REPUBLIKA HRVATSKA Razina: 31

BRODSKO - POSAVSKA ŽUPANIJA RKP:09976

OSNOVNA ŠKOLA "MILAN AMRUŠ" OIB:46753125414

Nikole Zrinskog 100, 35000 Slavonski Brod Matični br.:0307099

KLASA: 400-04/25-01/02

URBROJ: 2178-01-09-25-01

Slavonski Brod, 25.srpnja 2025.

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2025.-30.06.2025.g.**

Obveza izrade financijskog plana proračunskih korisnika propisana je Zakonom o proračunu (NN 144/21).

Zakonom o proračunu (NN 144/21) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 85/23) propisana je obveza i sadržaj polugodišnjeg i godišnjeg izvještavanja o izvršenju financijskog plana.

Članak 81.novog Zakona o proračunu propisuje da Izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži opći i posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje. Prihodi i primici, rashodi i izdaci iskazuju se na razini odjeljka ekonomske klasifikacije.

**1. OPĆI DIO** izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

- Sažetak A. Račun prihoda i rashoda

• Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

• Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

• Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

- Sažetak B. Račun financiranja

• Primici i izdaci prema ekonomskoj klasifikaciji

• Primici i izdaci prema izvorima financiranja

- C. Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina

**2. POSEBNI DIO** izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:

• Izvršenje rashoda i izdataka prema programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije i izvorima financiranja

