**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

**OSNOVNA ŠKOLA „MLADOST „ OSIJEK**

1. ***PRIHODI / PRIMICI***

Financijski plan Osnovne škole „Mladost“ Osijek za 2025. godinu utvrđen je u ukupnom iznosu od 2.986.839,00 € od toga su 260.262,00 € prihodi Grada Osijeka i 2.726.577,00 € prihodi su OŠ „Mladost“ razvrstani po izvorima prihoda i detaljno objašnjeni u nastavku.

Ukupno povećanje prihoda u odnosu na 2024.g. je 804.826,24 €.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Izvori prihoda i primitaka** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| Opći prihodi i primici | 238.634,00 | 249.043,00 | 249.735,00 |
| Vlastiti prihodi | 8.386,00 | 8.805,00 | 7.930,00 |
| Prihodi za posebne namjene | 1.574,00 | 1.654,00 | 1.574,00 |
| Pomoći | 2.731. 153,00 | 2.687.350,00 | 2.532.037,00 |
| Donacije | 6.092,00 | 6.396,00 | 5.942,00 |
| Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete s osnova osiguranja | 1.000,00 | 1.050,00 | 9.500,00 |
| **UKUPNO** | **2.986.839,00** | **2.954.298,00** | **2.806.718,00** |

* ***Opći prihodi i primici***

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi od Grada Osijeka, a oni su u ukupnom iznosu od 238.634,00 € i pokrivaju 7,99 ­­­% ukupnoga Financijskog plana Osnovne škole „Mladost“ Osijek .

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta prihoda/primitaka** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 238.634,00 | 249.043,00 | 249.735,00 |
|  | **Ukupni prihodi** | **238.634,00** | **249.043,00** | **249.735,00** |

* ***Vlastiti prihodi***

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi koje Osnovna škola „Mladost“ ostvaruje u ukupnom iznosu od 8.386,00 eura i pokrivaju 0,28 % ukupnoga Financijskog plana.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta prihoda/primitaka** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 8.386,00 | 8.805,00 | 7.930,00 |
|  | **Ukupni prihodi** | **8.386,00** | **8.805,00** | **7.930,00** |

Osnovna škola „Mladost“ ostvaruje vlastite prihode od najma školskog prostora ( dvorane ).

* ***Prihodi za posebne namjene***

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi koje Osnovna škola „Mladost „ ostvaruje u iznosu od 1.574,00 eura što čini 0,05% ukupnoga Financijskog plana škole.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta prihoda/primitaka** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima | 1.574,00 | 1.654,00 | 1.574,00 |
|  | **Ukupni prihodi** | **1.574,00** | **1.654,00** | **1.574,00** |

Prihode po posebnim propisima Osnovna škola „Mladost“ ostvaruje od uplata roditelja za uslugu produženog boravka-sufinanciranje dijela plaće učitelja koji su bili zaposleni u boravku i prehrane ( dužnici za produženi boravak ). U školi se od šk. godine 2023/2024 provodi Eksperimentalni program cjelodnevna škola- Uravnotežen, pravedan , učinkovit i održiv sustav odgoja i obrazovanja produženi boravak se ne provodi ali su ostali dužnici. Škola također prihode po posebnim propisima ostvaruje uplatom Školskih sportskih društava za nadoknadu putnih troškova za sudjelovanje na poluzavršnim natjecanjima

rP4.4

* ***Pomoći***

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi koje Osnovna škola „Mladost „ Osijek ostvaruje u ukupnom iznosu od 2.731.153,00 eura što čini veliki dio Financijskog plana škole (91,44 % ).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta prihoda/primitaka** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 2.709.525,00 | 2.670.013,00 | 2.523.853,00 |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 21.628,00 | 17.337.00 | 8.184,00 |
|  | **Ukupni prihodi** | **2.731.153,00** | **2.687.350,00** | **2.532.037,00** |

Škola u okviru prihoda pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvaruje prihode iz državnog proračuna-proračunski korisnici ( izvor 5.6.) od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za plaće zaposlenih, materijalna prava zaposlenih (jub.nagrade, pomoći, dar za djecu, božićnicu, regres ) , za provođenje B1 i B2 aktivnosti u okviru Eksperimentalnog programa-cjelodnevna škola-Uravnotežen, pravedan, učinkovit i održiv sustav odgoja i obrazovanja, za operativne troškove u sklopu projekta , male darovnice, za potrebe održavanja Županijskih stručnih vijeća ( matematike, razredne nastave, kemije, te njemačkog jezika ).Unutar pomoći ostvaruju se i pomoći iz županijskih i dr. proračuna ( izvor 5.7 ) za održavanje županijskih natjecanja. Osnovna škola „ Mladost“ domaćin je županijskog natjecanja iz matematike.

Pomoći iz državnog proračuna( izvor 5.1 ) ostvaruju se za financiranje Školske sheme.

Pomoći EU ( izvor 5.5. ) ostvaruju se za financiranje plaće i drugih troškova vezanih za pomoćnike u nastavi u sklopu projekta „ Osigurajmo im jednakost ).

* ***Donacije***

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi koje Osnovna škola „Mladost“ ostvaruje u iznosu od 6.092,00 eura što čini 0,20% ukupnog Financijskog plana škole.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta prihoda/primitaka** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna | 6.092,00 | 6.396,00 | 5.942,00 |
|  | **Ukupni prihodi** | **6.092,00** | **6.396,00** | **5.942,00** |

Škola ostvaruje prihode u okviru donacija-uplatom turističkih agencija za dnevnice učitelja koji vode učenike na ekskurzije.

