

REPUBLIKA HRVATSKA
BRODSKO - POSAVSKA ŽUPANIJA
RERC MILAN AMRUŠ
Augustina Kažotića 34
35000 Slavonski Brod
(za OSNOVNU ŠKOLU "MILAN AMRUŠ")

KLASA: 400-04/26-01/01
URBROJ: 2178-01-09-26-01
Slavonski Brod, 27.ožujka 2026.g.

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2025.-31.12.2025.g.

Obveza izrade financijskog plana proračunskih korisnika propisana je Zakonom o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15 i 144/21).

Zakonom o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15 i 144/21) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17 i 1/20 i 85/23) propisana je obveza i sadržaj polugodišnjeg i godišnjeg izvještavanja o izvršenju financijskog plana.

Članak 81. 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 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 prema programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije i izvorima financiranja

3. OBRAZLOŽENJE ostvarenje prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

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

I. OPĆI DIO

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

SAŽETAK A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2024.	IZVORNI PLAN ILI REBALAN S 2025.	TEKUĆI PLAN 2025.	OSTVARENJ E/ IZVRŠENJE 2025.	INDEKS	INDEK S**
1	2	3	4	5	6=5/2*10 0	7=5/4* 100
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.769.389,15	2.339.654,00	2.339.654,00	2.118.100,33	119,71	90,53
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	2.610,00	0	0
PRIHODI UKUPNO	1.769.389,15	2.339.654,00	2.339.654,00	2.120.710,33	119,86	90,64
3 RASHODI POSLOVANJA	1.733.793,44	2.332.504,00	2.332.654,00	2.298.980,24	132,60	98,56
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	50.562,34	7.150,00	7.000,00	9.382,67	18,56	134,04
RASHODI UKUPNO	1.784.355,78	2.339.654,00	2.339.654,00	2.308.362,91	129,37	98,66
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-14.966,63	0,00	0,00	-187.652,58	-	-

SAŽETAK B. RAČUN FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2024.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.	TEKUĆI PLAN 2025.	OSTVARENJ E/ IZVRŠENJE 2025.	INDEKS	INDEK S**
1	2	3	4	5	6=5/2*10 0	7=5/4* 100
8 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0	0	0	0
5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0	0	0	0	0	0
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0	0	0	0	0	0
PRIJENOS SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE	0	0	0	0	0	0
PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0	0	0	0	0	0
NETO FINANCIRANJE	0	0	0	0	0	0

C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2024.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.	TEKUĆI PLAN 2025.	OSTVARENJ E/ IZVRŠENJE 2025.	INDEKS	INDEK S**
1	2	3	4	5	6=5/2*10 0	7=5/4* 100
92 PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	64.630,58	0,00	0,00	45.474,75	70,36	0
VIŠAK/MANJAK+NETO FINANCIRANJE+PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA IZ PRETHODNIH GODINA	49.663,95	0,00	0,00	-142.177,83	0	0
UKUPNO PRIHODI, PRIMICI I PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	1.834.019,73	2.339.654,00	2.339.654,00	2.166.185,08	118,11	92,59
UKUPNO RASHODI I IZDACI	1.784.355,78	2.339.654,00	2.339.654,00	2.308.362,91	129,37	98,66

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV				OSTVARENJE /IZVRŠENJE 2024.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.	TEKUĆI PLAN 2025.	OSTVARENJE E/ IZVRŠENJE 2025.	INDEKS	INDEKS **
1				2	3	4	5	6=5/2*1 00	7=5/4*1 00
UKUPNO PRIHODI				1.769.389,15	2.339.654,00	2.339.654,00	2.120.710,33	119,86	90,64
6	Prihodi poslovanja			1.769.389,15	2.339.654,00	2.339.654,00	2.118.100,33	119,71	90,53
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna			1.563.037,65	1.954.852,00	1.951.747,45	1.774.653,77	113,54	90,93
	631	Pomoći od inozemnih vlada		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan		1.533.578,04	1.936.872,00	1.933.767,45	1.774.653,77	115,72	91,77
		6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.489.332,22	1.930.372,00	1.927.267,45	1.765.268,82	118,53	91,59
		6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	44.245,82	6.500,00	6.500,00	9.384,95	21,21	144,38
	638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava		29.459,61	17.980,00	17.980,00	0,00	0,00	0,00
		6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	29.459,61	17.980,00	17.980,00	0,00	0,00	0,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	652	Prihodi po posebnim propisima		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6526	Ostali nespomenuti prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija			519,99	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00
	663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima		519,99	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00
		6631	Tekuće donacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6632	Kapitalne donacije	519,99	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza			205.339,95	381.552,00	384.656,55	340.420,33	165,78	88,50
	671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika		205.339,95	381.552,00	384.656,55	340.420,33	165,78	88,50
		6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	205.339,95	381.402,00	384.656,55	340.420,33	165,78	88,50
		6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za fin. rashoda za	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00

			nabavu nefinancijske imovine						
68			Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	491,56	2.950,00	2.950,00	3.026,23	615,64	102,58
	683		Ostali prihodi	491,56	2.950,00	2.950,00	3.026,23	615,64	102,58
		6831	Ostali prihodi	491,56	2.950,00	2.950,00	3.026,23	615,64	102,58
7			Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	2.610,00	0,00	0,00
	72		Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	2.610,00	0,00	0,00
		723	Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava	0,00	0,00	0,00	2.610,00	0,00	0,00
		7231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0,00	0,00	0,00	2.610,00	0,00	0,00