**3. OBRAZLOŽENJE** općeg i posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana

Škola se, kao proračunski korisnika proračuna jedinice lokane i područne (regionalne) samouprave, financira iz izvora gradskih sredstava, iz vlastitih prihoda, donacija, pomoći za posebne namjena, a plaće i naknade iz sredstava MZOM-a.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **I. OPĆI DIO** | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | |
| **SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA** | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | |
| **SAŽETAK A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | | | |  |  |  |  | |  | |  |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | | | | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE  I-VI 2024.** | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE  I-VI 2025.** | **INDEKS**  **4/2\*100** | **INDEKS**  **4/3\*100** | |
| **1** | | | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | |
| **6 PRIHODI POSLOVANJA** | | | | 863.558,79 | **2.068.635,00** | **1.044.430,22** | **120,94** | **50,49** | |
| **7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | | | 0,00 | **0,00** | **2.610,00** | **0,00** | **0,00** | |
| **PRIHODI UKUPNO** | | | | 863.558,79 | **2.068.635,00** | **1.047.040,22** | **121,25** | **50,62** | |
| **3 RASHODI POSLOVANJA** | | | | 874.205,76 | **2.061.385,00** | **1.187.387,79** | **135,82** | **57,60** | |
| **4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | | | | 239,30 | **7.250,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | |
| **RASHODI UKUPNO** |  |  |  | 874.445,06 | **2.068.635,00** | **1.187.387,79** | **135,79** | **57,40** | |
| **RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK** | | | | -10.886,27 | **0,00** | **-140.347,57** | **-** | **0,00** | |
|  | | | | | | | | | | | |
| **SAŽETAK B. RAČUN FINANCIRANJA** | | | |  |  |  |  | |  | |  |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | | | | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE  I-VI 2024.** | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE  I-VI 2025.** | **INDEKS**  **4/2\*100** | **INDEKS**  **4/3\*100** | |
| **1** | | | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | |
| **8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA** | | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** | **0** | |
| **5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA** | | | | 0,00 | **0,00** | **0,00** | **0** | **0** | |
| **RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA** | | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** | **0** | |
| **PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE** | | | | 0,00 | **0,00** | **0,00** | **0** | **0** | |
| **PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE** | | | | 0,00 | **0,00** | **0,00** | **0** | **0** | |
| **NETO FINANCIRANJE** | | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** | **0** | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA** |  |  |  |  | |  | |  |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE  I-VI 2024.** | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE  I-VI 2025.** | **INDEKS**  **4/2\*100** | **INDEKS**  **4/3\*100** | |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | |
| **UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA** | **64.630,58** | **0** | **49.663,95** | **76,84** | **0** | |
| **VIŠAK/MANJAK PRIHODA** | **53.744,31** | **0** | **90.683,62** | **-** | **0** | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |
| **IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI** | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | | | | | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE  I-VI 2024.** | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE  I-VI 2025.** | **INDEKS**  **4/2\*100** | **INDEKS**  **4/3\*100** |
| **1** | | | | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  |  |  |  | **UKUPNO PRIHODI** | 863.558,79 | 2.068.635,00 | 1.047.040,22 | 121,25 | 50,62 |
| **6** |  |  |  | **Prihodi poslovanja** | **863.558,79** | **2.068.635,00** | **1.044.430,22** | 120,95 | 50,49 |
|  | 63 |  |  | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 759.511,77 | 1.743.277,00 | 876.718,38 | 110,21 | 50,29 |
|  |  | 636 |  | Pomoći proračunskim korisnica iz proračuna koji  im nije nadležan | 741.975,36 | 1.725.297,00 | 876.718,38 | 118,16 | 50,82 |
|  |  |  | *6361* | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz  proračuna koji im nije nadležan | 741.975,36 | 1.718.797,00 | 876.718,38 | 118,16 | 51,01 |
|  |  |  | *6362* | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz  proračuna koji im nije nadležan | 0,00 | 6.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 638 |  | Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 17.536,41 | 17.980,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  | *6381* | Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava | 17.536,41 | 17.980,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 66 |  |  | Prihodi od prodaje proizvoda, roba i usluga i prihodi od donacija | 0,00 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | *663* |  | Donacije od pravnih i fizičkih osoba ivan opće države | 0,00 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  | *6632* | Kapitalne donacije | 0,00 | 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 67 |  |  | Prihodi iz nadležnog proračuna | 104.047,02 | 323.908,00 | 167.711,84 | 161,19 | 51,78 |
|  |  | *671* |  | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 104.047,02 | 323.908,00 | 167.711,84 | 161,19 | 51,78 |
|  |  |  | *6711* | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 104.047,02 | 323.658,00 | 167.711,84 | 161,19 | 51,82 |
|  |  |  | *6712* | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nef. imov. | 0,00 | 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 68 |  |  | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 0,00 | 1.150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | *683* |  | Ostali prihodi | 0,00 | 1.150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  | *6831* | Ostali prihodi | 0,00 | 1.150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **7** |  |  |  | Prihodi od prodaje nefinancijske kapitalne imovine | **0,00** | **0,00** | **2.610,00** | 0,00 | 0,00 |
|  | 72 |  |  | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 0,00 | 2.610,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 723 |  | Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava | 0,00 | 0,00 | 2.610,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  | 7231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 0,00 | 0,00 | 2.610,00 | 0,00 | 0,00 |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | | | | | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE  I-VI 2024.** | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE  I-VI 2025.** | **INDEKS**  **4/2\*100** | **INDEKS**  **4/3\*100** |
| **1** | | | | | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
|  |  |  |  | **UKUPNO RASHODI** | 874.445,06 | 2.068.635,00 | 1.187.387,79 | 135,79 | 57,40 |
| **3** |  |  |  | **Rashodi poslovanja** | 874.205,76 | 2.061.385,00 | 1.187.387,79 | 135,82 | 57,60 |
|  | 31 |  |  | Rashodi za zaposlene | 742.692,17 | 1.803,601,00 | 1.083.065,62 | 145,83 | 60,05 |
|  |  | 311 |  | Plaće (Bruto) | 611.375,14 | 1.504.038,00 | 907.409,42 | 148,42 | 60,33 |
|  |  |  | 3111 | Plaće za redovan rad | 611.375,14 | 1.504.038,00 | 907.409,42 | 148,42 | 60,33 |
|  |  | 312 |  | Ostali rashodi za zaposlene | 35.707,29 | 69.867,00 | 35.465,38 | 99,32 | 50,76 |
|  |  |  | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 35.707,29 | 69.867,00 | 35.465,38 | 99,32 | 50,76 |
|  |  | 313 |  | Doprinosi na plaće | 95.609,74 | 229.696,00 | 140.190,82 | 146,63 | 61,03 |
|  |  |  | 3132 | Doprinosi za zdravstveno osiguranje | 95.609,74 | 229.696,00 | 140.190,82 | 146,63 | 61,03 |
|  | 32 |  |  | Materijalni rashodi | 91.972,77 | 257.784,00 | 104.322,17 | 113,43 | 40,47 |
|  |  | 321 |  | Naknade troškova zaposlenima | 19.443,81 | 56.037,00 | 23.736,47 | 122,08 | 42,36 |
|  |  |  | 3211 | Službena putovanja | 2.084,06 | 19.640,00 | 2.793,08 | 134,02 | 14,22 |
|  |  |  | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni  život | 15.248,23 | 32.197,00 | 18.809,49 | 123,36 | 58,42 |
|  |  |  | 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 1.908,02 | 3.300,00 | 2.052,90 | 107,59 | 62,21 |
