

PRORAČUNSKI KORISNIK 10581: OŠ MATIJE VLAČIĆA, LABIN

1.OPĆENITO O PLANU PRORAČUNA PRORAČUNSKOG KORISNIKA

Prihodi i primici Osnovne škole Matije Vlačića Labin za 2025. godinu planirani su u iznosu od 1.964.356 eura te se su u cijelosti prihodi od poslovanja.

Rashodi i izdaci Osnovne škole Matije Vlačića Labin za 2025. godinu planirani su u iznosu od 1.964.356 eura, a raspoređeni su na:

- rashode poslovanja 1.957.756 eura
- rashode za nabavu nefinancijske imovine 6.600 eura

U nastavku obrazloženja daje se tabelarni prikaz plana i izmjena plana prihoda i primitaka te rashoda i izdataka po skupinama i podskupinama.

TABLICA 1.

Skupina	Naziv prihoda	Plan 2024.	Plan za 2025.
	Prihodi poslovanja	1.968.017	1.961.856
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.399.385	1.590.510
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	57.500	77.750
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	149.890	4.000
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	361.242	289.596
	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine		
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine		
92	Rezultat poslovanja	34.471	2.500
	Sveukupni prihodi i rezultat poslovanja	2.002.488	1.964.356

Skupina	Naziv rashoda	Plan 2024.	Plan za 2025.
	Rashodi poslovanja	1.842.716	1.957.756
31	Rashodi za zaposlene	1.402.060	1.611.210
32	Materijalni rashodi	319.971	332.446
34	Financijski rashodi	0	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge	18.350	14.000
38	Ostale usluge	102.335	100
	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	138.717	6.600
41	Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine		
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	159.772	6.600
	Sveukupni rashodi	2.002.488	1.964.356

Obrazloženje prihoda i primitaka

1. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna iznose (63)

1.590.510 eura od čega:

- 1.1. Prihod iz državnog proračuna za rashode zaposlenih iznosi 1.401.100 te u odnosu na 2024. dolazi do povećanja uslijed stupanja na snagu 1.1.2025. novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i ukidanja kontinuiranih rashoda te se za 2025. planirana 13 rashoda plaće.
- 1.2. Tekuće pomoći iz proračuna EU iznose 73.750 te se njima financiraju plaće za pomoćnike prema projektu RAST IV. Planirani iznos se povećava u odnosu na 2024. radi novog Pravilnika o pomoćnicima u nastavi u kojem se definira veća bruto satnica od dosadašnje i trajanje ugovora o radu do kraja školske , a ne nastavne godine. Škola u šk.god.2024/2025 zapošljava 8 PUN.
- 1.3. Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan:
 - Proračun Općine Raša za plaće u djelatnika u produženom boravku iznose 16.560 eura te Općine Sv.Nedelja za 940,00 eura.

- Proračun Ministarstva znanosti i obrazovanja i Agencije za odgoj i obrazovanje 16.260, a služi za nabavku udžbenika, nastavnih sredstava, mentorstva učitelja te 75.800 eura temeljem Odluke Vlade RH o financiranju učeničkih marendi.
 - Županijski proračun za refundaciju rashoda natjecanja i zavičajnu nastavu u iznosu od 3.700 eura.
- 2. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima i naknada (65)** jesu prihodi naplaćeni od roditelja za usluge školske kuhinje. Za 2024.godinu planirani su u iznosu od 77.750 eura, a odnose se na sufinanciranje roditelja u rashodima produženog boravka.
- 3. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihoda od donacija (66)**
- 3.1. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga odnose se na iznajmljivanje školskih prostorija i sportske dvorane te krovne površine za solarne panele i planirani su u iznosu od 2.000,00 eura
 - 3.2. Prihodi od donacija fizičkih i pravnih osoba planirani su u iznosu od 2.000,00 eura, a rasporediti će se na rashode za nabavu nefinancijske imovine i materijalne rashode.
- 4. Prihodi iz nadležnog proračuna (67)**
Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti planirani su u iznosu od 289.596 eura za financiranje rashoda za redovnu djelatnost Škole, plaća djelatnika u produženom boravku, sufinanciranja plaća PUN i učitelja koji provode program Građanskog odgoja

OBRAZLOŽENJE RASHODA I IZDATAKA

Rashodi i izdaci poslovanja planirani su visini 1.964.356 eura

Rashodi za zaposlene (31) planirani su u iznosu od 1.611.210 eura do povećanja dolazi radi stupanja na snagu 1.1.2025. novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i ukidanja kontinuiranih rashoda te se za 2025. planirana 13 rashoda plaće i novog Pravilnika o pomoćnicima u nastavi u kojem se definira veća bruto satnica od dosadašnje i trajanje ugovora o radu do kraja školske , a ne nastavne godine.

