**REPUBLIKA HRVATSKA Razina 31**

**BRODSKO POSAVSKA ŽUPANIJA RKDP 9802**

**OŠ ANTUN MIHANOVIĆ OIB 83875834457**

**Slavonski Brod Matični br. 03070859**

Klasa: 400-04/25-01/3

UR.broj:2178-1-3-25-1

U Slavonskom Brodu, 15.07.2025.

 **ŠKOLSKI ODBOR**

**OŠ ANTUN MIHANOVIĆ, SLAVONSKI BROD**

**PREDMET: Obrazloženje izvješća o Izvršenju financijskog plana**

 **za razdoblje od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine.**

Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana koji je stupio na snagu 25.07.2023. god. i objavljen u NN br.85/2023 donesen je na temelju čl.76 st.3 i čl.81 st.3 Zakona o proračunu. Sadržaj, podnošenje i donošenje izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog i izvanproračunskog korisnika propisan je čl. 81.-87. Zakona o proračunu NN br.144/21. kao i obveza i sadržaj polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna. Ovim Zakonom propisani su i rokovi u kojima upravljačko tijelo (Školski odbor) proračunskog korisnika mora usvojiti izvještaj o izvršenju financijskog plana. Izvješće o izvršenju financijskog plana za siječanj-lipanj 2025. godine dostavlja se na usvajanje do 31. srpnja 2025. godine.

Članak 81. Zakona o proračunu propisuje da izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži opći i posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

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

-sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

 -Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

 -Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

 -Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

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

-izvršenje prema programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije i izvorima financiranja

1. **OBRAZLOŽENJE** općeg i posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana.
2. **POSEBNI IZVJEŠTAJ**

Škola je ostvarila prihod od više izvora a to su Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih, Osnivača Grada Slavonskoga Broda – upravni odjel za društvene djelatnosti te vlastitih izvora. Ukupan prihod Ministarstva odnosi se na plaće djelatnika i sve naknade i nagrade prema kolektivnom ugovoru (jubilarne nagrade, pomoći, regres, božićnica, uskrsnica.) Grad Slavonski Brod financira materijalne troškove, energiju te hitne intervencije. Isto tako Grad dijelom financira i plaće za pomoćnike u nastavi te plaće za djelatnice u produženom boravku.

**OPĆI DIO**

**+**

**Sažetak RAČUN PRIHODA I RASHODA**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razred**  | **Brojčana oznaka i naziv računa** | **Izvršenje****2024.****(1)** | **Izvorni plan 2025.****(2)** | **Tekući plan 2025.****(3)** | **Izvršenje 01.01.2025.-30.06.2025.****(4)** | **Indeks 4/3****(5)** |
|  | **PRIHODI UKUPNO** | **2.098.162,76** | **2.416.733,00** | **2.416.733,00** | **1.129.217,54** | **46,72** |
| 6 | Prihodi poslovanja | 2.098.088,91 | 2.416.733,00 | 2.416.733,00 | **1.129.217,54** | 46,72 |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 73,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
|  | **RASHODI UKUPNO** | **2.090.029,85** | **2.416.733,00** | **2.416.733,00** | **1.288.356,90** | **53,31** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 2.078.753,02 | 2.406.272,00 | 2.406.272,00 | 1.286.112,46 | 53,45 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 11.276,83 | 10.461,00 | 10.461,00 | 2.244,44 | 21,46 |
|  |  |  |  |  |  |  |