|  |  |  | 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 203,50 | 900,00 | 81,00 | 39,80 | 9,00 |
|  |  | *322* |  | Rashodi za materijal i energiju | 36.131,54 | 111.184,00 | 37.375,80 | 103,44 | 33,62 |
|  |  |  | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 3.116,40 | 10.250,00 | 8.469,61 | 271,78 | 82,63 |
|  |  |  | 3222 | Materijal i sirovine | 12.280,65 | 46.354,00 | 10.800,33 | 87,95 | 23,30 |
|  |  |  | 3223 | Energija | 18.489,03 | 39.960,00 | 17.308,39 | 93,61 | 43,31 |
|  |  |  | 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 106,03 | 1.000,00 | 186,22 | 175,63 | 18,62 |
|  |  |  | 3225 | Sitan inventar i auto gume | 2.100,43 | 12.620,00 | 573,75 | 27,32 | 4,55 |
|  |  |  | 3227 | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 39,00 | 1.000,00 | 37,50 | 96,15 | 3,75 |
|  |  | *323* |  | Rashodi za usluge | 13.239,08 | 23.410,00 | 12.234,17 | 92,41 | 52,26 |
|  |  |  | 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 167,03 | 400,00 | 199,83 | 119,64 | 49,96 |
|  |  |  | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 5.502,95 | 8.500,00 | 4.229,47 | 76,86 | 49,76 |
|  |  |  | 3234 | Komunalne usluge | 948,71 | 2.150,00 | 1.604,04 | 169,08 | 74,61 |
|  |  |  | 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 2.842,69 | 3.140,00 | 2.667,55 | 93,84 | 84,95 |
|  |  |  | 3238 | Računalne usluge | 567,77 | 1.300,00 | 427,11 | 75,23 | 32,85 |
|  |  |  | 3239 | Ostale usluge | 3.209,33 | 7.920,00 | 3.106,17 | 96,79 | 39,22 |
|  |  | *329* |  | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 23.158,34 | 67.153,00 | 30.975,73 | 133,76 | 46,13 |
|  |  |  | 3292 | Premije osiguranja | 478,44 | 4.260,00 | 656,37 | 137,19 | 15,41 |
|  |  |  | 3293 | Reprezentacija | 40,00 | 587,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  | 3294 | Članarine | 108,09 | 170,00 | 125,00 | 115,64 | 73,53 |
|  |  |  | 3295 | Pristojbe i naknade | 964,43 | 2.328,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 |
|  |  |  | 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 21.567,38 | 59.808,00 | 30.194,36 | 140,00 | 50,49 |
|  | 38 |  |  | Donacije i ostali rashodi | 39.540,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 381 |  | Tekuće donacije | 39.540,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  | 3813 | Tekuće donacije iz EU sredstava | 39.540,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4** |  |  |  | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | 239,30 | 7.250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | 42 |  |  | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 239,30 | 7.250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 422 |  | Postrojenja i oprema | 239,30 | 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  | 4221 | Uredska oprema i namještaj | 239,30 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  | 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 0,00 | 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  | 424 |  | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 0,00 | 6.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  | 4241 | Knjige | 0,00 | 6.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | | |  | |  |
|  | **IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA** | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  | | |  | |  |
|  | **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE  I-VI 2024.** | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE  I-VI 2025.** | | **INDEKS**  **4/2\*100** | **INDEKS**  **4/3\*100** | |
|  | **1** | **2** | **3** | **4** | | **5** | **6** | |
|  | **UKUPNO PRIHODI** | **863.558,79** | **2.068.635,00** | **1.047.040,22** | | 121,25 | 50,62 | |
|  | **1 Opći prihodi i primici** | 104.047,02 | 323.908,00 | 167.711,84 | | 161,19 | 51,78 | |
|  | *1.1 Opći prihodi i primici* | 104.047,02 | 323.908,00 | 167.711,84 | | 161,19 | 51,78 | |
|  | **2 Vlastiti prihodi** | 0,00 | 1.150,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | |
|  | *3.1 Vlastiti prihodi - pror. korisnik* | 0,00 | 1.150,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | |
|  | **3 Pomoći iz državnog proračuna -   proračunski korisnik** | 755.861,77 | 1.739.377,00 | 873.968,38 | | 115,63 | 50,25 | |
|  | *5.1.2. Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnik* | 738.325,36 | 1.721.397,00 | 873.968,38 | | 118,37 | 50,77 | |
|  | *5.2.2. Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU* | 17.536,41 | 17.980,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | |
|  | **4 Pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna - pr.kor.** | 3.650,00 | 3.900,00 | 2.750,00 | | 75,34 | 70,51 | |
|  | *5.4.2. Pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna - pr. kor.* | 3.650,00 | 3.900,00 | 2.750,00 | | 75,34 | 70,51 | |
|  | **5 Prihodi od donacija** | 0,00 | 300,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | |
|  | *6.1.2 Prihodi od donacija - proračunski korisnik* | 0,00 | 300,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | |
|  | **6 Prihodi od prodaje nefin. imovine - proizvedena - pr. kor.** | 0,00 | 0,00 | 2.610,00 | | 0,00 | 0,00 | |
|  | *7.2.2 Prihodi od prodaje nefin. imovine -proizvedena- pror. korisnik* | 0,00 | 0,00 | 2.610,00 | | 0,00 | 0,00 | |
|  | **UKUPNO RASHODI** | 874.445,06 | 2.068.635,00 | 1.187.387,79 | | 135,79 | 57,40 | |
|  | **1 Opći prihodi i primici** | 11.544,16 | 38.164,00 | 22.393,30 | | 193,98 | 58,68 | |
|  | *1.1 Opći prihodi i primici* | 11.544,16 | 38.164,00 | 22.393,30 | | 193,98 | 58,68 | |
|  | **2 Vlastiti prihodi** | 994,82 | 1.150,00 | 982,65 | | 98,78 | 85,45 | |
|  | *3.1 Vlastiti prihodi-proračunski korisnik* | 994,82 | 1.150,00 | 982,65 | | 98,78 | 85,45 | |
|  | **3 Pomoći iz državnog proračuna** | 842.336,12 | 1.985.454,00 | 1.141.841,18 | | 135,56 | 57,51 | |
|  | *5.1.2 Pomoći iz državnog proračuna-   pror. korisnik* | 728.316,87 | 1.721.397,00 | 997.493,47 | | 136,96 | 57,95 | |
|  | 5.2.1 Pomoći iz državnog proračuna-   temeljem prijenosa EU | 74.478,43 | 246.077,00 | 144.347,71 | | 193,81 | 58,66 | |
|  | 5.2.2 Pomoći iz državnog proračuna-   temeljem prijenosa EU | 39.540,82 | 17.980,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | |
|  | **4 Pomoći izravnavanja za   decentralizirane funkcije - osnov. škole** | 17.977,78 | 39.667,00 | 20.435,71 | | 113,67 | 51,52 | |
|  | *5.3.1 Pomoći izravnavanja za decentralizirane funkcije - osnovne škole* | 17.977,78 | 39.667,00 | 20.435,71 | | 113,67 | 51,52 | |
|  | **5 Pomoći od ostalih subjekata unutar  općeg proračuna -pror.korisnik** | 1.582,18 | 3.900,00 | 1.734,95 | | 109,66 | 44,49 | |
|  | *5.4.2 Pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna -pror.korisnik* | 1.582,18 | 3.900,00 | 1.734,95 | | 109,66 | 44,49 | |
|  | **6 Prihodi od donacija - pror.korisnik** | 0,00 | 300,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | |
|  | *6.1.2 Prihodi od donacija - proračunski korisnik* | 0,00 | 300,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI** | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  | | |  | |  |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE  I-VI 2024.** | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE  I-VI 2025.** | | **INDEKS**  **4/2\*100** | **INDEKS**  **4/3\*100** | |
| **1** | **2** | **3** | **4** | | **5** | **6** | |
| **UKUPNO RASHODI** | 874.445,06 | 2.068.635,00 | 1.187.387,79 | | 135,79 | 57,40 | |
| **09 Obrazovanje** | 874.445,06 | 2.068.635,00 | 1.187.387,79 | | 135,79 | 57,40 | |
| *091 Predškolsko i osnovno obrazovanje* | 874.445,06 | 2.068.635,00 | 1.187.387,79 | | 135,79 | 57,40 | |
| *0912 Osnovno obrazovanje* | 862.164,41 | 2.068.635,00 | 1.187.387,79 | | 137,72 | 57,40 | |
| *096 Dodatne usluge u obrazovanju* | 12.280,65 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **B. RAČUN FINANCIRANJA** | | | | | | | | | | |
| **IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  | | |  | |  |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE  I-VI 2024.** | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE  I-VI 2025.** | | **INDEKS**  **4/2\*100** | **INDEKS**  **4/3\*100** | |
| **1** | | **2** | **3** | **4** | | **5** | **6** | |
| **8** | **Primici od financijske imovine i zaduživanja** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0 | 0 | |
| **5** | **Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0 | 0 | |
|  |  |  |  |  |  | | |  | |  |
|  |  |  |  |  |  | | |  | |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | | |  | |  |
