865,00** |
| **Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje** | | **75.690,00** | **9.175,00** | **12,12** | **84.865,00** |
| **Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje** | | **75.690,00** | **9.175,00** | **12,12** | **84.865,00** |
| **Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI-IZNAD STAND.** | | **33.120,00** | **5.695,00** | **17,20** | **38.815,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **33.120,00** | **5.695,00** | **17,20** | **38.815,00** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 29.520,00 | 5.255,00 | 17,80 | 34.775,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 29.520,00 | 5.255,00 | 17,80 | 34.775,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 3.600,00 | 440,00 | 12,22 | 4.040,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 3.600,00 | 440,00 | 12,22 | 4.040,00 |
| **Izvor 5.9. POMOĆI** | | **42.570,00** | **3.480,00** | **8,17** | **46.050,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **42.570,00** | **3.480,00** | **8,17** | **46.050,00** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 42.570,00 | 3.480,00 | 8,17 | 46.050,00 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 42.570,00 | 3.480,00 | 8,17 | 46.050,00 |
| **Aktivnost A500007 Financiranje izvannastavnih projekata i drugo** | | **1.300,00** | **4.394,00** | **338,00** | **5.694,00** |
| **Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje** | | **1.300,00** | **4.394,00** | **338,00** | **5.694,00** |
| **Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje** | | **1.300,00** | **4.394,00** | **338,00** | **5.694,00** |
| **Izvor 5.9. POMOĆI** | | **1.300,00** | **4.394,00** | **338,00** | **5.694,00** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **1.300,00** | **4.394,00** | **338,00** | **5.694,00** |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.300,00 | 4.394,00 | 338,00 | 5.694,00 |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.300,00 | 4.394,00 | 338,00 | 5.694,00 |
| **Kapitalni projekt K500001 Kapitalna ulaganja osnovnog školstva** | | **78.772,00** | **-10.000,00** | **-12,70** | **68.772,00** |
| **Funkcijska klasifikacija 09 Obrazovanje** | | **78.772,00** | **-10.000,00** | **-12,70** | **68.772,00** |
| **Funkcijska klasifikacija 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje** | | **78.772,00** | **-10.000,00** | **-12,70** | **68.772,00** |
| **Izvor 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI-IZNAD STAND.** | | **50.000,00** | **-10.000,00** | **-20,00** | **40.000,00** |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **50.000,00** | **-10.000,00** | **-20,00** | **40.000,00** |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 50.000,00 | -10.000,00 | -20,00 | 40.000,00 |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 50.000,00 | -10.000,00 | -20,00 | 40.000,00 |
| **Izvor 5.1. POMOĆI** | | **28.772,00** | **0,00** | **0,00** | **28.772,00** |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **28.772,00** | **0,00** | **0,00** | **28.772,00** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 28.772,00 | 0,00 | 0,00 | 28.772,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 28.772,00 | 0,00 | 0,00 | 28.772,00 |

KLASA: 400-02/25-01/01 Ravnatelj:

URBROJ: 2163-4-10-25-1 Miro Alilović, prof. savjetnik

Labin, 9.07.2025.