**RAČUN PRIHODA I RASHODA**

**PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv računa** | **Izvršenje 2024.****(1)** | **Izvorni plan** **2025****(2)** | **Tekući plan 2025****(3)** | **Izvršenje****1.1.2025 do 30.06.2025. (4)**  | **Indeks 4/3** |
| **6 PRIHODI POSLOVANJA** |  |  |  |  |  |
| 6341 | Ostale tekuće pomoći unutar opće države | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| **634** | **Ostale pomoći unutar opće države** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 1.866.018,38 | 2.152,212,00 | 2.152.212,00 | 986.844,20 | 45,85 |
| 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 2.761,32 | 8.701,00 | 8.701,00 | 0,00 | 0 |
| **636** | **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** | **1.868.779,70** | **2.160.913,00** | **2.160.913,00** | **986.844,20** | **45,67** |
| 6381 | Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU | 5.1698,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 6382 | Kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| **638** | **Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava** | **5.169,60** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **63** | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | 1.873.949,30 | 2.160.913,00 | **2.160.913,00** | **986.844,20** | **45,67** |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 6.894,14 | 9.390,00 | 9.390,00 | 3.333,93 | 35,51 |
| **652** | **Prihodi po posebnim propisima** | **6.894,14** | **9.390,00** | **9.390,00** | **3.333,93** | **35,51** |
| **65** | **Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima** | **6.894,14** | **9.390,00** | **9.390,00** |  **3.333,93** | **35,51** |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 0,00 |  400,00 |  400,00 | 0,00 | 0,00 |
| **661** | **Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga** | **0,00** | **400,00** | **400,00** | **0,00** | **0** |
| 6631 | Tekuće donacije | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 6632 | Kapitalne donacije | 2.260,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| **663** | **Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države** | **2.260,87** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **66** | **Prihodi od prodaje proizvoda, roba i usluga i prihodi od donacija** | **2.260,87** | **400,00** | **400,00** | **0,00** | **0** |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financijske rashode poslovanja | 213.577,92 | 244.930,00 | 244.930,00 | 138.594,97 | 56,59 |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 1.406,68 | 1.100,00 | 1.100,00 | 444,44 | 40,40 |
| **671** | **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti** | **214.984,60** |  **246.030,00** | **246.030,00** | **139.039,41** | **56,51** |
| **67** | **Prihodi iz nadležnog proračuna** | **214.984,60** | **246.030,00** | **246.030,00** | **139.039,41** | **56,51** |
| **6** | **PRIHODI POSLOVANJA** | **2.098.088,91** | **2.416.733,00** | **2.416.733,00** | **0,00** |  |
| **7211** | **Stambeni objekti** | **73,85** | **0** | **0** | 0,00 | **0** |
| **721** | **Prihodi od prodaje građevinskih objekata** | **73,85** | **0** | **0** | **0,00** | **0** |
| **7** | **Prihodi od prodaje nefinancijske kapitalne imovine** | **73,85** | **0** | **0** | **0,00** | **0** |
|  | **SVEUKUPNO** | **2.098.162,76** | **2.416.733,00** | **2.416.733,00** | **1.129.217,54** | **46,72** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv računa** | **Izvršenje 2024.** | **Izvorni plan** **2025.** | **Tekući plan 2025.** | **Izvršenje****1.1.2025 do 30.06.2025. (4)**  | **Indeks 4/3** |
| **3 RASHODI POSLOVANJA** |  |  |  |  |  |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 1.507.280,30 | 1.748.768,00 | 1.748.768,00 | 942.455,67 | 53,89 |
| **311** | **Plaće**  | **1.507.280,30** | **1.748.768,00** | **1.748.768,00** | **942.455,67** | **53,89** |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 65.158,20 | 66.633,00 | 66.633,00 | 32.571,62 | 48,88 |
| **312** | **Ostali rashodi za zaposlene** | **65.158,20** | **66.633,00** | **66.633,00** | **32.571,62** | **48,88** |
| 3132 | Doprinosi za zdravstveno osiguranje | 240.080,84 | 288.547,00 | 288.547,00 | 150.681,49 | 52,22 |
| **313** | **Doprinosi na plaće** | **240.080,84** | **288.547,00** | **288.547,00** | **150.681,49** | **52,22** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **1.812.519,34** | **2.103.948,00** | **2.103.948,00** | **1.125.708,78** | **53,50** |
