**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINANCIJSKOG PLANA**

**OSNOVNE ŠKOLE VIŠNJEVAC**

1. ***PRIHODI / PRIMICI***

Financijski plan OŠ Višnjevac za 2025. godinu utvrđen je u ukupnom iznosu od 2.608.315 € od toga su 321.024,00 € prihodi Grada Osijeka i 2.287.291 € prihodi su OŠ Višnjevac razvrstani po izvorima prihoda i detaljno objašnjeni u nastavku.

Ukupno smanjenje prihoda u odnosu na 2025.g. je 341.252,00 €.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Izvori prihoda i primitaka** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| Opći prihodi i primici | 321.024,00 | 318.760,00 | 325.131,00 |
| Vlastiti prihodi | 14.200,00 | 29.841,00 | 30.436,00 |
| Prihodi za posebne namjene | 83.317,00 | 84.150,00 | 85.832,00 |
| Pomoći | 2.142.949,00 | 2.085.038,00 | 2.126.706,00 |
| Donacije | 1.470,00 | 1.486,00 | 1.515,00 |
| Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete s osnova osiguranja | 10,00 | 10,00 | 10,00 |
| **UKUPNO**  | **2.562.970,00** | **2.519.285,00** | **2.569.630,00** |

* ***Opći prihodi i primici***

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi od Grada Osijeka, a oni su u ukupnom iznosu od 321.024,00 € i pokrivaju 12,53 ­­­% ukupnoga Financijskog plana OŠ Višnjevac.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta prihoda/primitaka** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 20267** |
| 67111 | Prihodi nadležnog proračuna | 321.024,00 | 318.696,00 | 325.131,00 |
|  | **Ukupni prihodi** | **321.024,00** | **318.696,00** | **325.131,00** |

* ***Vlastiti prihodi***

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi koje OŠ Višnjevac ostvaruje od iznajmljivanja školske dvorane.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta prihoda/primitaka** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| 66151 | Prihodi od pruženih usluga | 14.000,00 | 29.639,00 | 30.226,00 |
| 68311 | Ostali prihodi | 200,00 | 202,00 | 210,00 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  | **Ukupni prihodi** | **14.200,00** | **29.841,00** | **30.436,00** |

Konto 661511– odnosi se na prihode od iznamjljivanja školske dvorane.

Konto 68311 – odnosi se na ostale nespomenute prihode

* ***Prihodi za posebne namjene***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta prihoda/primitaka** | **Plan 2024.** | **Projekcija 2025.** | **Projekcija 2026.** |
| 65264 | Sufinanciranje cijene usluga | 77.000,00 | 77.770,00 | 79.325,00 |
| 65268 | Ostali prihodi za posebne namjene | 4.416,00 | 4.460,00 | 4.549,00 |
| 65269 | Ostali nespomenuti prihodi po posebnim propisima | 1.901,00 | 1.920,00 | 1.958,00 |
|  |  |  |  |  |
|  | **Ukupni prihodi** | **83.317,00** | **84.150,00** | **85.832,00** |

Prihodi za posebne namjene odnose se na sufinanciranje roditelja u cijeni usluge produženog boravka i prehrane učenika koji pohađaju produženi boravak.

Prihodi učeničke zadruge Višnja evidentiraju se preko konta 65268.

Ostali nespomenuti prihodi po posebnim propisima na kontu 65269 namjenjeni su provedbi stručnih ispita i sportskih natjecanja.

rP4.4

* ***Pomoći***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta prihoda/primitaka** | **Plan 2024.** | **Projekcija 2025.** | **Projekcija 2026.** |
| 63612 | Tekuće pomoći iz državnog proračuna koji nije nadležan | 2.094.704,00 | 2.036.239,00 | 2.077.015,00 |
| 63622 | Kapitalne pomoći | 6.000,00 | 6.060,00 | 6.128,00 |
| 63613 | Tekuće pomoći iz proračuna koji nije nadležan | 1.128,00 | 1.139,00 | 1.163,00 |
| 63811 | Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 41.117,00 | 41.600,00 | 42.400,00 |
|  |  |  |  |  |
|  | **Ukupni prihodi** | **2.142.949,00** | **2.085.038,00** | **2.126.706,00** |