Materijalni rashodi (32) planirani su u iznosu od 332.446 eura, a čine ih:

- Naknade troškova zaposlenima u planiranom iznosu od 50.250 eura te odnose se na prijevoz zaposlenika, stručno usavršavanje zaposlenika te naknade za službena putovanja.
- Rashodi za materijal i energiju planirani su u iznosu od 185.136 eura. Planirani će se iznos utrošiti najvećim dijelom na rashode grijanja i rashode materijala i sirovina za pripremu obroka, zatim na sredstva za čišćenje i higijenske potrepštine, materijal za tekuće održavanje, sitan inventar kao nastavna pomagala i ostalo.
- Rashodi za usluge u planiranom iznosu od 84.000 eura. Rashode za usluge većim dijelom čine usluge prijevoza učenika školskim autobusom, zatim su tu

usluge popravaka i tekućeg održavanja, komunalne i računalne usluge, usluge telefona i pošte i drugo.

- Ostali nespomenuti rashodi u planiranom iznosu od 13.060 eura jesu premije osiguranja zaposlenika i imovine, članarine, naknade za nezapošljavanje invalida, te rashodi za natjecanja učenika

Rashodi za ostale naknade građanima i kućanstvima(37) u naravi i iznos od 14.000 eura odnosi se na radne udžbenike učenika kao dio obveznih udžbenika i ne prenosi se na slijedeće generacije već se rashoduje, a financira se iz sredstva MZO prema Odluci Vlade RH o financiranju obveznih udžbenika.

Rashodi za tekuće donacije u naravi(38) u iznosu od 100 eura odnosi se na higijenske potrepštine koje prema Odluci Vlade RH Škola kupuje svojim učenicama.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 6.600 eura od toga 4.200 eura planira se utrošiti u nabavku opreme za učionice dok 2.400 eura za nabavku obveznih udžbenika i knjiga.

Pregled prihoda i primitaka, rashoda i izdataka te rezultata poslovanja prema izvorima financiranja za 2024.godinu

Izvor 1.1.001 Opći prihodi i primici

Prihodi od nadležnog proračuna iznose od 168.600 eura, a pokrivaju rashode za 5 učiteljica zaposlenih u produženom boravku od kojih 4 sa listopadom 2024.godine postaju stalno zaposlene, 8 pomoćnika u nastavi zatim naknade učiteljima koji provode izvannastavni program Građanskog odgoja, rashode za namirnice kroz shemu školskog voća i rashode energije i računalne usluge.

Izvor 5.1.001 Prihode za decentralizirane funkcije osnovnog obrazovanja

Prihodi sa izvora 5.1.001 iznose 120.996 eura, a podrazumijeva planiranje sredstava za tekuće izdatke 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 manjem iznosu od prethodnog razdoblja zbog nestabilnih i visokih cijena energenata čije su stavke rashoda znatno porasle.

Izvor 3.9.000001 Vlastiti prihodi

Vlastiti prihodi ostvaruju se iznajmljivanjem školske sportske dvorane i krovne površine za solarne panele. Planirani iznos za 2025.godinu iznosi 2.000 eura
Sredstva ostvarena po tom izvoru financiranja podmiriti će troškove materijala za čišćenje i održavanje te ostale nespomenute usluge.

Izvor 4.9.000001 Prihodi po posebnim namjenama

Prihodi po posebnim namjena jesu prihodi ostvareni od uplata roditelja za produženi boravak. Iznos planirani za 2025.godinu iznosi 77.750 eura

Izvor 5.9.000003 Pomoći korisnika – Državna riznica

Prihod iz državnog proračuna za financiranje rashoda zaposlenih planirani je u visini od 1.401.100 eura. Rashodi za zaposlene čine rashodi za plaće (bruto), ostali rashodi za zaposlene kao što su naknade za pomoć, božićnica, regres, i drugo te doprinosi na plaće.

