**REPUBLIKA HRVATSKA Razina 31**

**BRODSKO POSAVSKA ŽUPANIJA RKDP 9835**

**OŠ „BOGOSLAV ŠULEK OIB 48931293683**

**Slavonski Brod Matični br.: 03070875**

KLASA: 400-01/25-01/1

URBROJ: 2178-1-2-02-25-1

U Slavonskom Brodu, 10. 07. 2025.

 **ŠKOLSKI ODBOR**

**OŠ „BOGOSLAV ŠULEK“, SLAVONSKI BROD**

**PREDMET: Izvješće o izvršenju financijskog plana**

 **za razdoblje od 01. 01. - 30. 06. 2025. godine.**

Prema odredbama članaka 81.-87. Zakona o proračunu (NN. 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN. 85/23) utvrđena je obveza izrade Polugodišnjeg i Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika jedinica lokalne i područne samouprave za tekuću godinu te dostave upravljačkom tijelu na usvajanje.

 Slijedi izvješće I-VI/2025. za našu školu.

 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 koji se sastoji od

 - Izvještaja o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

 - Izvještaja o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

 - Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

1. **POSEBNI DIO** izvještaja o izvršenju financijskog plana sadrži:
* **I**zvršenje rashoda prema programskoj klasifikaciji
1. **OBRAZLOŽENJE** općeg i posebnog dijela
2. **OPĆI DIO**

 **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razred**  | **Brojčana oznaka i naziv računa** | **Izvršenje 2024.**  **(1)**  | **Izvorni plan 2025.****(2)** | **Tekući plan 2025.****(3)** | **Izvršenje 01.01. –****30.06.2025.****(4)** | **Indeks 4/1 (5)** | **Indeks 4/3****(6)** |
|  |  | **1** |  |  |  |  |  |
|  | **PRIHODI UKUPNO** | **3.655.137,97** | **3.958.410,00** | **3.958.410,00** | **1.964.073,01** | **53,73** | **49,61** |
| 6 | Prihodi poslovanja | 3.655.137,97 | 3.939.010,00 | 3.939.010,00 | 1.944.673,01 | 53,20 | 49,37 |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | VIŠAK PRIHODA PRETH. GODINA | 0,00 | 19.400,00 | 19.400,00 | 19.400,00 | 0,00 | 100,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **RASHODI UKUPNO** | **3.608.808,04** | **3.958.410,00** | **3.958.410,00** | **2.210.716,92** | **61,26** | **55,85** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 3.592.243,36 | 3.946.510,00 | 3.946.510,00 | 2.201.402,15 | 61,28 | 55,78 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 16.564,68 | 11.900,00 | 11.900,00 | 9.314,77 | 56,23 | 78,27 |

**PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv računa** | **Izvršenje** **2024.****(1)** | **Izvorni plan** **2025.****(2)** | **Tekući plan 2025.****(3)** | **Izvršenje****01.01****30.06.2025.****(4)**  | **Indeks 4/1** | **Indeks 4/3** |
|  | **PRIHODI**  |  |  |  |  |  |  |
| 6361 | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 3.135.998,74 | 3.426.652,00 | 3.426.652,00 | 1.636.064,57 | 52,17 | 47,75 |
| 6362 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 11.742,49 | 10.500,00 | 10.500,00 | 33,63 | 0,28 | 0,32 |
| **636** | **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** | **3.147.741,23** | **3.437.152,00** | **3.437.152,00** | **1.636.098,20** | **51,98** | **47,60** |
| 6381 | Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU | 76.741,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **638** | **Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava** | **76.741,20** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **63** | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **3.224.482,43** | **3.437.152,00** | **3.437.152,00** | **1.636.098,20** | **50,74** | **47,60** |
| 6526 | Ostali nespomenuti prihodi | 22.044,14 | 21.700,00 | 21.700,00 | 12.902,96 | 58,53 | 59,46 |
| **652** | **Prihodi po posebnim propisima** | **22.044,14** | **21.700,00** | **21.700,00** | **12.902,96** | **58,53** | **59,46** |
| **65** | **Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima** | **22.044,14** | **21.700,00** | **21.700,00** | **12.902,96** | **58,53** | **59,46** |
| 6615 | Prihodi od pruženih usluga | 398,20 | 400,00 | 400,00 | 238,92 | 60,00 | 59,73 |
| **661** | **Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga** | **398,20** | **400,00** | **400,00** | **238,92** | **60,00** | **59,73** |
| 6631 | Tekuće donacije | 238,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6632 | Kapitalne donacije | 120,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **663** | **Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države** | **358,57** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **66** | **Prihodi od prodaje proizvoda, roba i usluga i prihodi od donacija** | **756,77** | **400,00** | **400,00** | **238,92** | **31,57** | **59,73** |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financijske rashode poslovanja | 405.599,99 | 478.758,00 | 478.758,00 | 291.201,30 | 71,79 | 60,82 |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 2.254,64 | 1.000,00 | 1.000,00 | 4.231,63 | 187,68 | 423,16 |
| **671** | **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti** | **407.854,63** | **479.758,00** | **479.758,00** | **295.432,93** | **72,43** | **61,58** |
| **67** | **Prihodi iz nadležnog proračuna** | **407.854,63** | **479.758,00** | **479.758,00** | **295.432,93** | **72,43** | **61,58** |
| **6** | **PRIHODI POSLOVANJA** | **3.655.137,97** | **3.939.010,00** | **3.939.010,00** | **1.944.673,01** | **53,20** | **49,37** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **9** | **VIŠAK PRIHODA**  | **0,00** | **19.400,00** | **19.400,00** | **19.400,00** | **0,00** | **100,00** |
|  | **SVEUKUPNO** | **3.655.137,97** | **3.958.410,00** | **3.958.410,00** | **1.964.073,01** | **53,73** | **49,61** |