| **IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA** | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  | | |  | |  |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE  I-VI 2024.** | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.** | **OSTVARENJE/ IZVRŠENJE  I-VI 2025.** | | **INDEKS**  **4/2\*100** | **INDEKS**  **4/3\*100** | |
| **1** | **2** | **3** | **4** | | **5** | **6** | |
| **UKUPNO PRIMICI** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0 | 0 | |
| 1. Opći prihodi i primici | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0 | 0 | |
| 3. Vlastiti prihodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0 | 0 | |
| 4. Prihodi za posebne namjene | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0 | 0 | |
| 5. Pomoći | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0 | 0 | |
| 5.1. Pomoći iz državnog proračuna | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0 | 0 | |
| 5.2. Pomoći iz drž.proračuna temeljem prijenosa EU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0 | 0 | |
| 5.3. Pomoći izravnavanja iz decentralizirane fun. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0 | 0 | |
| 5.4. Pomoći od ostalih subjekata unutar općeg pror. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0 | 0 | |
| 6. Donacije | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0 | 0 | |
| 7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0 | 0 | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **II. POSEBNI DIO** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | | | | **IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.** | **IZVRŠENJE  I-VI 2025.** | **INDEKS**  **3/2\*100** |
| **1** | | | | **2** | **3** | **4** |
| **PROGRAM:** | | **300109 - DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE - OŠ MILAN AMRUŠ** | | **39.667,00** | **20.435,71** | **51,52** |
| PROJEKT: | | 300101-09 - MATERIJALNI RASHODI | | **34.417,00** | **18.404,16** | **53,47** |
| Izvor financiranja: | | 5.3.1. POMOĆI IZRAVNAVANJA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE OŠ | | **34.417,00** | **18.404,16** | **53,47** |
| AKTIVNOST | |  | OZNAKA |  |  |  |
|  | | 321 | **Naknade troškova zaposlenima** | **4.160,00** | **3.192,03** | **76,73** |
| 127-09 | | 3211 | Službena putovanja | 2.960,00 | 2.793,08 | 94,36 |
| 128-09 | | 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 800,00 | 317,95 | 39,74 |
| 129-08 | | 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 400,00 | 81,00 | 20,25 |
|  | | 322 | **Rashodi za materijal i energiju** | **16.200,00** | **7.119,77** | **43,95** |
| 130-09 | | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 2.350,00 | 1.147,05 | 48,81 |
| 131-09 | | 3223 | Energija | 11.000,00 | 5.716,55 | 51,97 |
| 132-09 | | 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 850,00 | 186,22 | 21,91 |
| 133-09 | | 3225 | Sitan inventar i auto gume | 1300,00 | 32,45 | 2,50 |
| 134-09 | | 3227 | Službena radna i zaštitna odjeća i obuća | 700,00 | 37,50 | 5,36 |
|  | | 323 | **Rashodi za usluge** | **10.090,00** | **7.104,84** | **70,41** |
| 135-09 | | 3231 | Usluge telefona,pošte i prijevoza | 400,00 | 199,83 | 49,96 |
| 137-09 | | 3234 | Komunalne usluge | 2.150,00 | 1.604,04 | 74,61 |
| 138-09 | | 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 2.440,00 | 2.470,00 | 101,23 |
| 141-09 | | 3238 | Računalne usluge | 1.300,00 | 427,11 | 32,85 |
| 142-09 | | 3239 | Ostale usluge | 3.800,00 | 2.403,86 | 63,26 |
|  | | 329 | **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | **3.967,00** | **987,52** | **24,89** |
| 143-09 | | 3292 | Premije osiguranja | 1.960,00 | 656,37 | 33,49 |
| 144-09 | | 3293 | Reprezentacija | 587,00 | 0,00 | 0,00 |
| 145-09 | | 3294 | Članarine | 170,00 | 125,00 | 73,53 |
| 147-09 | | 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 1.250,00 | 206,15 | 16,49 |
| PROJEKT: | | 300102-09 - Tekuće i investicijsko održavanje objekata | | **5.000,00** | **2.031,55** | **40,63** |
| Izvor financiranja: | | 5.3.1. POMOĆI IZRAVNAVANJA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE OŠ | | **5.000,00** | **2.031,55** | **40,63** |
| AKTIVNOST | |  | OZNAKA |  |  |  |
|  | | 323 | **Rashodi za usluge** | **5.000,00** | **2.031,55** | **40,63** |
| 148-09 | | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanje | 5.000,00 | 2.031,55 | 40,63 |
| PROJEKT: | | 300104-09 - Oprema i knjige | | **250,00** | **0,00** | **0,00** |
| Izvor financiranja: | | 5.3.1. POMOĆI IZRAVNAVANJA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE OŠ | | **250,00** | **0,00** | **0,00** |
| AKTIVNOST | |  | OZNAKA |  |  |  |
|  | | 422 | **Postrojenja i oprema** | **250,00** | **0,00** | **0,00** |
| 151-10 | | 4221 | Uredska oprema i namještaj | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 152-02 | | 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 250,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | | 424 | **Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 154-09 | | 4241 | Knjige u knjižnicama | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **PROGRAM:** | | **300209 - VLASTITA DJELATNOST - OŠ MILAN AMRUŠ** | | **5.350,00** | **2.717,60** | **50,80** |
| PROJEKT: | | 300201-09 - MATERIJALNI RASHODI | |  |  |  |
| Izvor financiranja: | | 3.1. VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNIK | | **950,00** | **982,65** | **103,44** |
| AKTIVNOST | |  | OZNAKA |  |  |  |
|  | | 321 | **Naknade troškova zaposlenima** | **200,00** | **0** | **0,00** |
| 156-07 | | 3211 | Službena putovanja | 200,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | | 322 | **Rashodi za materijal i energiju** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 160-05 | | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 164-02 | | 3225 | Sitan inventar i auto gume | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | | 323 | **Rashodi za usluge** | **200,00** | **305,00** | **152,50** |
| 169-04 | | 3239 | Ostale usluge | 200,00 | 305,00 | 152,50 |
|  | | 329 | **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | **550,00** | **677,65** | **123,21** |
| 171-03 | | 3292 | Premije osiguranja | 550,00 | 0,00 | 0,00 |
| 174-09 | | 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 0,00 | 677,65 | 0,00 |
| Izvor financiranja: | | 5.4.2 - POMOĆI OD OSTALIH SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA - PR.KOR. | | **3.900,00** | **1.734,95** | **44,49** |
| AKTIVNOST | |  | OZNAKA |  |  |  |
|  | | 321 | **Naknade troškova zaposlenima** | **2.500,00** | **1.734,95** | **69,40** |
| 794 | | 3211 | Službena putovanja | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 158-04 | | 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 1.000,00 | 1.734,95 | 173,50 |
| 159-07 | | 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 500,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | | 322 | **Rashodi za materijal i energiju** | **1.150,00** | **0,00** | **0,00** |
| 795 | | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 163-02 | | 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 150,00 | 0,00 | 0,00 |
| 796 | | 3225 | Sitan inventar i auto gume | 500,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | | 323 | **Rashodi za usluge** | **250,00** | **0,00** | **0,00** |
| 797 | | 3239 | Ostale usluge | 250,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROJEKT: | | 300203-09 - Oprema i knjige | | **500,00** | **0,00** | **0,00** |
| Izvor financiranja: | | 3.1. VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNIK | | **200,00** | **0,00** | **0,00** |
| AKTIVNOST | |  | OZNAKA |  |  |  |
|  | | 422 | **Postrojenja i oprema** | **200,00** | **0,00** | **0,00** |
| 176-05 | | 4221 | Uredska oprema i namještaj | 200,00 | 0,00 | 0,00 |
| Izvor financiranja: | | 6.1.2. PRIHODI OD DONACIJA - PRORAČUNSKI KORISNIK | | **300,00** | **0,00** | **0,00** |
| AKTIVNOST | |  | OZNAKA |  |  |  |
|  | | 422 | **Postrojenja i oprema** | **300,00** | **0,00** | **0,00** |
| 176-05 | | 4221 | Uredska oprema i namještaj | 300,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | | 424 | **Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 179-02 | | 4241 | Knjige u knjižnicama | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **PROGRAM:** | | **3003 - OSNOVNO ŠKOLSTVO IZNAD DRŽAVNOG STANDARDA** | | **26.295,00** | **10.918,19** | **41,52** |
| PROJEKT: | | 300306 - FINACIRANJE ŠKOLSKE PREHRANE - MZOM | | **26.095,00** | **10.735,45** | **41,14** |