Izvor 5.9.000001

Prihodi planirani po ovom izvoru iznose 189.410 od čega:

- Osiguranje pomoćnika u nastavi: planirani iznos za 2024.godinu iznosi 73.650 za 8 PUN.
- Prihodi za financiranje rashoda zaposlenih u produženom boravku od strane Općine Raša iznose 16.560 eura
- Planirani iznos prihoda od strane MZO i AZOO iznosi 94.460 od čega će se financirati rashodi nabavke obveznih udžbenika i radnih materijala za školsku godinu 2024/2025., edukacije i nastavni materijal za voditelja županijskog stručnog vijeća i od 1.1.2023. Odlukom Vlade RH učeničke marende.
- Prihodi od pomoći županijskog proračuna planirani su u visini od 3.700 eura a financirati će rashode odlaska učenika i mentora na županijska natjecanja te projekta "zavičajna nastava".

Izvor 6.9.000001 Prihodi od donacija

Prihodi od donacija pravnih i fizičkih osoba za 2024.godinu planirani su u iznosu od 2.000 eura,

2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA

Zakonska osnova:

Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN 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 proračunu („Narodne novine“ broj: 144/21.),

Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/12, 01/20),

Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19,108/20),

Državni pedagoški standard osnovnoškolskog sustava odgoja i obrazovanja („Narodne novine“ broj: 63/08 i 90/10),

Upute za izradu proračuna lokalne samouprave Grada, Odluku o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija osnovnog obrazovanja,

Godišnji plan i program rada za školsku godinu 2024/2025. donesen u 2.listopada 2024.god. Školski kurikulum OŠ Matije Vlačića Labin za školsku godinu 2024./2025, donesen je u 2.listopada 2024.god.

Opis i cilji programa:

Škola obavlja djelatnost osnovnog odgoja i obrazovanja sukladno Zakonu o odgoju i obrazovanju u osnovnoj školi i srednjoj školi i Državnom pedagoškom standardu osnovnoškolskog sustava odgoja i obrazovanja. Osnovnoškolsko obrazovanje ostvaruje se na temelju Godišnjeg plana i programa rada, te Školskog kurikuluma koji se donose na početku svake školske godine.

Rad Škole odnosno nastava je organizirana u petodnevnom radnom tjednu u jednoj smjeni - jutarnjoj.

Organizacijski se provodi u obliku redovne nastave, izborne nastave, dopunske nastave, dodatne nastave, satova razrednika te izvannastavnih aktivnosti i izvanškolskih aktivnosti. U školi se također provode i ostali programi koji omogućavaju i poboljšavaju kvalitetniji boravak učenika kao što je produženi boravak te programi i projekti koje Škola sama osmišljava i razne druge tematske radionice za učenike.

Školu polazi 346 učenika u 18 razrednih odjela i dvije školske zgrade. U matičnoj zgradi organiziran je odgojno obrazovni rad za 328 učenika od prvog do osmog razreda. PŠ Rabac polazi 27 učenika od prvog do četvrtog razreda u dvije kombinacije.

Produženi boravak organizirani je u matičnoj zgradi, a za učenike iz PŠ Rabac od 2020. godine održava se u PŠ Rabac. Na program produženog boravka polazi 128 učenika (stanje rujna 2024) u pet grupa.

Planirana sredstva:

Za provedbu ovog programa planirana sredstva iznose 1.964.356 eura

Pokazatelji uspješnosti :

Uspješnost se vidi na konkretnim rezultatima učenika na pojedinim natjecanjima te naročito uspjeh svih učenika na kraju nastavne godine. Rizici su eventualni nedostatak sredstava za realizaciju planiranih programa 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.

Aktivnost A500003: Financiranje djelatnosti osnovnog obrazovanja

Aktivnost K500001: Kapitalna ulaganja osnovnog školstva

Ove se aktivnosti ostvaruju iz decentraliziranih funkcija financiranja, iz gradskog proračuna te iz prihoda po posebnim namjenama.