| 3211 | Službena putovanja | 6.022,52 | 7.642,00 | 7.642,00 | 5.444,81 | 71,25 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 33.675,17 | 38.723,00 | 38.723,00 | 26.163,15 | 67,56 |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 652,70 | 550,00 | 550,00 | 125,00 | 22,73 |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 105,50 |  400,00 | 400,00 | 198,50 | 49,63 |
| **321** | **Naknade troškova zaposlenima** | **40.455,89** | **47.315,00** | **47.315,00** | **31.931,46** | **67,49** |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 20.331,28 | 15.865,00 | 15.865,00 | 12542,92 | 79,06 |
| 3222 | Materijal i sirovine | 94.552,12 |  128.730,00 | 128,730,00 | 62.514,33 | 48,56 |
| 3223 | Energija  | 31.774,96 | 38,000,00 |  38.000,00 | 19122,85 | 50,32 |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 2.897,15 | 2.300,00 | 2.300,00 | 1.936,31 | 84,19 |
| 3225 | Sitni inventar i auto gume | 953,79 | 500,00 | 500,00 | 2.379,77 | 475,95 |
| 3227 | Službena radna i zaštitna radna obuća i odjeća | 361,47 | 150,00 | 150,00 | 743,91 | 495,94 |
| **322** | **Rashodi za materijal i energiju** | **150.870,77** | **185.545,00** | **185.545,00** | **99.240,09** | **53,49** |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 4.069,48 | 3.500,00 | 3.500,00 | 1.992,00 | 56,91 |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 6.320,50 | 5.000,00 | 5.000,00 | 4804,62 | 96,09 |
| 3234 | Komunalne usluge | 5.879,01 | 6.500,00 | 6.500,00 | 5.747,63 | 88,43 |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 5.679,59 | 4.420,00 | 4.420,00 | 4.264,45 | 96,48 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 0,00 | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| 3238 | Računalne usluge | 1.912,98 | 2.200,00 | 2.200,00 | 877,70 | 39,90 |
| 3239 | Ostale usluge | 5.196,51 | 4.400,00 | 4.400,00 | 1.976,54 | 44,92 |
| **323** | **Rashodi za usluge** | **29.058.07** | **26.020,00** | **26.020,00** | **19.662,94** | **75,57** |
| 3241 | Naknade ostalih troškova | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| **324** | **Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa** |  **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| 3292 | Premije osiguranja | 3.726,78 | 3.380,00 | 3.380,00 | 1.003,43 | 29,69 |
| 3293 | Reprezentacija | 714,59 | 200,00 | 200,00 | 0,00 | 0 |
| 3294 | Članarine  | 163,09 | 170,00 | 170,00 | 125,00 | 73,53 |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 3.472,00 | 2.184,00 | 2.184,00 | 750,00 | 34,34 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 8.856,68 | 6.880,00 | 6.880,00 | 6.854,76 | 99,63 |
| **329** | **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | **16.933,14** | **12.814,00** | **12.814,00** | **8.733,19** | **68,15** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **237.317,87** | **271.694,00** | **271.694,00** | **159.567,68** | **58,73** |
| 3721 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 4.547,33 | 6.400,00 | 6.400,00 | 836,00 | 13,06 |
| 3722 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi | 24.368,48 | 24.230,00 | 24.230,00 | 0,00 | 0 |
| **372** | **Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna** | **28.915,81** | **30.630,00** | **30.630,00** | **836,00** | **2,73** |
| **37** | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **28.915,81** | **30.630,00** | **30.630,00** | **836,00** | **2,73** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **2.078.753,02** | **2.406.272,00** | **2.406.272,00** | **1.286.112,46** | **53,45** |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 4.710,50 | 1.660,00 | 1.660,00 | 369,45 | 22,26 |
| 4226 | Sportska i glazbena oprema | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 0 | 0 | 0 | 1.800,00 | 0 |
| **422** | **Postrojenja i oprema** | 4.710,50 | **1.660,00** | **1.660,00** | **2.169,45** | **130,69** |
| 4241 | Knjige u knjižnicama | 6.566,33 | 8.801,00 | 8.801,00 | 74,99 | 0,85 |
| **424** | **Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti** | **6.566,33** | **8.801,00** | **8.801,00** | **74,99** | **0,85** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **11.276,83** | **10.461,00** | **10.461,00** | **2.244,44** | **21,46** |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **11.276,83** | **10.461,00** | **10.461,00** | **2.244,44** | **21,46** |
| **SVEUKUPNO RASHODI ( 3 + 4)** | **2.090.029,85** | **2.416.733,00** | **2.416.733,00** | **1.288.356,90** | **53,31** |

**PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvor financiranja** | **Izvršenje 2024.** | **Izvorni plan****2025.****(1)** | **Tekući plan 2025****(2)** | **Izvršenje****1.1.2025 do 30.06.2025****(3)** | **Indeks 3/2** |
| **Izvor 1.1 Opći prihodi i primici** |  |  |  |  |  |
| 671-Prihodi iz nadležnog pror.za financiranje redovne djelatnosti | 214.984,60 | 246.030,00 | 246.030,00 | 139.039,41 | 56,51 |
| 67 – Prihodi iz nadležnog proračuna | 214.984,60 | 246.030,00 | 246.030,00 | 139.039,41 | 56,51 |
|  |  |  |
| **Sveukupno po izvoru1.1.** | **214.984,60** | **246.030,00** | **246.030,00** | **139.039,41** | **56,51** |
| **Izvor grupa 1.1**  | **214.984,60** | **246.030,00** | **246.030,00** | **139.039,41** | **56,51** |
| **Izvor 3.1. Vlastiti prihodi pror.korisnik**  |   |
| **66 – prihodi od prodaje proizvoda 0 400,00 400,00 0,00** | 0,00 |
| **Izvor grupa 3.1. 0 400,00 400,00 0,00** | 0,00 |
|  |  |  |
| **Izvor 4.5.2 Prihodi za posebne namjene – ostalo – proračunski korisnik** |  |  |  |  |  |
| 652-prihodi po posebnim propisima | 6.894,14 | 9.390,00 | 9.390,00 | 3.333,93 | 35,51 |
| 65-Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima | 6.894,14 | 9.390,00 | 9.390,00 | 3.333,93 | 35,51 |
| Izvor 4.5.2. | 6.894,14 | 9.390,00 | 9.390,00 | 3.333,93 | 35,51 |
| **Izvor grupa: 4.5** | 6.894,14 | **9.390,00** | **9.390,00** | **3.333,93** | **35,51** |
|  |  |  |
| **Izvor 5.1.2 Pomoći iz državnog proračuna – proračunski korisnik** |  |  |  |  |  |
| 636 – Pomoći proračunskog korisnika iz proračuna koji im nije nadležan | 1.868.348,36 | 2.160.481,00 | 2.160.481,00 | 986.844,20 | 45,68 |
| 63 – pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 1.868.348,36 | 2.160.481,00 | 2.160.481,00 | 986.844,20 | 45,68 |
| **Sveukupno po izvoru 5.1.2** | 1.868.348,36 | **2.160.481,00** | **2.160.481,00** | 986.844,20 | 45,68 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Izvor grupa: 5.1** | **1.868.348,36** | **2.160.481,00** | **2.160.481,00** | **986.844,20** | **45,68** |
|  |  |  |
| **Izvor 5.2.2 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU** |  |  |  |  |  |
| 638 - Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU | 5.169,60 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **63 – pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **5.169,60** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Izvor grupa: 5.2** | **5.169,60** | **0** | **0** | **0** | **0** |
|  |  |  |
| **Izvor 5.4.2 Pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna – proračunski korisnik** |  |  |  |  |  |
| 636 – Pomoći pror. korisnika iz pror. koji im nije nadležan | 431,34 | 432,00 | 432,00 | 0,00 | 0 |
| **63 – pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | 431,34 | 432,00 | 432,00 | 0,00 | 0 |
| **Izvor grupa: 5.4** | **431,34** | **432,00** | **432,00** | **0,00** | **0** |
|  |  |  |
| **Izvor 6.1.2 Prihodi od donacija – proračunski korisnik** |  |  |  |  |  |
| 663 – Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države | 2.260,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 66 – Prihodi od prodaje proizvoda, roba, i usluga | 2.260,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Izvor grupa: 6.1** | **2.260,87** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Izvor grupa: 7.2.2 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine – proizvedena-pr. kor.** |  |  |  |  |  |
| **721 – Prihodi od prodaje građevinskih objekata** | **73,85** | **0** | **0** |  **0** | **0** |
| **72 – prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** | **73,85** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Izvor grupa 7.2.** | **73,85** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **SVEUKUPNO** | **2.098.162,76** | **2.416.733,00** | **2.416.733,00** | **1.129.217,54** | **46,72** |
|  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvor financiranja** | **Izvršenje 2024.** | **Izvorni plan****2025.** | **Tekući plan 2025** | **Izvršenje****1.1.2025 do 30.06.2025** | **Indeks 3/2** |
| **Izvor 1.1 Opći prihodi i primici** |  |  |  |  |  |
| 31 Rashodi za zaposlene | 28.474,34 | 30.058,00 | 30.058,00 | 16.447,73 | 54,51 |
| 32 Materijalni rashodi | 2.265,98 | 360,00 | 360,00 | 2,02 | 0,56 |
| **Sveukupno po izvoru1.1.** | **30.740,32** | **30.418,00** | **30.418,00** | **16.449,75** | **54,08** |
| **Izvor grupa 1.1**  | **30.740,32** | **30.418,00** | **30.418,00** | **16.449,75** | **54,08** |