.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv računa** | **Izvršenje 2024.** | **Izvorni plan****2025.** | **Tekući plan 2025.** | **Izvršenje*** 1. **-30.06.2025.**
 | **Indeks 4/1** | **Indeks 4/3** |
|  **RASHODI**  |  |  |  |  |  |  |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 2.406.634,36 | 2.720.000,00 | 2.720.000,00 | 1.524.662,62 | 63,35 | 56,05 |
| **311** | **Plaće**  | **2.406.634,36** | **2.720.000,00** | **2.720.000,00** | **1.524.662,62** | **63,35** | **56,05** |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 118.700,58 | 108.320,00 | 108.320,00 | 59.360,09 | 50,00 | 54,80 |
| **312** | **Ostali rashodi za zaposlene** | **118.700,58** | **108.320,00** | **108.320,00** | **59.360,09** | **50,00** | **54,80** |
| 3132 | Doprinosi za zdravstveno osiguranje | 393.573,13 | 448.799,00 | 448.799,00 | 251.511,30 | 63,90 | 56,04 |
| **313** | **Doprinosi na plaće** | **393.573,13** | **448.799,00** | **448.799,00** | **251.511,30** | **63,90** | **56,04** |
| **31** | **Rashodi za zaposlene** | **2.918.908,07** | **3.277.119,00** | **3.277.119,00** | **1.835.534,01** | **62,88** | **56,01** |
| 3211 | Službena putovanja | 7.676,86 | 11.690,00 | 11.690,00 | 6.758,24 | 88,03 | 57,81 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 66.996,95 | 81.400,00 | 81.400,00 | 48.340,11 | 73,64 | 59,39 |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 755,00 | 664,00 | 664,00 | 2.175,72 | 288,17 | 327,67 |
| 3214 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 1.233,90 | 1.516,00 | 1.516,00 | 1.546,00 | 125,29 | 101,98 |
| **321** | **Naknade troškova zaposlenima** | **76.662,71** | **95.270,00** | **95.270,00** | **58.820,07** | **76,72** | **61,74** |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 28.175,37 | 18.600,00 | 18.600,00 | 15.189,50 | 53,91 | 81,66 |
| 3222 | Materijal i sirovine | 211.131,30 | 232.984,00 | 232.984,00 | 129.439,87 | 61,30 | 55,55 |
| 3223 | Energija  | 65.363,61 | 74.000,00 | 74.000,00 | 39.717,63 | 60,76 | 53,67 |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 4.384,94 | 4.900,00 | 4.900,00 | 4.066,35 | 92,73 | 82,99 |
| 3225 | Sitni inventar  | 2.484,39 | 900,00 | 900,00 | 1.638,93 | 65,96 | 182,10 |
| 3227 | Službena radna i zaštitna radna obuća i odjeća | 622,50 | 965,00 | 965,00 | 469,80 | 75,46 | 48,68 |
| **322** | **Rashodi za materijal i energiju** | **312.162,11** | **332.349,00** | **332.349,00** | **190.522,08** | **61,03** | **57,33** |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 98.490,45 | 114.594,00 | 114.594,00 | 54.079,97 | 54,90 | 47,19 |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 6.880,88 | 7.000,00 | 7.000,00 | 9.541,09 | 124,12 | 136,30 |
| 3234 | Komunalne usluge | 16.439,64 | 13.000,00 | 13.000,00 | 8.880,80 | 54,02 | 68,31 |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 9.118,87 | 7.700,00 | 7.700,00 | 5.999,20 | 65,78 | 77,91 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 2.414,79 | 2.840,00 | 2.840,00 | 2.031,16 | 84,11 | 71,52 |
| 3238 | Računalne usluge | 2.106,64 | 1.891,00 | 1.891,00 | 1.306,74 | 62,02 | 69,10 |
| 3239 | Ostale usluge | 4.496,16 | 4.000,00 | 4.000,00 | 1.657,92 | 36,87 | 41,44 |
| **323** | **Rashodi za usluge** | **139.947,43** | **151.025,00** | **151.025,00** | **83.496,88** | **59,66** | **55,29** |
| 3241 | Naknade ostalih troškova | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **324** | **Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 3292 | Premije osiguranja | 2.477,66 | 2.400,00 | 2.400,00 | 1.435,82 | 57,95 | 59,83 |
| 3293 | Reprezentacija | 673,41 | 514,00 | 514,00 | 386,03 | 57,32 | 75,10 |