BROJČANA OZNAKA I NAZIV				OSTVARENJE/I ZVRŠENJE 2024.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.	TEKUĆI PLAN 2025.	OSTVARENJE/I ZVRŠENJE 2025.	INDEKS	INDEKS**
1				2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
			UKUPNO RASHODI	1.784.355,78	2.339.654,00	2.339.654,00	2.308.362,91	129,37	98,66
3			Rashodi poslovanja	1.733.793,44	2.332.504,00	2.332.654,00	2.298.980,24	132,60	98,56
	31		Rashodi za zaposlene	1.497.757,47	2.063.642,00	2.059.979,74	2.068.384,07	138,10	100,41
		311	Plaće (Bruto)	1.241.787,30	1.709.250,00	1.704.145,45	1.723.500,71	138,79	101,14
		3111	Plaće za redovan rad	1.241.787,30	1.709.250,00	1.704.145,45	1.723.500,71	138,79	101,14
		312	Ostali rashodi za zaposlene	64.148,73	72.367,00	74.667,00	78.333,26	122,11	104,91
		313	Doprinosi na plaće	191.821,44	282.025,00	281.167,29	266.550,10	138,96	94,80
		3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	191.821,44	282.025,00	281.167,29	266.550,10	138,96	94,80
	32		Materijalni rashodi	186.934,80	268.862,00	272.674,26	230.596,17	123,36	84,57
		321	Naknade troškova zaposlenima	41.812,79	61.665,00	62.480,50	47.470,80	113,53	75,98
		3211	Službena putovanja	9.334,70	19.240,00	20.240,00	6.941,95	74,37	34,30
		3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	27.933,23	37.225,00	37.040,50	36.985,30	132,41	99,85
		3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	4.114,86	4.300,00	4.300,00	3.215,34	78,14	74,78
		3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	430,00	900,00	900,00	328,21	76,33	36,47
		322	Rashodi za materijal i energiju	66.709,45	114.244,00	116.244,00	73.807,71	110,64	63,49
		3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	6.463,72	13.510,00	13.510,00	13.970,49	216,14	103,41
		3222	Materijal i sirovine	19.974,08	46.354,00	46.354,00	23.872,92	119,52	51,50
		3223	Energija	34.512,93	39.960,00	41.760,00	31.690,30	91,82	75,89
		3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	240,07	800,00	800,00	580,83	241,94	72,60
		3225	Sitan inventar i auto gume	5.341,27	12.620,00	12.820,00	3.175,37	59,45	24,77
		3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	177,38	1.000,00	1.000,00	517,80	291,92	51,78
		323	Rashodi za usluge	28.203,72	25.080,00	26.076,76	20.490,12	72,65	78,58
		3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	329,67	400,00	400,00	428,20	129,89	107,05
		3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	7.300,68	8.500,00	6.843,05	5.540,97	75,90	80,97
		3234	Komunalne usluge	2.087,45	3.000,00	3.000,00	2.605,97	124,84	86,87
		3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	2.996,44	3.170,00	3.170,00	2.725,05	90,94	85,96
		3238	Računalne usluge	1.179,88	1.000,00	1.000,00	1.079,22	91,47	107,92

		3239	Ostale usluge	14.309,60	9.010,00	11.663,71	8.110,71	56,68	69,54
	329		Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	50.208,84	67.873,00	67.873,00	88.827,54	176,92	130,87
		3292	Premije osiguranja	2.510,13	4.260,00	4.260,00	3.283,43	130,81	77,08
		3293	Reprezentacija	40,00	532,00	532,00	543,19	1357,98	102,10
		3294	Članarine i norme	163,09	195,00	195,00	195,00	119,57	100,00
		3295	Pristojbe i naknade	1.468,43	2.328,00	2.328,00	0,00	0,00	0,00
		3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	46.027,19	60.558,00	60.558,00	84.805,92	184,25	140,04
38			Ostali rashodi	49.101,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	381		Tekuće donacije	49.101,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3813	Tekuće donacije iz EU sredstava	49.101,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4			Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	50.562,34	7.150,00	7.000,00	9.382,67	18,56	134,04
41			Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42			Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	50.562,34	7.150,00	7.000,00	9.382,67	18,56	134,04
	422		Postrojenja i oprema	759,29	650,00	500,00	0,00	0,00	0,00
		4221	Uredska oprema i namještaj	759,29	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00
		4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	423		Prijevozna sredstva	44.261,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	44.261,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	424		Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	5.541,15	6.500,00	6.500,00	9.382,67	169,33	144,35
		4241	Knjige	5.541,15	6.500,00	6.500,00	9.382,67	169,33	144,35