|  |  |  |
|  | **Izvor 3.1. – Vlastiti prihodi** **– proračunski korisnik** |  |
|  | 32- Materijalni rashodi 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0 |
|  | 42**-** Rashodi za nabavu proizv. dug. imovine 2.260,87 400,00 400,00 0,00 | **0** |
|  | **Izvor grupa 3.1 2.260,87 400,00 400,00 0,00** | **0** |
| **Izvor 4.5.1 Prihodi za posebne namjene - ostalo** |  |  |  |  |  |
| 31- Rashodi za zaposlene | 40.635,38 | 33.248,00 | 33.248,00 | 21.458,91 | 64,54 |
| 32- Materijalni rashodi | 146,00 | 442,00 | 442,00 | 0,00 | 0 |
| **Izvor grupa 4.5.1.** | **40.781,38** | **33.690,00** | **33.690,00** | **21.458,91** | **63,70** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Izvor 4.5.2 Prihodi za posebne namjene – ostalo – proračunski korisnik** |  |  |  |  |  |
| 32- Materijalni rashodi | 6.802,87 | 9.130,00 | 9.130,00 | 3.645,00 | 39,92 |
| 42-Rashodi za nabavu proizvedene dug. imovine | 0,00 | 260,00 | 260,00 | 0,00 | 0 |
| Izvor 4.5.2. | 6.802,87 | 9.390,00 | 9.390,00 | 3.645,00 | 38,82 |
| **Izvor grupa: 4.5** | **47.584,25** | **43.080,00** | **43.080,00** | **25.103,91** | **58,27** |
|  |  |  |
| **Izvor 5.1.1. Pomoći iz državnog proračuna** |  |  |  |  |  |
| 322-Rashodi za mat. i energiju | 1.049,18 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32- Materijani rashodi  | 1.049,18 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sveukupno po izvoru 5.1.1.  | 1.049,18 | 0 | 0 | 0 |  0 |
|  |  |  |
| **Izvor 5.1.2 Pomoći iz državnog proračuna – proračunski korisnik** |  |  |  |  |  |
| 31 Rashodi za zaposlene | 1.691.460,87 | 1.954.563,00 | 1.954.563,00 | 1.051.267,91 |  |
| 32 Materijalni rashodi | 132.444,58 | 166.587,00 | 166.587,00 | 93.177,04 | 55,93 |
| 37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja | 28.915,81 | 30.630,00 | 30.630,00 | 836,00 | 2,73 |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 2.854,97 | 8.701,00 | 8.701,00 | 1.800,00 | 20,69 |
| **Sveukupno po izvoru 5.1.2.** | **1.855.676,23** | **2.160.481,00** | **2.160.481,00** | **1.147.080,95** | **53,09** |
| **Izvor grupa: 5.1** | **1.856.725,41** | **2.160.481,00** | **2.160.481,00** | **1.147.080,95** | **53,09** |
|  |  |  |
| **Izvor 5.2.1 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU** |  |  |  |  |  |
| 31 Rashodi za zaposlene | 51.948,75 | 86.079,00 | 86.079,00 | 36.534,23 | 42,44 |
| 32 Materijalni rashodi | 2.234,25 | 7.527,00 | 7.527,00 | 4.770,63 | 63,38 |
| Izvor grupa 5.2.1.  | 54.183,00 | 93.606,00 | 93.606,00 | 41.304,86 | 44,13 |
| **Izvor 5.2.2 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU** |  |  |  |  |  |
| 32 Materijalni rashodi | 442,63 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 4.754,31 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Izvor grupa: 5.2** | **59.379,94** | **93.606,00** | **93.606,00** | **41.304,86** | **44,13** |
|  |  |  |
| **Izvor 5.3.1 Pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije – osnovne škole** |  |  |  |  |  |
| 32 Materijalni rashodi | 91.501,11 | 87.216,00 | 87.216,00 | 57.972,99 | 66,47 |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.406,68 | 1.100,00 | 1.100,00 | 444,44 | 40,40 |
| **Izvor grupa: 5.3** | **92.907,79** | **88.316,00** | **88.316,00** | **58.417,43** | **66,15** |
|  |  |  |
| **Izvor 5.4.2 Pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna – proračunski korisnik** |  |  |  |  |  |
| 32 Materijalni rashodi | 431,27 | 432,00 | 432,00 | 0 | 0 |
| **Izvor grupa: 5.4** | **431,27** | **432,00** | **432,00** | **0** | **0** |
|  |  |  |
| **Izvor 6.1.2 Prihodi od donacija – proračunski korisnik** |  |  |  |  |  |
| 32 Materijalni rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Izvor grupa: 6.1** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor: 7.2.2 Prihodi od prodaje nefin. Imovine – proizvedena – pr. korisnik** |  |  |  |  |  |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| **Sveukupno po izvoru 7.2.2:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** | **0** |
| **Izvor 9.1.1 Višak prihoda** |  |  |  |  |  |
| 31 Rashodi za zaposlene | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 32 Materijalni rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| **Izvor grupa: 9.1** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **SVEUKUPNO**  | **2.090.029,85** | **2.416.733,00** | **2.416.733,00** | **1.288.356,90** | **53,31** |

**RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RASHODI PO FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI** | **Izvršenje plana 2024. (1)** | **Izvorni plan 2025.****(2)** | **Tekući plan 2025****(3)** | **Izvršenje****1.1.2025 do 30.06.2025** | **Indeks 4/3** |
| 0912 | 2.090.029,85 | 2.416.733,00 | 2.416.733,00 | 1.288.356,90 | 53,31 |
| **09** | **2.090.029,85** | **2.416.733,00** | **2.416.733,00** | **1.288.356,90** | **53,31** |

 **II POSEBNI DIO**

**RASHODI I IZDACI PREMA ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RASHODI I IZDACI PREMA ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI** | **Izvršenje 2024.****(1)** | **Izvorni plan** **2025.****(2)** | **Tekući plan 2025.****(3)** | **Izvršenje****1.1.2025 do 30.06.2025** | **Indeks 4/3** |
| Razdjel: 003: Upravni odjel za društvene djelatnosti | 2.090.029,85 | 2.416.733,00 | 2.416.733,00 | 1.288.356,90 | 53,31 |
| Glava 00301: Osnovno školstvo | 2.090.029,85 | 2.416.733,00 | 2.416.733,00 | 1.288.356,90 | 53,31 |
| **Ukupno**  | **2.090.029,85** | **2.416.733,00** | **2.416.733,00** | **1.288.359,90** | **53,31** |

**O B R A Z L O Ž E NJ E**

1. **OPĆI DIO**
2. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i ostvarenih rashoda na razini razreda ekonomske klasifikacije. Brojčana oznaka funkcijske klasifikacije veže se uz rashode iskazane prema računima ekonomske klasifikacije svake aktivnosti i projekta. Klasifikacija naše škole je 0912 Osnovno obrazovanje. Indeks izvršenja prihoda u odnosu na plan prihoda je 46,72 % a indeks izvršenja rashoda u odnosu na plan je 53,31%

**PRIHODI**

Prihodi proračuna za 2025. godinu planirani su u iznosu od 2.416.733,00 € a ostvareni prihodi za razdoblje 01. siječnja do 30. lipnja 2025.god. iznose 1.129.217,54 € što u odnosu na plan predstavlja ostvarenje od 46,72 % .