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

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi koje Osnovna škola „Mladost „ ostvaruje u iznosu od 1.000,00 eura što je 0,03% ukupnog Financijskog plana škole.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta prihoda/primitaka** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima | 1.000,00 | 1.050,00 | 9.500,00 |
|  | **Ukupni prihodi** | **1.000,00** | **1.050,00** | **9.500,00** |

Škola ostvaruje prihode uplatom osiguranja za nadoknadu štete koja nastane na školskoj imovini.

1. ***RASHODI / IZDACI***

Financijskim planom za 2025. godinu Osnovne škole „ Mladost „ raspoređeni su rashodi u ukupnom iznosu od 3.140.973,00 €.

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 560.375,25 € u odnosu na prethodnu 2024. godinu.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta rashoda/izdatka** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 2.959.677,00 | 2.898.870,00 | 2.738.830,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 52.788,00 | 55.428,00 | 67.888,00 |
| 9 | Rezultat poslovanja | 128.508,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | **Ukupno rashodi/izdaci** | **3.140.973,00** | **2.954.298,00** | **2.806.718,00** |

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 3.012.465,00 €.

Oni su u odnosu na prethodnu godinu veći za 524.349,01 €.

Detaljni prikaz po skupinama rashoda poslovanja je sljedeća:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta rashoda/izdatka** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **2.959.677,00** | **2.898.870,00** | **2.738.830,00** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **2.224.986,00** | **2.336.185,00** | **2.219.169,00** |
| 311 | Plaće (Bruto) | 1.847.717,00 | 1.940.069,00 | 1.845.178,00 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 69.348,00 | 72.809,00 | 68.546,00 |
| 313 | Doprinosi na plaće | 307.921,00 | 323.307,00 | 305.445,00 |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **676.514,00** | **501.649,00** | **461.551,00** |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 59.580,00 | 62.509,00 | 59.436,00 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 449.342,00 | 263.268,00 | 263.373,00 |
| 323 | Rashodi za usluge | 155.410,00 | 163.100,00 | 123.787,00 |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 12.182,00 | 12.772,00 | 14.955,00 |
| **34** | **Financijski rashodi** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **36** | **Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna** | **1.020,00** | **1.020,00** | **1.020,00** |
| 366 | Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna | 1.020,00 | 1.020,00 | 1.020,00 |
| **37** | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **56.000,00** | **58.800,00** | **56.000,00** |
| 372 | Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna | 56.000,00 | 58.800,00 | 56.000,00 |
| **38** | **Ostali rashodi** | **1.157,00** | **1.216,00** | **1.090,00** |
| 381 | Tekuće donacije | 1.157,00 | 1.216,00 | 1.090,00 |
|  | **Ukupni Rashodi poslovanja** | **2.959.677,00** | **2.898.870,00** | **2.738.830,00** |

U rashode za zaposlene ubrajaju se plaće za zaposlene, materijalna prava zaposlenih ( jub. nagrade pomoći, dar za djecu, božićnica, uskrsnica, regres i sl. ). Materijalni rashodi odnose se na službena putovanja zaposlenih, rashode za energente, uredski materijal, materijal za čišćenje i održavanje, njegu i higijenu, materijal i dijelove za održavanje postrojenja i opreme, usluge telefona, komunalne usluge, usluge odvoza otpada, opskrbe vodom , reprezentaciju i sl.

Pomoći dane u inozemstvo unutar općeg proračuna odnose se na uplate školama istog proračuna i drugih proračuna za održavanje natjecanja s obzirom da je škola „Mladost „ domaćin određenih sportskih natjecanja.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade odnose se na nabavu radnih bilježnica i drugih obrazovnih materijala za učenike.

U ostale rashode ubrajaju se rashodi za nabavu besplatnih higijenskih potrepština za učenice.

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

U sklopu ovegrupe rashoda financiraju se rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

Kao što je razvidno iz tablice za nabavu ukupne nefinancijske imovine planirani su rashodi u 2025. godini u iznosu od 52.788,00 € što je manje za 23.364,00 € 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** | **52.788,00** | **55.428,00** | **67.888,00** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **52.788,00** | **55.428,00** | **67.888,00** |
| 422 | Postrojenja i oprema | 17.657,00 | 18.540,00 | 17.557,00 |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 35.131,00 | 36.888,00 | 50.331,00 |
|  | **Ukupni rashodi** | **52.788,00** | **55.428,00** | **67.888,00** |

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnose se na nabavu uredskog namještaja, računala i računalne opreme, uređaja, strojeva, ostale opreme, knjiga i sl.

1. ***MANJAK/VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta rashoda/izdatak** | **2025.** | **2026.** | **2027.** |
| **9** | **Rezultat poslovanja** | **25.626,00** | **0,00** | **0,00** |
| 9221 | Višak prihoda | 154.134,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9222 | Manjak prihoda | 128.508,00 | 0,00 | 0,00 |

Višak prihoda koji će se ostvariti u 2025. godini tj. prenijeti iz 2024.u 2025. godinu planiran je od uplaćenih prihoda od Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za provođenje B1 i B2.aktivnosti , operativne troškove, male darovnice vezanih za Eksperimentalni program cjelodnevne škole: Uravnotežen, pravedan ,učinkovit i održiv sustav odgoja i obrazovanja, te za potrebe održavanja Županijskih stručnih vijeća.

Manjak prihoda planiran je u 2025. godini za školsku kuhinju 3 -šk. godina 2024/2025 jer iznos od 2,00 eura što Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih uplaćuje nije dovoljan za pokriće rashoda koji nastaju. 2,00 eura po učeniku nije dovoljno jer učenici u školi za vrijeme trajanja Eksperimentalnog programa cjelodnevne škole imaju osigurana dva obroka ( doručak i ručak ).

Ravnateljica:

Nikolina Mandić Gregić , prof.