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2024.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.	TEKUĆI PLAN 2025.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2025.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
UKUPNO PRIHODI	1.769.389,15	2.339.654,00	2.339.654,00	2.120.710,33	119,86	90,64
1 Opći prihodi i primici	205.339,95	381.552,00	384.656,55	340.420,33	165,78	88,50
1.1 Opći prihodi i primici	205.339,95	381.552,00	384.656,55	340.420,33	165,78	88,50
2 Vlastiti prihodi	491,56	2.950,00	2.950,00	3.026,23	615,64	102,58
3.1 Vlastiti prihodi	491,56	2.950,00	2.950,00	3.026,23	615,64	102,58
3 Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnik	1.559.137,65	1.950.952,00	1.947.847,45	1.771.903,77	113,65	90,97
5.1.2. Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnik	1.529.678,04	1.932.972,00	1.929.867,45	1.771.903,77	113,65	91,81
5.2.2. Pomoći iz državnog proračuna - proračunski korisnik	29.459,61	17.980,00	17.980,00	0,00	0,00	0,00
4 Pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna - pr.kor.	3.900,00	3.900,00	3.900,00	2.750,00	70,51	70,51

5.4.2. Pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna - pr.kor.	3.900,00	3.900,00	3.900,00	2.750,00	70,51	70,51
5 Prihodi od donacija	519,99	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2 Prihodi od donacija - pror.korisnik	519,99	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00
6 Prihodi od prodaje nefin.imovine-proizvedena - pr.korisnik	0,00	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	0,00	2.610,00	0,00	0,00
UKUPNO RASHODI	1.784.355,78	2.339.654,00	2.339.654,00	2.308.362,91	129,37	98,66
1 Opći prihodi i primici	22.089,85	48.345,00	64.252,19	64.052,35	289,96	99,69
1.1 Opći prihodi i primici	22.089,85	48.345,00	64.252,19	64.052,35	289,96	99,69
2 Vlastiti prihodi	1.372,36	2.950,00	2.950,00	3.254,65	237,16	110,33
3.1 Vlastiti prihodi-proračunski korisnik	1.372,36	2.950,00	2.950,00	3.254,65	237,16	110,33
3 Pomoći iz državnog proračuna	1.673.542,57	1.951.249,06	2.230.056,05	2.200.850,59	131,51	98,69
5.1.1 Pomoći iz državnog proračuna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.2 Pomoći iz državnog proračuna-pror.korisnik	1.474.280,77	1.932.972,00	1.929.867,45	1.921.057,39	130,30	99,54
5.2.1 Pomoći iz državnog proračuna-temeljem prijensa EU	142.426,63	297.058,00	282.208,60	277.215,20	194,64	98,23
5.2.2 Pomoći iz državnog proračuna-temeljem prijensa EU	56.835,17	17.980,00	17.980,00	2.578,00	4,54	14,34
4 Pomoći izravnavanja za decentralizirane fukcije - osnov. škole	40.896,93	36.149,00	38.195,76	38.195,72	93,40	100,00
5.3.1 Pomoći izravnavanja za decentralizirane fukcije - osnovne škole	40.896,93	36.149,00	38.195,76	38.195,72	93,40	100,00
5 Pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna -pror.korisnik	1.672,18	3.900,00	3.900,00	2.009,60	120,18	51,53
5.4.2 Pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna -pror.korisnik	1.672,18	3.900,00	3.900,00	2.009,60	120,18	51,53
6 Prihodi od donacija - pror.korisnik	44.781,89	300,00	300,00	0,00	0	0,00
6.1.2 Rashodi za nabavu proizv.dugotrajne imovine	44.781,89	300,00	300,00	0,00	0	0,00

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	IZVRŠENJE 2024.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.	TEKUĆI PLAN 2025.	IZVRŠENJE 2025.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
UKUPNO RASHODI	1.784.355,78	2.339.654,00	2.339.654,00	2.308.362,91	129,37	98,66
09 Obrazovanje	1.784.355,78	2.339.654,00	2.339.654,00	2.308.362,91	129,37	98,66
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.764.381,70	2.293.300,00	2.293.300,00	2.284.489,99	129,48	99,62
0912 Osnovno obrazovanje	1.764.381,70	2.293.300,00	2.293.300,00	2.284.489,99	129,48	99,62
096 Dodatne usluge u obrazovanju	19.974,08	46.354,00	46.354,00	23.872,92	119,52	51,50

B. RAČUN FINANCIRANJA
IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2024.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.	TEKUĆI PLAN 2025.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2025.	INDEKS	INDEKS**
1		2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0	0	0	0	#DIJ/0!	#DIJ/0!
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0	0	0	0	#DIJ/0!	#DIJ/0!