Skupina prihoda pomoći odnosi se na:

financiranje plaća i ostalih rashoda za zaposlene, nabavu školski udžbenika – 63612, 63622

provedbu županijskog natjecanja iz Engleskog jezika – 63613

ERASMUS projekte - 63811

* ***Donacije***

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi koje OŠ Višnjevac ostvaruje za provedbu učeničkih ekskurzija. Osim navedenog putem donacija se financira i dio redovnog poslovanja škole.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta prihoda/primitaka** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| 66313 | Tekuće donacije od trgovačkih društava | 1.470,00 | 1.486,00 | 1.515,00 |
|  | **Ukupni prihodi** | **1.470,00** | **1.486,00** | **1.515,00** |

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

U sklopu ove skupine prihoda nalaze se prihodi koje OŠ Višnjevac ostvaruje temeljem stambenih objekata za zaposlene.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta prihoda/primitaka** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| 7211 | Stambeni objekti | 10,00 | 10,00 | 10,00 |
|  | **Ukupni prihodi** | **10,00** | **10,00** | **10,00** |

1. ***RASHODI / IZDACI***

Financijskim planom za 2025. godinu OŠ Višnjevac raspoređeni su rashodi u ukupnom iznosu od 2.583.466,00 €.

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 37.786,00€ u odnosu na prethodnu 2024. godinu.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta rashoda/izdatka** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 2.583.466,00 | 2.494.186,00 | 2.544.029,00 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 24.849,00 | 25.099,00 | 25.601,00 |
| 9 | Rezultat poslovanja  |  |  |  |
|  | **Ukupno rashodi/izdaci** | **2.608.315,00** | **2.519.285,00** | **2.569.630,00** |

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 2.608.315,00€.

Detaljni prikaz po skupinama rashoda poslovanja je sljedeća:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta rashoda/izdatka** | **Plan 2025.** | **Projekcija 2026.** | **Projekcija 2027.** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **2.583.466,00** | **2.494.186,00** | **2.544.029,00** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | 2.105.489,00 | **2.126.544,00** | **2.169.076,00** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **450.921,00** | **340.316,00** | **347.081,00** |
| **34** | **Financijski rashodi** | **11,00** | **11,00** | **11,00** |
| **37** | **Naknade građanima** | **26.000,00** | **26.260,00** | **26.785,00** |
| **38** |  | **1.045,00** | **1.055,00** | **1.076,00** |
|  | **Ukupni Rashodi poslovanja** | 2.078.575,00 | 2.494.186,00 | 2.544.029,00 |

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

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

Kao što je razvidno iz tablice za nabavu ukupne nefinancijske imovine planirani su u 2025. godini u iznosu od 24.849,00 € što je više za 14.001,00 € 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** | **16.987,00** | **15.995,00** | **16.003,00** |
| **41** | **Rashodi za nabavu neproizvedne dugotrajne imovine** | **506,00** | **512,00** | **523,00** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **24.343,00** | **24.587,00** | **25.078,00** |
|  | **Ukupni rashodi** | 24.849,00 | 25.099,00 | 25.601,00 |

Rashodi za nabavu dugotrajne imovine odnose se na uređenje i opremanje škole te nabavu školskih udžbenika.

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj konta** | **Vrsta rashoda/izdatak** | **2025.** | **2026.** | **2027.** |
| **9** | **Rezultat poslovanja** | **45.345,00** | **0,0** | **0,0** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

Višak prihoda poslovanja odnosi se najvećim dijelom na Erasmus+ projekte, 30.000,00 eura jer se primljena sredstva troše kroz nekoliko godina. Manji dio viška prihoda poslovanja, 15.345,00 eura, odnosi se na vlastite prihode od iznajmljivanje školske dvorane.

Osnovna škola Višnjevac nema planiranih aktivnosti po kontima skupine 5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova i skupine 8 Primici od financijske imovine i zaduživanja.