| Izvor financiranja: | | 5.1.2. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA | | **26.095,00** | **10.735,45** | **41,14** |
| AKTIVNOST | |  | OZNAKA |  |  |  |
|  | | 322 | **Rashodi za materijal i energiju** | **26.095,00** | **10.735,45** | **41,14** |
| 1052-09 | | 3222 | Materijal i sirovine | 26.095,00 | 10.735,45 | 41,14 |
| PROJEKT: | | 300307 - FINANCIRANJE HIGIJENSKIH POTREPŠTINA - MIN. RADA, MIR.SUSTAVA, OBITELJI I SOC.POL. | | **200,00** | **182,74** | **91,37** |
| Izvor financiranja: | | 5.1.2. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA | | **200,00** | **182,74** | **91,37** |
| AKTIVNOST | |  | OZNAKA |  |  |  |
|  | | 322 | **Rashodi za materijal i energiju** | **200,00** | **182,74** | **91,37** |
| 1054-09 | | 32216 | Materijal za higijenske potrebe i njegu | 200,00 | 182,74 | 91,37 |
| **PROGRAM:** | | **300409 - HELPING - OŠ MILAN AMRUŠ** | | **284.171,00** | **166.741,01** | **58,68** |
| PROJEKT: | | 300401-09 -RASHODI ZA ZAPOSLENE - MIN.ZNANOSTI | | **243.583,00** | **143.461,03** | **58,90** |
| Izvor financiranja: | | 5.2.1. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA TEMELJEM PRIJENOSA EU | | **243.583,00** | **143.461,03** | **58,90** |
| AKTIVNOST | |  | OZNAKA |  |  |  |
|  | | 311 | **Plaće** | **197.120,00** | **115.784,80** | **58,74** |
| 204-08 | | 3111 | Plaće za redovan rad | 197.120,00 | 115.784,80 | 58,74 |
|  | | 312 | **Ostali rashodi za zaposlene** | **19.938,00** | **8.570,43** | **61,49** |
| 205-08 | | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 13.938,00 | 8.570,43 | 61,49 |
|  | | 313 | **Doprinosi na plaće** | **32.525,00** | **19.105,80** | **58,74** |
| 206-08 | | 31321 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 52.525,00 | 19.105,80 | 58,74 |
| PROJEKT: | | 300402-09 - MATERIJALNI RASHODI | | **2.424,00** | **886,68** | **36,58** |
| Izvor financiranja: | | 5.2.1. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA TEMELJEM PRIJENOSA EU | | **2.424,00** | **886,68** | **36,58** |
| AKTIVNOST | |  | OZNAKA |  |  |  |
|  | | 321 | **Naknade troškova zaposlenima** | **1.558,00** | **650,93** | **41,78** |
| 209-08 | | 3212 | Plaće za redovan rad | 1.558,00 | 650,93 | 41,78 |
|  | | 323 | **Rashodi za usluge** | **866,00** | **235,75** | **27,22** |
| 211-01 | | 3239 | Ostale usluge | 866,00 | 235,75 | 27,22 |
| PROJEKT: | | 300403-09 -RASHODI ZA ZAPOSLENE - GRAD | | **37.788,00** | **22.255,75** | **58,90** |
| Izvor financiranja: | | 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI | | **37.788,00** | **22.255,75** | **58,90** |
| AKTIVNOST | |  | OZNAKA |  |  |  |
|  | | 311 | **Plaće** | **30.580,00** | **17.962,21** | **58,74** |
| 212-088 | | 3111 | Plaće za redovan rad | 30.580,00 | 17.962,21 | 58,74 |
|  | | 312 | **Ostali rashodi za zaposlene** | **2.162,00** | **1.329,57** | **61,50** |
| 213-088 | | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 2.162,00 | 1.329,57 | 61,50 |
|  | | 313 | **Doprinosi na plaće** | **5.046,00** | **2.963,97** | **58,74** |
| 214-088 | | 31321 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 5.046,00 | 2.963,97 | 58,74 |
| PROJEKT: | | 300404-09 -MATERIJALNI RASHODI - GRAD | | **376,00** | **137,55** | **36,58** |
| Izvor financiranja: | | 1.1. OPĆI PRIHODI I PRIMICI | | **376,00** | **137,55** | **36,58** |
| AKTIVNOST | |  | OZNAKA |  |  |  |
|  | | 321 | **Naknade troškova zaposlenima** | **242,00** | **100,99** | **41,73** |
| 217-088 | | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 242,00 | 100,99 | 41,73 |
|  | | 323 | **Rashodi za usluge** | **134,00** | **36,56** | **27,28** |
| 219-088 | | 3239 | Ostale usluge | 134,00 | 36,56 | 27,28 |
| **PROGRAM:** | | **300609 - PLAĆE I OSTALI RASHODI - MZOM - OŠ MILAN AMRUŠ** | | **1.695.102,00** | **986.575,28** | **58,20** |
| PROJEKT: | | 300601-09 -RASHODI ZA ZAPOSLENE | | **1.522.230,00** | **917.348,84** | **60,26** |
| Izvor financiranja: | | 5.1.2. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA - PRORAČUNSKI KORISNIK | | **1.522.230,00** | **917.348,84** | **60,26** |
| AKTIVNOST | |  | OZNAKA |  |  |  |
|  | | 311 | **Plaće** | **1.276.338,00** | **773.662,41** | **60,62** |
| 189-09 | | 3111 | Plaće za redovan rad | 1.276.338,00 | 773.662,41 | 60,62 |
|  | | 312 | **Ostali rashodi za zaposlene** | **53.767,00** | **25.565,38** | **47,55** |
| 190-09 | | 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 53.767,00 | 25.565,38 | 47,55 |
|  | | 313 | **Doprinosi na plaće** | **192.125,00** | **118.121,05** | **61,48** |
| 191-09 | | 31321 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 192.125,00 | 118.121,05 | 61,48 |
| PROJEKT: | | 300602-09 -MATERIJALNI RASHODI | | **166.372,00** | **69.226,44** | **41,61** |
| Izvor financiranja: | | 5.1.2. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA - PRORAČUNSKI KORISNIK | | **166.372,00** | **69.226,44** | **41,61** |
| AKTIVNOST | |  | OZNAKA |  |  |  |
|  | | 321 | **Naknade troškova zaposlenima** | **30.397,00** | **18.057,57** | **59,41** |
| 192-09 | | 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 30.397,00 | 18.057,57 | 59,41 |
|  | | 322 | **Rashodi za materijal i energiju** | **7.200,00** | **7.139,82** | **99,16** |
| 193-08 | | 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 7.200,00 | 7.139,82 | 99,16 |
| 194-06 | | 3222 | Materijal i sirovine | 20.189,00 | 64,88 | 0,32 |
| 195-07 | | 3223 | Energija | 28.960,00 | 11.591,84 | 40,03 |
| 196-09 | | 3225 | Sitan inventar i auto gume | 10.820,00 | 541,30 | 5,00 |
| 197-01 | | 3227 | Službena radna i zaštitna odjeća i obuća | 300,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | | 323 | **Rashodi za usluge** | **6.870,00** | **2.520,47** | **36,69** |
| 756-01 | | 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanje | 3.500,00 | 2.197,92 | 62,80 |
| 958-09 | | 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 700,00 | 197,55 | 28,22 |
| 199-02 | | 3239 | Ostale usluge | 2.670,00 | 125,00 | 4,68 |
|  | | 329 | **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | **61.636,00** | **29.310,56** | **47,55** |
| 758-01 | | 3292 | Premije osiguranja | 1.750,00 | 0,00 | 0,00 |
| 201-08 | | 3295 | Pristojbe i naknade | 2.328,00 | 0,00 | 0,00 |
| 202-07 | | 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 57.558,00 | 29.310,56 | 50,92 |
| PROJEKT: | | 300604-09 - Oprema i knjige | | **6.500,00** | **0,00** | **0,00** |
| Izvor financiranja: | | 5.1.2. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA - PRORAČUNSKI KORISNIK | | **6.500,00** | **0,00** | **0,00** |
| AKTIVNOST | |  | OZNAKA |  |  |  |
|  | | 422 | **Postrojenja i oprema** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 760-08 | | 4221 | Uredska oprema i namještaj | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | | 424 | **Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti** | **6.500,00** | **0,00** | **0,00** |
| 764-11 | | 4241 | Knjige u knjižnicama | 6.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| **PROGRAM:** | | **300709 - SHEMA ŠKOLSKOG VOĆA I MLIJEKA - OŠ MILAN AMRUŠ** | | **70,00** | **0,00** | **0,00** |
| PROJEKT: | | 300701-09 - MATERIJALNI RASHODI | | **70,00** | **0,00** | **0,00** |
| Izvor financiranja: | | 5.2.1. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA TEMELJEM PRIJENOSA EU | | **70,00** | **0,00** | **0,00** |
| AKTIVNOST | |  | OZNAKA |  |  |  |
|  | | 322 | **Rashodi za materijal i energiju** | **70,00** | **0,00** | **0,00** |
| 224-10 | | 3222 | Materijal i sirovine | 70,00 | 0,00 | 0,00 |
| **PROGRAM:** | | **304605 - ERASMUS - OŠ MILAN AMRUŠ** | | **17.980,00** | **0,00** | **0,00** |
| PROJEKT: | | 304601-05- TEKUĆI PROJEKT - ERASMUS | | **17.980,00** | **0,00** | **0,00** |
| Izvor financiranja: | | 5.2.2. POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA TEMELJEM PRIJENOSA EU | | **17.980,00** | **0,00** | **0,00** |
| AKTIVNOST | |  | OZNAKA |  |  |
|  | | 321 | **Naknade troškova zaposlenima** | **16.980,00** | **0,00** | **0,00** |
| 959 | | 3211 | Službena putovanja | 15.480,00 | 0,00 | 0,00 |
| 960 | | 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | | 329 | **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | **1.000,00** | **0,00** | **0,00** |
| 961 | | 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **UKUPNO ZA KORISNIKA : 03070999 OŠ MILAN AMRUŠ** | | | | **2.068.635,00** | **1.187.387,79** | **57,40** |
|
| **UKUPNO ZA RAZDJEL: 003 -  UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI** | | | | **2.068.635,00** | **1.187.387,79** | **57,40** |
|
|  |  |  |  |  |  |  |  |