IZVJEŠTAJ RAČUNA FINANCIRANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE 2024.	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.	TEKUĆI PLAN 2025.	OSTVARENJE/IZVRŠ ENJE 2025.	INDEKS	INDEKS**
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100
UKUPNO PRIMICI	0	0	0	0	#DIJ/0!	#DIJ/0!
1. Opći prihodi i primici	0	0	0	0	#DIJ/0!	#DIJ/0!
3. Vlastiti prihodi	0	0	0	0	#DIJ/0!	#DIJ/0!
4. Prihodi za posebne namjene	0	0	0	0	#DIJ/0!	#DIJ/0!
5. Pomoći	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx	xxx
5.1. Pomoći iz državnog proračuna	0	0	0	0	#DIJ/0!	#DIJ/0!
5.2. Pomoći iz drž. proračuna temeljem prijenosa EU	0	0	0	0	#DIJ/0!	#DIJ/0!
5.3. Pomoći izravnavanja iz decentraliziranefun.	0	0	0	0	#DIJ/0!	#DIJ/0!
5.4. Pomoći od ostalih subjekata unutar općeg pror.	0	0	0	0	#DIJ/0!	#DIJ/0!
6. Donacije	0	0	0	0	#DIJ/0!	#DIJ/0!
7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0	0	0	0	#DIJ/0!	#DIJ/0!

II. POSEBNI DIO

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2025.	TEKUĆI PLAN 2025.	IZVRŠENJE 2025.	INDEKS**
1		2	3	4	5=4/3*100
PROGRAM:	300109 - DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE - OŠ MILAN AMRUŠ	39.667,00	43.513,76	43.513,76	100,00
PROJEKT:	300101-09 - MATERIJALNI RASHODI	34.517,00	40.170,71	40.170,71	100,00
Izvor financiranja:	5.3.1 POMOĆI IZRAVNAVANJA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE OŠ	30.999,00	34.852,71	34.852,67	100,00
AKTIVNOST	OZNAKA				
	322 Rashodi za materijal i energiju	3.518,00	5.318,00	5.318,04	100,00
131-099	3223 Energija	3.518,00	5.318,00	5.318,04	100,00
	321 Naknade troškova zaposlenima	4.160,00	5.160,00	5.131,90	99,46
127-09	3211 Službena putovanja	2.960,00	3.960,00	4.297,95	108,53
128-09	3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	800,00	800,00	512,95	64,12
129-08	3214 Ostale naknade troškova zaposlenima	400,00	400,00	321,00	80,25
	322 Rashodi za materijal i energiju	12.482,00	12.682,00	13.114,87	103,41
130-09	3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	2.350,00	2.350,00	2.819,50	119,98
131-09	3223 Energija	7.482,00	7.482,00	7.620,67	101,85
132-09	3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	650,00	650,00	580,83	89,36
133-09	3225 Sitan inventar i autogume	1300,00	1.500,00	1.576,07	105,07
134-09	3227 Službena radna i zaštitna odjeća i obuća	700,00	700,00	517,80	73,97
	323 Rashodi za usluge	10.670,00	13.323,71	13.264,41	99,55
135-09	3231 Usluge telefona,pošte i prijevoza	400,00	400,00	428,20	107,05
136-14	3233 Usluge promidžbe i informiranja	0,00	0,00	0,00	0,00
137-09	3234 Komunalne usluge	3.000,00	3.000,00	2.605,97	86,87
138-09	3236 Zdravstvene i veterinarske usluge	2.470,00	2.470,00	2.527,50	102,33
141-09	3238 Računalne usluge	1.000,00	1.000,00	1.079,22	107,92
142-09	3239 Ostale usluge	3.800,00	6.453,71	6.623,52	102,63
	329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.687,00	3.687,00	3.341,49	90,63
143-09	3292 Premije osiguranja	1.960,00	1.960,00	1.700,29	86,75

144-09	3293	Reprezentacija	532,00	532,00	543,19	102,10
145-09	3294	Članarine	195,00	195,00	195,00	100,00
147-09	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1000,00	1000,00	903,01	90,30
PROJEKT:	300102-09 - Tekuće i investicijsko održavanje objekata		5.000,00	3.343,05	3.343,05	100,00
Izvor financiranja:	5.3.1 POMOĆI IZRAVNAVANJA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE OŠ		5.000,00	3.343,05	3.343,05	100,00
AKTIVNOST		OZNAKA				
	323	Rashodi za usluge	5.000,00	3.343,05	3.343,05	100,00
148-09	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanje	5.000,00	3.343,05	3.343,05	100,00
PROJEKT:	300104-09 - Oprema i knjige		150,00	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja:	5.3.1 POMOĆI IZRAVNAVANJA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE OŠ		150,00	0,00	0,00	0,00
AKTIVNOST		OZNAKA				
	422	Postrojenja i oprema	150,00	0,00	0,00	0,00
151-10	4221	Uredska oprema i namještaj	0,00	0,00	0,00	0,00
152-02	4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	150,00	0,00	0,00	0,00
	424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	0,00	0,00	0,00	0,00
154-09	4241	Knjige u knjižnicama	0,00	0,00	0,00	0,00
PROGRAM:	300209 - VLASTITA DJELATNOST - OŠ MILAN AMRUŠ		7.150,00	7.150,00	5.264,25	73,63
PROJEKT:	300201-09 - MATERIJALNI RASHODI		6.650,00	6.650,00	5.264,25	79,16
Izvor financiranja:	3.1 VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNIK		2.750,00	2.750,00	3.254,65	118,35
AKTIVNOST		OZNAKA				
	321	Naknade troškova zaposlenima	800,00	800,00	766,00	95,75
156-07	3211	Službena putovanja	800,00	800,00	766,00	95,75
	322	Rashodi za materijal i energiju	0,00	0,00	0,00	0,00
160-05	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00
164-02	3225	Sitan inventar i autogume	0,00	0,00	0,00	0,00
	323	Rashodi za usluge	400,00	400,00	305,00	76,25
169-04	3239	Ostale usluge	400,00	400,00	305,00	76,25
	329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.550,00	1.550,00	2.183,65	140,88
171-03	3292	Premije osiguranja	550,00	550,00	816,00	148,36
174-09	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.000,00	1.000,00	1.367,65	136,77