Decentralizirane funkcije su rashodi koji su posebnim zakonima za osnovno i srednje školstvo preneseni na JLS kao pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije. Podrazumijeva planiranje sredstava za tekuće izdatke 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, čija se visina utvrđuje Odlukom o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija osnovnog školstva Grada Labina, koja se donosi na temelju Odluke Vlade RH Odluke o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba osnovnog školstava.

Kapitalna ulaganja Škola u 2025. godini iznose 2.000 eura.

U školi je organizirana školska marenda te od 1.1.2023 Odlukom Vlade RH u iznosu od 1,33 eur po učeniku financirana je iz državnog proračuna. Planirani su rashodi služe za financiranje prehrane učenika dok borave u školi u skladu s propisanim normativima koje donosi ministarstvo nadležno za zdravstvo. Prehrana se izvodi u školskom restoranu.

Škola je uključena u projekt Školska shema – besplatnih obroka voća, povrća i mlijeka za školsku djecu. Tim se projektom želi povećati unos svježeg voća i povrća te mlijeka i mliječnih proizvoda, kao i podizanja svijesti o značaju zdrave prehrane kod školske djece.

Kroz ovu aktivnost prikazani su i rashodi za učitelje i tehničko administrativno osoblje koji se u cijelosti financiraju iz državnog proračuna.

Aktivnost A500004: Produženi boravak:

Od 2005. godine škola provodi i Program Produženog boravka, od 01.09.2024. po cijeni od 3,50 eura dnevno, uključeno je ukupno 128 učenika (stanje rujan/2024.). U produženom boravku zaposleno je 5 učiteljica čija sredstva za rashode plaće osigurava Grad Labin te u omjeru na broj djece iz područja Općine Raša i Općine Sv.Nedelja dio financiraju navedene općine. Roditelji u rashodima za zaposlene sudjeluju sa 1,00 eura po danu od dana upisa do zahtjeva za ispisom. Rashodi prehrane financiraju se od strane roditelja sa 2,50 eura po danu korištenja usluge.

Aktivnost A500005: Dodatne aktivnosti učenika i osoblja u školi

Škola sustavno tijekom školske godine provodi uočavanje, praćenje i poticanje darovitih učenika, te se organizira dodatni rad prema njihovim sklonostima, sposobnostima i interesima. Učenici sudjeluju na natjecanjima i smotrama školske, županijske, državne, pa čak i međunarodne razine, koja organizira Ministarstvo znanosti i obrazovanja, Agencija za odgoj i obrazovanje i drugi organizatori uz suglasnost Ministarstvo znanosti i obrazovanje, te u programima namijenjenim nadarenim učenicima.

Kroz tu se aktivnost financiraju i mentorstva učitelja kao naknadu za uvođenje pripravnika u nastavni proces.

Aktivnost A500006: Osiguranje pomoćnika učenicima s teškoćama

Osiguranje pomoćnika u nastavi aktivnost je kojim se nastoji izjednačiti mogućnosti svih učenika, unaprijeđenje položaja djece s teškoćama i njihovih obitelji te stvaranje uvjeta za njihovo aktivno sudjelovanje u građanskim, društvenim i kulturnim aktivnostima njihovih zajednica. Za školsku godinu 2024./2025. Škola ima 8 pomoćnika u nastavi, a sredstva su osigurana kroz program RAST IV.

Od srpnja 2024. na snagu stupa novi Pravilnik o pomoćnicima u nastavi koji propisuje satnicu PUN na 7,50 bruto i trajanje ugovora do kraja školske godine te su u skladu sa donesenim Pravilnikom povećani su iznosi u financijskom planu Škole.

Aktivnost A500007: Financiranje izvannastavnih projekata i drugo

Sredstva po ovoj aktivnosti planirana su za provođenje školskih projekata kojima se potiče i poboljšava obrazovanje naših učenika.

U našoj se školi aktivno provodi implementacija zavičajne nastave te se kroz brojne nastavne, izvannastavne aktivnosti i terensku nastavu učenicima približava njihov zavičaj i njegovi ljudi i običaji. Dio tih rashoda pokriva se iz sredstava Istarske županije kroz njihov program Zavičajne nastave dok dio iz donacija pravnih i fizičkih osoba.