**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

 **OSNOVNE ŠKOLE VIJENAC**

1. ***PRIHODI / PRIMICI***

Financijski plan Osnovne škole Vijenac za 2024. godinu utvrđen je u ukupnom iznosu od 1.249.062 € od toga su 141.169 € prihodi Grada Osijeka i 1.107.893 € prihodi su Osnovne škole Vijenac razvrstani po izvorima prihoda i detaljno objašnjeni u nastavku.

Ukupno povećanje prihoda u odnosu na 2023.g. je 136.433 €.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Izvori prihoda i primitaka** | **Plan 2024.** | **Projekcija 2025.** | **Projekcija 2026.** |
| Opći prihodi i primici | 141.169 | 139.020 | 139.020 |
| Vlastiti prihodi | 8.035 | 8.035 | 8.035 |
| Prihodi za posebne namjene | 32.360 | 32.360 | 32.360 |
| Pomoći | 1.066.032 | 1.116.032 | 1.166.032 |
| Donacije | 1.200 | 1.200 | 1.200 |
| Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete s osnova osiguranja | 266 | 266 | 266 |
| **UKUPNO**  | **1.249.062** | **1.296.913** | **1.346.913** |

* ***Opći prihodi i primici***

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi od Grada Osijeka, a oni su u ukupnom iznosu od 141.169 € i pokrivaju 11,3 ­­­% ukupnoga Financijskog plana Osnovne škole Vijenac.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta prihoda/primitaka** | **Plan 2024.** | **Projekcija 2025.** | **Projekcija 2026.** |
| 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna  | 141.169 | 139.020 | 139.020 |
|  | **Ukupni prihodi** | **141.169** | **139.020** | **139.020** |

* ***Vlastiti prihodi***

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

Zadruge „Vijenac“. 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 2024.** | **Projekcija 2025.** | **Projekcija 2026.** |
| 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 8.035 | 8.035 | 8.035 |
|  | **Ukupni prihodi** | **8.035** | **8.035** | **8.035** |

* ***Prihodi za posebne namjene***

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi koje Osnovna škola Vijenac 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 2024.** | **Projekcija 2025.** | **Projekcija 2026.** |
| 652 | Prihodi po posebnim propisima  | 32.360 | 32.360 | 32.360 |
|  | **Ukupni prihodi** | **32.360** | **32.360** | **32.360** |

rP4.4

* ***Pomoći***

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi koje Osnovna škola Vijenac 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 2024.** | **Projekcija 2025.** | **Projekcija 2026.** |
| 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 1.066.032 | 1.116.032 | 1.166.032 |
|  | **Ukupni prihodi** | **1.066.032** | **1.116.032** | **1.166.032** |

* ***Donacije***

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta prihoda/primitaka** | **Plan 2024.** | **Projekcija 2025.** | **Projekcija 2026.** |
| 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan državnog proračuna  | 1.200 | 1.200 | 1.200 |
|  | **Ukupni prihodi** | **1.200** | **1.200** | **1.200** |

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

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi koje Osnovna škola Vijenac ostvaruje od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta prihoda/primitaka** | **Plan 2024.** | **Projekcija 2025.** | **Projekcija 2026.** |
| 721 | Prihodi od prodaje građevinskih objekata | 266 | 266 | 266 |
|  | **Ukupni prihodi** | **266** | **266** | **266** |

1. ***RASHODI / IZDACI***

Financijskim planom za 2024. godinu Osnovne škole Vijenac raspoređeni su rashodi u ukupnom iznosu od 1.249.062 €.

Planiranu potrošnju u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu prikazuje tablica u nastavku po osnovnim skupinama rashoda i izdataka. Planirani rashodi i izdaci u 2024. godini veći su za ukupan iznos od 28.259 € u odnosu na prethodnu 2023. godinu.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta rashoda/izdatka** | **Plan 2024.** | **Projekcija 2025.** | **Projekcija 2026.** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.227.282,00 | 1.275.133,00  | 1.325.133,00  |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 21.780,00 | 21.780,00 | 21.780,00 |
| 9 | Rezultat poslovanja  | 0 | 0 | 0 |
|  | **Ukupno rashodi/izdaci** | **1.249.062** | **1.296.913** | **1.346.913** |

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 2024. godini planirani su u ukupnom iznosu od 1.227.282 €.

Oni su u odnosu na prethodnu godinu veći za 27.430 €.

Detaljni prikaz po skupinama rashoda poslovanja je sljedeća:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta rashoda/izdatka** | **Plan 2024.** | **Projekcija 2025.** | **Projekcija 2026.** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **1.227.282** | **1.275.133** | **1.325.133** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **1.058.921** | **1.106.972** | **1.156.972** |
| 311 | Plaće (Bruto) | 831.692 | 847.187 | 872.938 |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 90.000 | 120.000 | 140.000 |
| 313 | Doprinosi na plaće | 137.229 | 139.785 | 144.034 |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **164.961** | **164.761** | **164.761** |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 32.984 | 32.984 | 32.984 |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 49.488 | 49.488 | 49.488 |
| 323 | Rashodi za usluge | 65.993 | 65.993 | 65.993 |
| 324 | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 0 | 0 | 0 |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 16.496 | 16.496 | 16.496 |
| **34** | **Financijski rashodi** | **400** | **400** | **400** |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 400 | 400 | 400 |
| **37** | **Naknade građanima** | **3.000** | **3.000** | **3.000** |
| 371 | Naknade građanima u novcu | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
|  | **Ukupni Rashodi poslovanja** | 1.227.282 | 1.275.133 | 1.325.133 |

* ***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 2024. godini u iznosu od 21.780 € što je manje za 829 € u odnosu na 2023. godinu.

Detaljnije po skupinama rashoda za nabavu imovine su slijedeće:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta rashoda/izdatak** | **2024.** | **2025.** | **2026.** |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **21.780** | **21.780** | **21.780** |
| **41** | **Rashodi za nabavu neproizvodne dugotrajne imovine**  | **350** | **350** | **350** |
| **411** | **Materijalna imovina** | **350** | **350** | **350** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **21.430** | **21.430** | **21.430** |
| 422 | Postrojenja i oprema | 21.430 | 21.430 | 21.430 |
|  | **Ukupni rashodi** | 21.780 | 21.780 | 21.780 |