Izvor financiranja:	5.4.2 - POMOĆI OD OSTALIH SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA - PR.KOR.		3.900,00	3.900,00	2.009,60	51,53
AKTIVNOST		OZNAKA				
	321	Naknade troškova zaposlenima	2.500,00	2.500,00	2.009,60	80,38
794	3211	Službena putovanja	0,00	0,00	0,00	0,00
158-04	3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	2.000,00	2.000,00	2.002,39	100,12
159-07	3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	500,00	500,00	7,21	1,44
	322	Rashodi za materijal i energiju	1.150,00	1.150,00	0,00	0,00
795	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	500,00	500,00	0,00	0,00
163-02	3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	150,00	150,00	0,00	0,00
796	3225	Sitan inventar i autogume	500,00	500,00	0,00	0,00
	323	Rashodi za usluge	250,00	250,00	0,00	0,00
797	3239	Ostale usluge	250,00	250,00	0,00	0,00
PROJEKT:	300203-09 - Oprema i knjige		500,00	500,00	0,00	0,00
Izvor financiranja:	3.1. VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNIK		200,00	200,00	0,00	0,00
AKTIVNOST		OZNAKA				
	422	Postrojenja i oprema	200,00	200,00	0,00	0,00
176-05	4221	Uredska oprema i namještaj	200,00	200,00	0,00	0,00
Izvor financiranja:	6.1.2 PRIHODI OD DONACIJA - PRORAČUNSKI KORISNIK		300,00	300,00	0,00	0,00
AKTIVNOST		OZNAKA				
	422	Postrojenja i oprema	300,00	300,00	0,00	0,00
798	4221	Uredska oprema i namještaj	300,00	300,00	0,00	0,00
	424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	0,00	0,00	0,00	0,00
179-02	4241	Knjige u knjižnicama	0,00	0,00	0,00	0,00
PROJEKT:	300204 - Prijevozna sredstva i cestovnom prometu		0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor financiranja:	6.1.2 PRIHODI OD DONACIJA - PRORAČUNSKI KORISNIK		0,00	0,00	0,00	0,00
AKTIVNOST		OZNAKA				
	423	Prijevozna sredstva	0,00	0,00	0,00	0
953	4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0,00	0,00	0,00	0
PROGRAM:	3003 - OSNOVNO ŠKOLSTVO IZNAD DRŽAVNOG STANDARDA		26.295,00	26.295,00	20.049,35	76,25

PROJEKT:	300306 - FINACIRANJE ŠKOLSKE PREHRANE - MZO		26.095,00	26.095,00	19.866,61	76,13
Izvor financiranja:	5.1.2 POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA - PRORAČUNSKI KORISNIK		26.095,00	26.095,00	19.866,61	76,13
AKTIVNOST		OZNAKA				
	322	Rashodi za materijal i energiju	26.095,00	26.095,00	19.866,61	76,13
1052-09	3222	Materijal i sirovine	26.095,00	26.095,00	19.866,61	76,13
PROJEKT:	300307 - FINACIRANJE HIGIJENSKIH POTREPŠTINA - MIN. RADA, MIR.SUSTAVA, OBITELJI I SOC.POL.		200,00	200,00	182,74	91,37
Izvor financiranja:	5.1.2 POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA - PRORAČUNSKI KORISNIK		200,00	200,00	182,74	91,37
AKTIVNOST		OZNAKA				
	322	Rashodi za materijal i energiju	200,00	200,00	182,74	91,37
1054-09	32216	Materijal za higijenske potrebe i njegu	200,00	200,00	182,74	91,37
PROGRAM:	300409 - HELPING - OŠ MILAN AMRUŠ		341.815,00	341.072,79	335.879,51	98,48
PROJEKT:	300401-09 -RASHODI ZA ZAPOSLENE - MIN.ZNANOSTI		293.794,00	279.104,30	275.777,50	98,81
Izvor financiranja:	5.2.1 POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA TEMELJEM PRIJENOSA EU		293.794,00	279.104,30	275.777,50	98,81
AKTIVNOST		OZNAKA				
	311	Plaće	238.330,00	226.300,00	223.267,75	98,65
204-08	3111	Plaće za redovan rad	238.330,00	226.330,00	223.267,75	98,65
	312	Ostali rashodi za zaposlene	16.139,00	15.739,00	15.669,17	99,56
205-08	3121	Ostali rashodi za zaposlene	16.139,00	15.739,00	15.669,17	99,56
	313	Doprinosi na plaće	39.325,00	37.035,30	36.840,58	99,47
206-08	31321	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	39.325,00	37.035,30	36.840,58	99,47
PROJEKT:	300402-09 - MATERIJALNI RASHODI		3.194,00	3.034,30	1.367,70	45,07
Izvor financiranja:	5.2.1 POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA TEMELJEM PRIJENOSA EU		3.194,00	3.034,30	1.367,70	45,07
AKTIVNOST		OZNAKA				
	321	Naknade troškova zaposlenima	1.558,00	1.398,30	1.105,98	79,09
209-08	3212	Plaće za redovan rad	1.558,00	1.398,30	1.105,98	79,09
	323	Rashodi za usluge	1.636,00	1.636,00	261,72	16,00
211-01	3239	Ostale usluge	1.636,00	1.636,00	261,72	16,00
PROJEKT:	300403-09 -RASHODI ZA ZAPOSLENE - GRAD		44.331,00	58.462,99	58.462,14	100,00
Izvor financiranja:	1.1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI		44.331,00	58.462,99	58.462,14	100,00