Skupina 63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Prihodi - pomoći iz državnog proračuna planirani u iznosu od 2.160.913,00 € a ostvareni u iznosu od 986.844,20 (45,67%). Odnose se na prihod Ministarstva znanosti i obrazovanja za plaće i materijalna prava zaposlenih. Planirana su sredstva za kuhane obroke učenicima.

 Skupina 65 - Prihodi od administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 9.390,00 €, a ostvareni su u iznosu od 3.333,93 (35,51%). Odnose se na uplatu učenika za kazalište, uplate agencija za dnevnice učitelja koji vode djecu na ekskurzije i Hep uplatu za uštedu energije solarnim panelima.

Skupina 66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima

Prihodi u iznosu od 400,00 €. planirani su od najma učionice za potrebe škole „Ivora“ a planiraju se ostvariti na jesen kada škola krene s nastavom.

Skupina 67 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti

Prihodi iz nadležnog proračuna planirani su u iznosu od 246.030,00 €, a ostvareni u iznosu od 139.039,41 € (56,51%). Odnose se na prihode koji pokrivaju troškove zaposlenih , materijalne rashode, rashode za usluge, financijske rashode te ostale nespomenute rashode. Isti se odnose i na troškove zaposlenih u programu produženog boravka i asistenti u nastavi.

Skupina 72- Prihodi pod prodaje proizvedene dugotrajne imovine

Ove godine nisu planirana sredstva od prodaje stana nad kojim je postojalo stanarsko pravo budući da je stan otplaćen u cijelosti u prosincu 2024. godine.

**RASHODI**

Rashodi proračuna za 2025 godinu planirani su u iznosu od 2.416.733,00 €. U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja ostvareni rashodi iznose 1.288.356,90 € što je 53,31% u odnosu na ukupne planirane rashode proračuna za 2025. godinu.

Skupina 31 – Rashodi za zaposlene

Ostvareni su rashodi u iznosu od 1.125.708,78 (53,50 %). U ukupnim izvršenim rashodima najveći dio se odnosi na rashode za zaposlene (plaće i naknade prema kolektivnom ugovoru). U ovoj skupini nalaze se i rashodi za zaposlene u programu produženog boravka i pomoćnika u nastavi koji se isplaćuju kao rashodi Grada Slavonskog Broda.

Skupina 32 – Materijalni rashodi

Ostvareni su u iznosu od 159.567,68 € što je u odnosu na plan indeks ostvarenja (58,73%) Materijalne rashode čine i naknade troškova zaposlenima (prijevoz na posao i s posla, str. usavršavanja zaposlenika, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, ostali nespomenuti rashodi poslovanja. Najveća stavka planirana je na prehrani učenika.

Skupina 37 – Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade

Izvršenje u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja iznosi 836,00 € što je 2,73 % od planiranih rashoda ove skupine. Ovi rashodi odnose se na prijevoz učenika s poteškoćama koje plaća Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih i nabavku radnih udžbenika koji se nabavljaju početkom iduće školske godine.

Skupina 42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Planirani rashodi za dugotrajnu imovinu u iznosu od 10.461,00 € ostvareni su u iznosu od 2.244,44 € (21,46%). Odnose se na nabavku perilice za rublje i kamere koja je kupljena iz sredstava projekta-daroviti učenici. Do kraja kalendarske godine planirani ostatak sredstava utrošiti će se za nova računala.

1. **POSEBNI DIO**

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.288.356,90 € te se raspoređuju prema programima, aktivnostima i izvorima financiranja. Indeks izvršenja u odnosu na plan je 53,31 %.

