

**REPUBLIKA HRVATSKA**

**OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA**

**OSNOVNA ŠKOLA JAGODE TRUHELKE**

**CRKVENA ULICA 23**

**31000 OSIJEK**

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

**OSNOVNE ŠKOLE JAGODE TRUHELKE**

1. ***PRIHODI / PRIMICI***

Financijski plan Osnovne škole Jagode Truhelke za 2025. godinu utvrđen je u ukupnom iznosu od 2.047.965 € od toga su 246.043 € prihodi Grada Osijeka i 1.801.922 € prihodi su Osnovne škole Jagode Truhelke razvrstani po izvorima prihoda i detaljno objašnjeni u nastavku.

Ukupno povećanje prihoda u odnosu na 2024.g. je 17.583,59 €.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Izvori prihoda i primitaka** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| Opći prihodi i primici | 206.663 | 208.416 | 214.663 |
| Vlastiti prihodi | 7.949 | 8.013 | 8.256 |
| Prihodi za posebne namjene | 38.083 | 38.464 | 39.620 |
| Pomoći | 1.793.987 | 1.749.283 | 1.801.761 |
| Donacije | 1.283 | 1.296 | 1.335 |
| **UKUPNO** | **2.047.965** | **2.005.472** | **2.065.635** |

* ***Opći prihodi i primici***

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi od Grada Osijeka, a oni su u ukupnom iznosu od 246.043 € i pokrivaju 12,01­­­% ukupnoga Financijskog plana Osnovne škole Jagode Truhelke.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta prihoda/primitaka** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna | 246.043,00 |  |  |

* ***Vlastiti prihodi***

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi koje Osnovna škola Jagode Truhelke ostvaruje od iznajmljivanja školskog prostora, školske dvorane i prikupljanja starog papira.

Prihodi će se koristiti prvenstveno za osiguranje odvijanja redovitog poslovanja, ako se isto neće moći osigurati minimalnim standardom te za financiranje aktivnosti iz Programa rada škole.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta prihoda/primitaka** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 7.949,00 |  |  |

* ***Prihodi za posebne namjene***

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi koje Osnovna škola Jagode Truhelke ostvaruje na temelju sufinanciranja rada produženog boravka od strane roditelja učenika koji pohađaju isti.

Grad Osijek iz općih prihoda i primitaka izdvaja sredstva za plaće učiteljica, a dijelom se one sufinanciraju i od strane roditelja u iznosu od 25,00 € mjesečno za učenike prvog i drugog razreda odnosno 50,00 € za učenike trećeg i četvrtog razreda. Roditelji financiraju i topli obrok u produženom boravku.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta prihoda/primitaka** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima | 43.183,00 |  |  |

rP4.4

* ***Pomoći***

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi koje Osnovna škola Jagode Truhelke ostvaruje na temelju troška plaća svih zaposlenih na teret državnog proračuna, sufinanciranje besplatnog obrok za sve učenike u iznosu 1,33 € po učeniku od strane državnog proračuna i od sufinanciranje od države za nabavku higijenskih potrepština.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta prihoda/primitaka** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 1.754.607,00 |  |  |

* ***Donacije***

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi koje Osnovna škola Jagode Truhelke ostvaruje na temelju donacija od strane prijevozničke tvrtke preko koje učenici idu na ekskurzije.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta prihoda/primitaka** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan državnog proračuna | 1.283,00 |  |  |

1. ***RASHODI / IZDACI***

Financijskim planom za 2025. godinu Osnovne škole Jagode Truhelke raspoređeni su rashodi u ukupnom iznosu od 2.047.965€.

Planiranu potrošnju u 2025. godini u odnosu na 2024. godinu prikazuje tablica u nastavku po osnovnim skupinama rashoda i izdataka. Planirani rashodi i izdaci u 2025. godini veći su za ukupan iznos od 17.583,59 € u odnosu na prethodnu 2024. godinu.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta rashoda/izdatka** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 2.041.802 | 1.999.247 | 2.059.224 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 6.163 | 6.225 | 6.411 |
|  | **Ukupno rashodi/izdaci** | **2.047.965** | **2.005.472** | **2.065.635** |

Detaljno obrazloženje ovih rashoda dajemo u nastavku.

* ***Rashodi poslovanja***

U sklopu ove grupe rashoda financiraju se rashodi za zaposlene, materijalni rashodi i financijski rashodi. U 2025. godini planirani su u ukupnom iznosu od 2.041.802 €.

Oni su u odnosu na prethodnu godinu veći za 20.798,59 €.

Detaljni prikaz po skupinama rashoda poslovanja je sljedeća:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta rashoda/izdatka** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **2.041.802** |  |  |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **1.723.931** |  |  |
| 311 | Plaće (Bruto) | 1.441.451 |  |  |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 51.500 |  |  |
| 313 | Doprinosi na plaće | 230.980 |  |  |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **292.851** |  |  |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 62.814 |  |  |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 191.717 |  |  |
| 323 | Rashodi za usluge | 32.924 |  |  |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 0 |  |  |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 5.396 |  |  |
| **34** | **Financijski rashodi** | **447** |  |  |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 447 |  |  |
| **37** | **Naknade građanima** | **23.650** |  |  |
| 371 | Naknade građanima u novcu | 23.650 |  |  |
|  | **Ukupni Rashodi poslovanja** | **2.041.802** |  |  |

* ***Rashodi za nabavu nefinancijske imovine***

U sklopu ovegrupe rashoda financiraju se rashodi za nabavu nefinancijske neproizvodne i proizvedene dugotrajne imovine .

Kao što je razvidno iz tablice za nabavu ukupne nefinancijske imovine planirani su u 2025. godini u iznosu od 21.780 € što je manje za 829 € u odnosu na 2024. godinu.

Detaljnije po skupinama rashoda za nabavu imovine su slijedeće:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta rashoda/izdatak** | **2025.** | **2026.** | **2027.** |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **6.163** |  |  |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvodne dugotrajne imovine | 0 |  |  |
| 411 | Materijalna imovina | 0 |  |  |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 6.163 |  |  |
| 422 | Postrojenja i oprema | 6.163 |  |  |
|  | **Ukupni rashodi** | **6.163** |  |  |