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.2025.-30.06.2025.**

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Osnovne škole "Milan Amruš", Slavonski Brod za 2025. godinu sastavljen je prema Zakonu o proračunu (NN144/21) i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 85/23).

**I. OPĆI DIO**

**A. RAČUN PRIHODA I RASHODA**

Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i rashoda na razini ekonomske klasifikacije.

Brojčana oznaka funkcijske klasifikacije veže se uz rashode iskazane prema računima ekonomske klasifikacije svake aktivnosti i projekta. Klasifikacija škole je 0912 Osnovno obrazovanje. A klasifikacija 0960 su Dodatne usluge u obrazovanju i odnose se na školsku kuhinju.

**PRIHODI**

Za 2025.godinu planirani su prihodi proračuna u iznosu od 2.068.635,00 eura. Ostvareni prihodi u razdoblju od 1.siječnja do 30.lipnja iznose 1.047.040,22 eura (50,62%) u odnosu na ukupno planirane prihode proračuna za 2025. godinu.

U odnosu na isto razdoblje za 2024.godinu ostvareni su prihodi veći za 183.481,43 eura (21,25%) na što je znatno utjecalo povećanje prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (povećanje osnovice za obračun plaće MZOM, povećanje plaće Pomoćnicima u nastavi, povećanje prihoda za realizaciju materijalnih rashoda...) i Ostalih prihoda.

***Skupina 63 - Pomoći***

Prihodi od pomoći planirani su u iznosu od 1.743.277,00 eura, a ostvareni su u iznosu od 876.718,38 eura (50,29%). Odnose se na pomoći iz državnog, županijskog i gradskog proračuna za programe u organizaciji škole, Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih za plaće i materijalna prava zaposlenih.

***Skupina 67 - Prihodi iz nadležnog proračuna***

Prihodi iz nadležnog proračuna planirani su u iznosu 323.908,00 eura, a ostvareni su u iznosu od 167.711,84 eura (51,78%). Odnose se na prihode koji pokrivaju troškove zaposlenih, materijalne rashode, rashode za usluge, financijske rashode, te ostale nespomenute rashode.