AKTIVNOST		OZNAKA				
	311	Plaće	35.940,00	45.940,00	45.777,77	99,65
212-088	3111	Plaće za redovan rad	35.940,00	45.940,00	45.777,77	99,65
	312	Ostali rashodi za zaposlene	2.461,00	5.161,00	5.130,83	99,42
213-088	3121	Ostali rashodi za zaposlene	2.461,00	5.161,00	5.130,83	99,42
	313	Doprinosi na plaće	5.930,00	7.361,99	7.553,54	102,60
214-088	31321	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	5.930,00	7.361,99	7.553,54	102,60
PROJEKT:	300404-09 -MATERIJALNI RASHODI - GRAD		496,00	471,20	272,17	57,76
Izvor financiranja:	1.1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI		496,00	471,20	272,17	57,76
AKTIVNOST		OZNAKA				
	321	Naknade troškova zaposlenima	242,00	217,20	171,58	79,00
217-088	3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	242,00	217,20	171,58	79,00
	323	Rashodi za usluge	254,00	254,00	100,59	39,60
219-088	3239	Ostale usluge	254,00	254,00	100,59	39,60
PROGRAM:	300609 - PLAĆE I OSTALI RASHODI - MZO - OŠ MILAN AMRUŠ		1.906.677,00	1.903.572,45	1.901.008,04	99,87
PROJEKT:	300601-09 -RASHODI ZA ZAPOSLENE		1.725.517,00	1.722.412,45	1.734.144,43	100,68
Izvor financiranja:	5.1.2 POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA - PRORAČUNSKI KORISNIK		1.725.517,00	1.722.412,45	1.734.144,43	100,68
AKTIVNOST		OZNAKA				
	311	Plaće	1.434.980,00	1.431.875,45	1.454.455,19	101,58
189-09	3111	Plaće za redovan rad	1.434.980,00	1.431.875,45	1.454.455,19	101,58
	312	Ostali rashodi za zaposlene	53.767,00	53.767,00	57.533,26	107,00
190-09	3121	Ostali rashodi za zaposlene	53.767,00	53.767,00	57.533,26	107,00
	313	Doprinosi na plaće	236.770,00	236.770,00	222.155,98	93,83
191-09	31321	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	236.770,00	236.770,00	222.155,98	93,83
PROJEKT:	300602-09 -MATERIJALNI RASHODI		174.660,00	174.660,00	157.480,94	90,16
Izvor financiranja:	5.1.2 POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA - PRORAČUNSKI KORISNIK		174.660,00	174.660,00	157.480,94	90,16
AKTIVNOST		OZNAKA				
	321	Naknade troškova zaposlenima	35.425,00	35.425,00	35.707,74	100,80
192-09	3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	35.425,00	35.425,00	35.707,74	100,80
	322	Rashodi za materijal i energiju	70.729,00	70.729,00	35.255,45	49,85

