**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

 **OSNOVNE ŠKOLE „RETFALA“**

***1.PRIHODI / PRIMICI***

Financijski plan Osnovne škole „Retfala“ za 2025. godinu utvrđen je u ukupnom iznosu od 2. 531.828,00 € od toga su 416.255,00 € prihodi Grada Osijeka i 2.115.573,00 € prihodi su Osnovne škole „Retfala“ razvrstani po izvorima prihoda i detaljno objašnjeni u nastavku.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Izvori prihoda i primitaka** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| Opći prihodi i primici | 221.198,00 | 220.802.00 | 226.549,00 |
| Decentralizirana funkcija-oš | 114.473,00 | 115.619,00 | 117.929,00 |
| Vlastiti prihodi | 7.879,00 | 7.958,00 | 8.117,00 |
| Prihodi za posebne namjene | 108.359,00 | 109.442,00 | 111.632,00 |
| Pomoći | 2.061.384,00 | 1.996.674,00 | 2.036.603,00 |
| Donacije | 15.500,00 | 15.706,00 | 16.019,00 |
| Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete s osnova osiguranja | 405,00 | 409,00 | 417,00 |
| **UKUPNO**  |  |  |  |

* ***Opći prihodi i primici***

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi od Grada Osijeka, a koji su u ukupnom iznosu od 338.254,00 i pokrivaju ukupnoga Financijskog plana Osnovne škole „Retfala“.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta prihoda/primitaka** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna  | 416.255,00 | 417.289,00 | 426.962,00 |

* ***Vlastiti prihodi***

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi koje Osnovna škola „Retfala“ ostvaruje od iznajmljivanja školskog prostora odnosno školske dvorane. 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 | 7.879,00 | 7.958,00 | 8.117,00 |

* ***Prihodi za posebne namjene***

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi koje Osnovna škola „Retfala“ 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  | 108.359,00 | 109.442,00 | 111.632,00 |

rP4.4

* ***Pomoći***

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi koje Osnovna škola „Retfala“ ostvaruje na temelju troška plaća svih zaposlenih na teret državnog proračuna, sufinanciranje besplatnog obroka 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 | 1.961.720,00 | 1.896.536,00 | 1.934.463,00 |

* ***Donacije***

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi koje Osnovna škola „Retfala“ 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  | 15.550,00 | 15.706,00 | 16.019,00 |

* ***Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete s osnova osiguranja***

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi koje „Osnovna škola Retfala“ ostvauje od prodaje proizvedene dugotrajne imovine što je vidljivo i u tablici ispod:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta prihoda/primitaka** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| 72 | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 405,00 |  409,00 | 417,00 |

1. ***RASHODI / IZDACI***

Financijskim planom za 2025. godinu Osnovne škole „Retfala“ raspoređeni su rashodi u ukupnom iznosu od 2.531.828,00 €.

Planiranu potrošnju u 2025. godini u odnosu na 2024. godinu prikazuje tablica u nastavku po osnovnim skupinama rashoda i izdataka.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta rashoda/izdatka** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 2.475.364,00 | 2.412.187,00 | 2.461.756,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 56.464,00 | 57.029,00 | 58.168,00 |
|  | **Ukupno rashodi/izdaci** | **2.531.828,00** | **2.469.216,00** | **2.519.924,00** |

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 2.475.364,00 €.

Detaljni prikaz po skupinama rashoda poslovanja je sljedeći:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta rashoda/izdatka** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | 2.475.364,00 | 2.412.187,00 | 2.461.756,00 |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | 2.064.806,00 | 2.100.572,00 | 2.142.583,00 |
| 313 | Doprinosi na plaće |  |  |  |
| **32** | **Materijalni rashodi** | 394.182,00 | 310.003,00 | 317.529,00 |
| **34** | **Financijski rashodi** | 461,00 | 466,00 | 475,00 |
| **37** | **Naknade građanima** | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **Ukupni Rashodi poslovanja** |  |  |  |

* ***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 56.464,00 .

Detaljnije po skupinama rashoda za nabavu imovine su slijedeće:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta rashoda/izdatak** | **2025.** | **2026.** | **2027.** |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | 56.464,00 | 57.029,00 | 58.168,00 |
| **41** | **Rashodi za nabavu neproizvodne dugotrajne imovine**  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **411** | **Materijalna imovina** | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | 56.464,00 | 57.029,00 | 58.168,00 |
| **422** | **Postrojenja i oprema** | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **Ukupni rashodi** | 56.464,00 | 57.029,00 | 58.168,00 |