***Skupina 72 - Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine***

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu planirani, a u razdoblju od 01.siječnja do 30.lipnja ostvareni su u iznosu od 2.610,00 eura (prodaja dotrajalog školskog kombi vozila SB870FN).

**RASHODI**

Za 2025. godinu rashodi su planirani u iznosu od 2.068.635,00 eura.

Ostvareni rashodi za razdoblje od 1.siječnja do 30.lipnja iznose 1.187.387,79 eura (57,40%) u odnosu na ukupno planirane rashode proračuna za 2025. godinu. U odnosu na isto razdoblje 2024. godine ostvareni su veći rashodi za 312.942,73 eur (35,79%) na što je utjecalo povećanje osnovice za obračun plaće, naknade troškova zaposlenima (češća stručna usavršavanja, veće naknade za prijevoz zaposlenicima-dolazak/odlazak na/s posla), rashodi za materijal i energiju (sve veće cijene energenata), ostali nespomenuti rashodi (premije osiguranja, članarine, prijevoz roditelji i prijevoz ovlaštenim prijevoznikom). Također je, shodno novom Pravilniku, ovim izvještajnim razdobljem obuhvaćeno sedam obračuna/troškova plaće, za razliku od istog izvještajnog razdoblja prethodne godine.

***Skupina 31 - Rashod za zaposlene***

Rashodi za zaposlene u razdoblju od 1.siječnja do 30.lipnja ostvareni su u iznosu od 1.083.065,62 eura (60,05%). U ukupno izvršenim rashodima za zaposlene najveći dio se odnosi na rashode za zaposlene koji se isplaćuju kao pomoći Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih. U ovim rashodima nalaze se i rashodi za pomoćnike u nastavi koji se isplaćuju kao rashodi Grada Slavonskog Broda.

***Skupina 32 - Materijalni rashodi***

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 104.322,17 eura (40,47%), u razdoblju od 1.siječnja do 30.lipnja. Materijalne rashode čine naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, te ostali nespomenuti rashodi poslovanja. Veliku stavku 30.194,36 eura (50,49%) čine ostali nespomenuti rashodi poslovanja, zbog povećanja troškova prijevoza učenika.

***Skupina 42 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine***

Rashodi u razdoblju od 1.siječnja do 30.lipnja nisu ostvareni.

**B. RAČUN FINANCIRANJA**

Za izvještajno razdoblje od 1.siječnja do 30.lipnja 2025.godine, kao i za isto izvještajno razdoblje za prethodnu 2024.godinu, nije bilo ostvarenja.

**C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE**

Ukupno ostvareni prihodi i primici za razdoblje od 1.siječnja do 30.lipnja 2025.godine iznose 1.047.040,22 eura, a ukupni rashodi i izdaci iznose 1.187.387,79 eura, iz čega proizlazi tekući manjak u iznosu od 140.347,57 eura, što sa prenesenim viškom iz prethodnih godina daje ukupni manjak prihoda u iznosu od 90.683,62 eura.

Manjak se odnosi na tekuće obveze za zaposlene (plaća zaposlenih MZOM i plaća pomoćnika u nastavi).

II. POSEBNI DIO

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 1.187.387,79 eura, te se raspoređuju po programima, aktivnostima i izvorima financiranja.

Izvršenje u odnosu na planirano je 57,40%.

**Program: 300109 - DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE - OŠ MILAN AMRUŠ**

Program se sastoji od aktivnosti i projekta kojima je cilj osigurati sredstva za materijalne i financijske rashode poslovanja, kao i za rashode za nabavu nefinancijske imovine. Planirano je 39.667,00 eura, a ostvareno je 20.435,71 eura, što čini 51,52% plana.

Program se sastoji od:

*Aktivnost/projekt: 300101-09 Materijalni rashodi*

-izvor financiranja 5.3.1. - prihodi za decentralizirane funkcije OŠ koji pokrivaju troškove zaposlenih, rashode za materijal, energiju i usluge, te ostale nespomenute rashode poslovanja.

Indeks izvršenja iznosi 53,47%.

*Aktivnost/projekt: 300102-09 Tekuće i investicijsko održavanje objekata*

-izvor financiranja 5.3.1. - prihodi za decentralizirane funkcije OŠ koje pokrivaju usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

Indeks izvršenje iznosi 40,63%.

*Aktivnost/projekt: 300104-09 Oprema i knjige*

-izvor financiranja 5.3.1. - prihodi za decentralizirane funkcije OŠ koji pokrivaju rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Indeks izvršenje iznosi 0,00%

**Program: 300209 - VLASTITA DJELATNOST - OŠ MILAN AMRUŠ**

Ovim sredstvima se pokrivaju troškovi službenih putovanja, stručnog usavršavanja, sitnog inventara, te ostalih materijalnih rashoda i rashoda za nabavu nefinancijske imovine koji se ne financiraju iz decentraliziranih funkcija.

Planirano je 5.350,00 eura, a ostvareno je 2.717,60 eura (50,80%).

Program se sastoji od:

*Aktivnost/projekt: 300201-09 Materijalni rashodi*

-izvor financiranja 3.1. - vlastiti prihodi koji pokrivaju troškove službenih putovanja, stručnih usavršavanja, uredskog materijal i sitnog inventara,koji nisu planirali unutar prihoda za decentralizirane funkcije.

Indeks izvršenja iznosi 103,44%.

-izvor financiranja 5.4.2. - prihodi od ostalih subjekata unutar općeg proračuna koji pokrivaju troškove stručnih usavršavanja, loko vožnje i sitnog inventara koji nisu planirali unutar prihoda za decentralizirane funkcije.

Indeks izvršenja iznosi 44,49%.

*Aktivnost/projekt: 300203-09 Oprema i knjige*

-izvor financiranja 3.1. - vlastiti prihodi koji pokrivaju troškove nabave nefinancijske imovine koji nisu planirali unutar prihoda za decentralizirane funkcije.

Indeks izvršenja iznosi 0%.

-izvor financiranja 6.1.2. - prihodi od donacija koji pokrivaju troškove nabave nefinancijske imovine i knjiga u knjižnicama.

Indeks izvršenje iznosi 0%.

*Aktivnost/projekt: 300204 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu*

-izvor financiranja 6.1.2. - prihodi od donacija koji pokrivaju troškove nabave prijevoznih sredstava u cestovnom prijevozu za potrebe prijevoza učenika.

Indeks izvršenje iznosi 0%.