193-08	3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	10.460,00	10.460,00	10.968,25	104,86
194-06	3222	Materijal i sirovine	20.189,00	20.189,00	3.936,31	19,50
195-07	3223	Energija	28.960,00	28.960,00	18.751,59	64,75
196-09	3225	Sitan inventar i autogume	10.820,00	10.820,00	1.599,30	14,78
197-01	3227	Službena radna i zaštitna odjeća i obuća	300,00	300,00	0,00	0,00
	323	Rashodi za usluge	6.870,00	6.870,00	3.215,35	46,80
756-01	3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanje	3.500,00	3.500,00	2.197,92	62,80
958-09	3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	700,00	700,00	197,55	28,22
199-02	3239	Ostale usluge	2.670,00	2.670,00	819,88	30,71
	329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	61.636,00	61.636,00	83.302,40	135,15
758-01	3292	Premije osiguranja	1.750,00	1.750,00	767,14	43,84
201-08	3295	Pristojbe i naknade	2.328,00	2.328,00	0,00	0,00
202-07	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	57.558,00	57.558,00	82.535,26	143,39
PROJEKT:	300604-09 - Oprema i knjige		6.500,00	6.500,00	9.382,67	144,35
Izvor financiranja:	5.1.2 POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA - PRORAČUNSKI KORISNIK		6.500,00	6.500,00	9.382,67	144,35
AKTIVNOST	OZNAKA					
	422	Postrojenja i oprema	0,00	0,00	0,00	0
760-08	4221	Uredska oprema i namještaj	0,00	0,00	0,00	0
	424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	6.500,00	6.500,00	9.382,67	144,35
764-11	4241	Knjige u knjižnicama	6.500,00	6.500,00	9.382,67	144,35
PROGRAM:	300709 - SHEMA ŠKOLSKOG VOĆA I MLIJEKA - OŠ MILAN AMRUŠ		70,00	70,00	70,00	100,00
PROJEKT:	300701-10 - MATERIJALNI RASHODI		70,00	70,00	70,00	100,00
Izvor financiranja:	5.2.1 POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA TEMELJEM PRIJENOSA EU		70,00	70,00	70,00	100,00
AKTIVNOST	OZNAKA					
	322	Rashodi za materijal i energiju	70,00	70,00	70,00	100,00
224-10	3222	Materijal i sirovine	70,00	70,00	70,00	100,00
PROGRAM:	304605 - ERASMUS - OŠ MILAN AMRUŠ		17.980,00	17.980,00	2.578,00	14,34
PROJEKT:	304601-05- TEKUĆI PROJEKT - ERASMUS		17.980,00	17.980,00	2.578,00	14,34
Izvor financiranja:	5.2.2 POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA TEMELJEM PRIJENOSA EU		17.980,00	17.980,00	2.578,00	14,34
AKTIVNOST	OZNAKA					

	321	Naknade troškova zaposlenima	16.980,00	16.980,00	2.578,00	15,18
959	3211	Službena putovanja	15.480,00	15.480,00	1.878,00	12,13
960	3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	1.500,00	1.500,00	700,00	46,67
	329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
961	3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
UKUPNO ZA KORISNIKA : 03070999 OŠ MILAN AMRUŠ			2.339.654,00	2.339.654,00	2.308.362,91	98,66
UKUPNO ZA RAZDJEL: 003 - UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI			2.339.654,00	2.339.654,00	2.308.362,91	98,66

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA RAZDOBLJE 01.01.2025.-31.12.2025.

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Osnovne škole "Milan Amruš", Slavonski Brod za 2025. godinu sastavljen je prema Zakonu o proračunu (NN87/08, 136/12, 15/15 i 144/21) i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17, 1/20 i 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 2.339.654,00 eura. Ostvareni prihodi u razdoblju od 1.siječnja do 31.prosinca iznose 2.120.710,33 eura (90,64%) u odnosu na ukupno planirane prihode proračuna za 2025. godinu.

U odnosu na isto razdoblje 2024. godinu ostvareni su prihodi veći za 351.321,18 eura (19,86%) na što je znatno utjecalo povećanje Prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika, Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, Donacija od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i Ostalih prihoda.

Skupina 63 - Pomoći

Prihodi od pomoći planirani su u iznosu od 1.951.747,45 eura, a ostvareni su u iznosu od 1.774.653,77 eura. Odnose se na pomoći iz državnog i gradskog proračuna za programe u organizaciji škole, te MZOM za plaće i materijalna prava zaposlenih. Indeks izvršenja u odnosu na planirano za 2025. godinu iznosi 90,93%.

Skupina 66 - Prihodi od prodaje roba i usluga, prihodi od donacija

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 300,00 eura, a nisu ostvareni. Indeks izvršenja iznosi 0,00%.

Skupina 67 - Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a planirani su u iznosu 384.656,55 eura, a ostvareni su u iznosu od 340.420,33 eura (88,50%). Odnose se na prihode koji pokrivaju troškove zaposlenih, materijalne rashode, rashode za usluge, financijske rashode, program Helping, te ostale nespomenute rashode.

Skupina 68 - Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

Planirani su prihodi od Učeničkih zadruga, HŠSS i uplate roditelja za osiguranje učenika u iznosu od 2.950,00 eura, a ostvareni su prihodi u iznosu od 3.026,23 eura (102,58%).

RASHODI

Za 2025. godinu rashodi su planirani u iznosu od 2.339.654,00 eura.

Ostvareni rashodi za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca iznose 2.308.362,91 eura, 98,66% u odnosu na ukupno planirane rashode proračuna za 2025. godinu. U odnosu na 2025. godinu ostvareni su veći rashodi za 524.007,13 eura (29,37%) na što je uvelike utjecala primjena novog Pravilnika o računovodstvu i ukidanja konta kontinuiranih rashoda (193), 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).