**Program 300102 – Decentralizirane funkcije -OŠ Antun Mihanović**

Sastoji se od aktivnosti i projekata kojima je cilj osigurati sredstva za materijalne i financijske rashode poslovanja, kao i za rashode i nabavu nefinancijske imovine. Planirano je 88.316,00 € i ostvareno je 58.417,43 € (66,15 %). Najveći udio u ovim rashodima ima projekt *300101-02 Materijalni rashodi* kod kojih je ostvareno 53.168,37 € što je 64,67 % u odnosu na plan a odnosi se na naknade troškova zaposlenima, rashodima za materijal i energiju, rashodi za usluge te ostali nespomenuti rashodi. Kod projekta 300102-02 Usluge tekuće i investicijsko održavanje utrošeno je 96,09 % sredstava. U 2025. god. radi sigurnosti učenika i djelatnika škole postavljen je video nadzor i sigurnosne brave na ulaznim vratima škole.

Projekt 300104-02 Oprema i knjige utrošeno je 40,40 % €

**Program 300202 - Vlastita djelatnost – OŠ Antun Mihanović**

Ovim sredstvima se pokrivaju troškovi terenske nastave s učenicima te ostali materijalni rashodi i rashodi za nabavu nefinancijske imovine koji se financiraju iz vlastitih sredstava. Planirano je 10.222,00 € a ostvareno je 3.645,00 € (35,66%).

 Projekt 300201-02 Materijalni rashodi odnose se najvećim dijelom na službena putovanja i natjecanja, na kazalište učenika, ekskurzije učenika.

**Program 3003 Osnovno školstvo iznad državnog standarda OŠ Antun Mihanović**

**Projekt 300301-Produženi boravak**

Sastoji se od aktivnosti i projekata kojima je cilj osigurati sredstva za materijalne i financijske rashode poslovanja koji pokrivaju troškove zaposlenih u programu Produženog boravka, konkretno, plaće, prijevoz i materijalna prava. Planirano je 50.616,00 € a ostvareno 32.239,37 € što je 63,69 % od planiranog. Porast osnovice plaće u javnim službama i materijalnih prava prati i plaće djelatnica u produženom boravku.

**Projekt 300306 Financiranje školske prehrane - MZO**

Projekt kojim se financira užina za sve učenike. Planirano je 122.094,00 € a ostvareno 57.756,74 € što je u odnosu na plan 47,31 % . Cijena toplog obroka po učeniku iznosi 1,33 €

**Projekt 300307 Financiranje higijenskih potrepština-Ministarstvo rada, mir. sustava, obitelji i soc. politike**

 Ministarstvo rada i mirovinskog sustava donijelo je odluku o opskrbi ustanova zalihama higijenskih potrepština još u lipnju 2023. godine. Uplaćena sredstva u iznosu od 985,00 € potrošena su u cijelosti.

**Program 300402- Helping- OŠ Antun Mihanović**

Sastoji se od aktivnosti i projekata kojima je cilj osigurati sredstva za materijalne i financijske rashode poslovanja koji pokrivaju troškove zaposlenih u programu Helping, odnosno, plaće, prijevoz i materijalna prava. Planirano je 100.462,00 € a ostvareno je 42.216,56 € što je 42,02%. izvršenja.

**Program 300602 – Plaće i ostali rashodi – MZO- OŠ Antun Mihanović**

Sastoji se od aktivnosti i projekata kojima je cilj osigurati sredstva za materijalne i financijske rashode poslovanja kao i za rashode za nabavu nefinancijske imovine. Planirano je 2.037.338,00 € a ostvareno je 1.088.339,18 € (53,42%). Program se sastoji od rashoda za zaposlene koji se odnose na rashode za plaće i materijalna prava zaposlenika, prijevoz učenika i nabavku udžbenika i školske lektire.

**Program 300702- Shema školskog voća i mlijeka – OŠ Antun Mihanović**

Cilj i svrha ovog projekta je promicanje uravnotežene prehrane i dobrih prehrambenih navika djece u odgojno-obrazovnim ustanovama. Utrošeno je 71,69% sredstava .

Proračun za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2025. godine za OŠ Antun Mihanović, Slavonski Brod pokazuje da su sredstva utrošena u skladu s podacima u iskazanom planu.

U Slavonskom Brodu, 15.07.2025.

Voditelj računovodstva, Ravnateljica

Kata Tonković Snježana Vinarić, prof.