**Program: 3003-OSNOVNO ŠKOLSTVO IZNAD DRŽAVNOG STANDARDA**

Sastoji se od aktivnosti i projekata kojima je cilj osigurati sredstva materijalne rashode poslovanja koji pokrivaju financiranje prehrane učenika

Planirani su prihodi u iznosu od 26.295,00 eura a ostvareno je 10.918,19 eura (41,52%)

*Aktivnost/projekt: 300306 - Financiranje školske prehrane - MZO*

-izvor financiranja 5.1.2 - pomoći iz državnog proračuna koji pokrivaju troškove nabave materijala i sirovina za školsku prehranu učenika.

Indeks izvršenja iznosi 41,14%.

*Aktivnost/projekt: 300307 - Financiranje higijenskih potrepština - Min.rada, mir.sustava, obitelji i soc.politike*

-izvor financiranje 5.1.2 - pomoći iz državnog proračuna koji pokrivaju troškove nabavke materijala za higijenske potrebe i njegu učenika.

Indeks izvršenja iznosi 91,37%.

**Program: 300409 - HELPING - OŠ MILAN AMRUŠ**

Projektom se zapošljavaju pomoćnici u nastavi za djecu s poteškoćama. Planirani su prihodi u iznosu od 284.171,00 eura a ostvareno je 166.741,01 eura (58,68%)

Program se sastoji od:

*Aktivnost/projekt: 300401-09 Rashodi za zaposlene - MZO*

-izvor financiranja 5.2.1. - prihodi od pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU koji pokrivaju plaće, doprinose za zdravstveno osiguranje i ostale rashode za zaposlene (pomoćnike u nastavi).

Indeks izvršenja iznosi 58,90%.

*Aktivnost/projekt: 300402-09 Materijalni rashodi*

-izvor financiranja 5.2.1. - prihodi od pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU koji pokrivaju naknade za prijevoz i troškove usluga za zaposlene (pomoćnike u nastavi).

Indeks izvršenja iznosi 36,58%.

*Aktivnost/projekt: 300403-09 Rashodi za zaposlene - Grad*

-izvor financiranja 1.1. - opći prihodi i primici koji pokrivaju rashode za plaće, doprinose za zdravstveno osiguranje i ostale rashode za zaposlene (pomoćnike u nastavi).

Indeks izvršenja iznosi 58,90%.

*Aktivnost/projekt: 300404-09 Materijalni rashodi - Grad*

-izvor financiranja 1.1. - opći prihodi i primici koji pokrivaju troškove naknade za prijevoz i troškove usluga za zaposlene (pomoćnike u nastavi).

Indeks izvršenja iznosi 36,58%.

**Program: 300609 - PLAĆE I OSTALI RASHODI - MZO - OŠ MILAN AMRUŠ**

Ovim programom obuhvaćene su plaće svih zaposlenika od strane MZOM, isplate materijalnih prava, ali i nabavke udžbenika . Planirano je 1.695.102,00 eura, a ostvareno je 986.575,28 eura (58,20%).

Program se sastoji od:

*Aktivnost/projekt: 300601-09 Rashodi za zaposlene - MZOM- Milan Amruš*

-izvor financiranja 5.1.2. - prihodi od pomoći iz državnog proračuna koji pokrivaju plaće, doprinose za zdravstveno osiguranje i ostale rashode za zaposlene. Planirano je 1.522.230,00 eura, a ostvareno je 917.348,84 eura, razlog tome je rast plaće kroz porast osnovice za obračun plaće.

Indeks izvršenja iznosi 60,26%.

*Aktivnost/projekt: 300602-09 Materijalni rashodi*

-izvor financiranja 5.1.2. - prihodi od pomoći iz državnog proračuna koji pokrivaju naknade troškova za prijevoz, rashode za materijal u energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja. Planirano je 166.372,00 eura, a ostvareno je 69.226,44 eura

Indeks izvršenja iznosi 41,61%.

*Aktivnost/projekt: 300604-09 Oprema i knjige*

-izvor financiranja 5.1.2. - prihodi od pomoći iz državnog proračuna koji pokrivaju troškove nabavke knjiga. Planirano je 6.500,00 eura, a ostvareno je 0,00 eura, razlog tome je što se nabavka udžbenika odrađuje u drugoj polovini proračunske godine.

Indeks izvršenja iznosi 0%.

**Program: 300709 - SHEMA ŠKOLSKOG VOĆA I MLIJEKA - OŠ MILAN AMRUŠ**

Cilj Programa je educiranje djece o važnosti meda kao sastavnog dijela prehrane, kao i pčelarstva za sveukupnu poljoprivrednu proizvodnju i bioraznolikost, te promidžba meda proizvedenog na hrvatskim pčelinjacima, a namijenjen je učenicima prvih razreda osnovnih škola na području cijele Republike Hrvatske. Program provodi Ministarstvo poljoprivrede, šumarstva i ribarstva, Agencija za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju i Hrvatska agencija za poljoprivredu i hranu.

*Aktivnost/projekt: 300701-09 Materijalni rashodi*

-izvor financiranja 5.2.1. - prihodi od pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU koji pokrivaju troškove nabave meda za učenike prvog razreda.

Planirano je 70,00 eura, a izvršeno 0,00 eura, budući da se nabava i podjela meda odrađuju u drugoj polovini proračunske godine.

Indeks izvršenja iznosi 0%.

**Program: 304605 - ERASMUS - OŠ MILAN AMRUŠ**

Projekt ima za cilj unaprjeđenje rada učitelja edukacijskih rehabilitatora kroz tečajeve i stručnu praksu (job shadowing) što uključuje mobilnosti nastavnog i/ili nenastavnog osoblja. Planirano je 17.980,00 eura, a ostvareno je 0,00 eura (0%)

*Aktivnost/projekt: 304601-05 -Tekući projekt - Erasmus*

-izvor financiranja 5.2.2. - prihodi od pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU koji pokrivaju troškove službenih putovanja, stručnog usavršavanja i ostalih nespomenutih rashoda poslovanja. Odobrena sredstva biti će isplaćena u drugoj polovini proračunske godine.

Indeks izvršenja iznosi (0%)

Osnovna škola "Milan Amruš", u 2025. godini nije se zaduživala na domaćem, niti stranom tržištu novca i kapitala.

**ZAKLJUČAK**

Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 1.siječnja do 30.lipnja 2025. godine čini izvršenje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka po ekonomskoj klasifikaciji, i izvršenje rashoda prema izvorima i programskoj klasifikaciji, te pokazuje da su sredstva utrošena u skladu s podacima iskazanim u planu.

Voditeljica računovodstva: Ravnateljica:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Ivana Matić Nataša Čošić, prof.reh.