Skupina 31 - Rashod za zaposlene

Rashodi za zaposlene u razdoblju od 1.siječnja do 31.prosinca ostvareni su u iznosu od 2.068.384,07 eura (100,41%). 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 230.596,17 eura (84,57%), u razdoblju od 1.siječnja do 31.prosinca. Materijalne rashode čine naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, te ostali nespomenuti rashodi poslovanja. Najveću stavku 84.805,92 eura (140,04%) čine ostali nespomenuti rashodi poslovanja, zbog povećanja troškova prijevoza učenika, koje prevoze školska kombi vozila, ovlašteni prijevoznik i roditelji.

Skupina 42 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Ostvareni rashodi u razdoblju od 1.siječnja do 31.prosinca iznose 9.382,67 eura (134,04%), a odnose se na nabavku novih školskih udžbenika. Rashodi su veći od planiranih zbog većeg broja učenika iz kojeg proizlazi potreba nabavke većeg broja udžbenika.

B. RAČUN FINANCIRANJA

Za izvještajno razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca 2025.godine, kao i za prethodnu 2024.godinu, nije bilo ostvarenja.

C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE

Ukupno ostvareni prihodi i primici za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca 2025.godine iznose 2.120.710,33 eura, a ukupni rashodi i izdaci iznose 2.308.362,91 eura, iz čega proizlazi tekući manjak u iznosu od 187.652,58 eura, što sa prenesenim viškom iz prethodnih godina čini ukupni manjak u iznosu 142.177,83 eura.

II. POSEBNI DIO

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 2.308.362,91 eura, te se raspoređuju po programima, aktivnostima i izvorima financiranja. Izvršenje u odnosu na planirano je 98,66%.

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 43.513,76 eura, a ostvareno je 43.513,76 eura, što čini 100,00% 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 100%.

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 100,00%

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 7.150,00 eura, a ostvareno je 5.264,25 eura (73,63%).

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 118,35%.

-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 51,53%.

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: 300306 - FINANCIRANJE ŠKOLSKE PREHRANE - MZOM

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 26.095,00 eura a ostvareno je 19.866,61 eura (76,13%)

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

Indeks izvršenja iznosi 76,13%.

Program: 300307 - FINANCIRANJE HIGIJENSKIH POTREPŠTINA - MINISTARSTVO RADA, MIR. SUSTAVA, OBITELJI I SOC. POLITIKE

Sastoji se od aktivnosti i projekta kojima se osiguravaju sredstva koja pokrivaju troškove nabave materijala za higijenske potrebe i njegu.

Planirani su prihodi u iznosu od 200,00 eura, a ostvareno je 182,74 eura.

-izvor financiranja 5.1.2 - prihodi 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 341.072,79 eura a ostvareno je 335.879,51 eura (98,48%)

Program se sastoji od:

Aktivnost/projekt: 300401-09 Rashodi za zaposlene - MZOM

-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 98,81%.

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 45,07%.

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 100,00%.

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 57,76%.

Program: 300609 - PLAĆE I OSTALI RASHODI - MZOM - OŠ MILAN AMRUŠ

Ovim programom obuhvaćene su plaće svih zaposlenika od strane MZOM, isplate materijalnih prava, ali i nabavke udžbenika . Planirano je 1.903.572,45 eura, a ostvareno je 1.901.008,04 eura (99,87%).

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 1.722.412,45 eura, a ostvareno je 1.734.144,43 eura, razlog tome je rast plaće kroz rast osnovice za obračun plaće i porast broja zaposlenih.

Indeks izvršenja iznosi 100,68 %.

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 i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja. Planirano je 174.660,00 eura, a ostvareno je 157.480,94 eura, razlog tome su povećane naknade za prijevoz zaposlenika, porast cijene police osiguranja za registraciju kobilica i značajno povećanje troškova prijevoza učenika (financiranje kroz e-tur)

Indeks izvršenja iznosi 90,16 %.

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 9.382,67 eura, razlog tome je povećana nabavka knjiga, zbog povećanja broja učenika.

Indeks izvršenja iznosi 144,35 %.

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

Sastoji se od aktivnosti kojima je cilj osigurati sredstva za promicanje uravnotežene prehrane.

Aktivnost/projekt: 300701-09 Materijalni rashodi

-izvor financiranja 5.2.1. - prihodi od pomoći iz državnog proračuna koji pokrivaju rashode za materijal i energiju. Rashodi su planirani u iznosu od 70,00 eura, a ostvareno je 70,00 eura za školski Medni dan.

Indeks izvršenja iznosi 100,00 %

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 2.578,00 eura (14,34%)

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.

Indeks izvršenja iznosi (14,34%)

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

ZAKLJUČAK

Godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca 2025. godine čini izvršenje prihoda i rashoda, te primitaka i izdataka po ekonomskoj klasifikaciji, te izvršenje rashoda prema izvorima i programskoj klasifikaciji.

Proračun za 2025. godinu OŠ "Milan Amruš", Slavonski Brod pokazuje da su sredstva utrošena u skladu s podacima iskazanim u planu.

Voditeljica računovodstva:

Ivana Matić

Ivana Matić



Ravnateljica:

Nataša Čošić

Nataša Čošić, prof.reh.