| 3294 | Članarine  | 163,09 | 265,00 | 265,00 | 125,00 | 76,64 | 47,17 |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 3.472,00 | 4.368,00 | 4.368,00 | 2.664,00 | 76,72 | 60,99 |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 43.715,04 | 20.700,00 | 20.700,00 | 14.992,22 | 34,29 | 72,43 |
| **329** | **Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** | **50.501,20** | **28.247,00** | **28.247,00** | **19.603,07** | **38,81** | **69,40** |
| **32** | **Materijalni rashodi** | **579.273,45** | **606.891,00** | **606.891,00** | **352.442,10** | **60,84** | **58,07** |
| 3611 | Tekuće potpore inozemnim vladama | 42.080,72 | 12.000,00 | 12.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **361** | **Potpore inozemnim vladama** | **42.080,72** | **12.000,00** | **12.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 3681 | Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sred. | 4.766,00 | 0,00 | 0,00 | 9.431,95 | 197,90 | 0,00 |
| **368** | **Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** | **4.766,00** | **0,00** | **0,00** | **9.431,95** | **197,90** | **0,00** |
| **36** | **Potpore** | **46.846,72** | **12.000,00** | **12.000,00** | **9.431,95** | **20,13** | **78,59** |
| 3721 | Naknade građanima i kućanstvima u novcu | 7.338,54 | 10.500,00 | 10.500,00 | 3.732,30 | 50,85 | 35,55 |
| 3722 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi | 39.876,58 | 40.000,00 | 40.000,00 | 261,79 | 0,65 | 0,65 |
| **372** | **Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna** | **47.215,12** | **50.500,00** | **50.500,00** | **3.994,09** | **8,45** | **7,91** |
| **37** | **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **47.215,12** | **50.500,00** | **50.500,00** | **3.994,09** | **8,45** | **7,91** |
| **3** | **Rashodi poslovanja** | **3.592.243,36** | **3.946.510,00** | **3.946.510,00** | **2.201.402,15** | **61,28** | **55,78** |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 4.406,55 | 1.400,00 | 1.400,00 | 6.075,67 | 137,87 | 433,98 |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.239,10 | 0,00 | 0,00 |
| **422** | **Postrojenja i oprema** | **4.406,55** | **1.400,00** | **1.400,00** | **9.314,77** | **211,38** | **665,34** |
| 4241 | Knjige u knjižnicama | 12.158,13 | 10.500,00 | 10.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **424** | **Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti** | **12.158,13** | **10.500,00** | **10.500,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **42** | **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **16.564,68** | **11.900,00** | **11.900,00** | **9.314,77** | **56,23** | **78,28** |
| **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **16.564,68** | **11.900,00** | **11.900,00** | **9.314,77** | **56,23** | **78,28** |
| **SVEUKUPNO RASHODI**  | **3.608.808,04** | **3.958.410,00** | **3.958.410,00** | **2.210.716,92** | **61,26** | **55,85** |

**PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

**PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvor financiranja** | **Izvorni plan****2025.** | **Tekući plan 2025.** | **Izvršenje****01. 01. - 30. 06. 2025.** | **Indeks 3/2** |
| **Izvor 1.1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI** |  |  |  |  |
| 67 Prihodi iz nadležnog proračuna | 479.758,00 | 479.758,00 | 295.432,93 | 61,58 |
| **Sveukupno po izvoru 1.1.** | **479.758,00** | **479.758,00** | **295.432,93** | **61,58** |
| **Izvor 3.1. Vlastiti prihodi – pror. korisnik** |  |  |  |  |
| 66 Prihodi od prodaje proizv. i roba te pruženih usluga  | 400,00 | 400,00 | 238,92 | 59,73 |
| **Sveukupno po izvoru: 3.1** | **400,00** | **400,00** | **238,92** | **59,73** |
| **Izvor 4. 5. 2 Prihodi za ostalo – pror. korisnik posebne namjene –**  |  |  |  |  |
| 65 Prihodi od admin. pristojbi i po posebnim propisima | 21.700,00 | 21.700,00 | 12.858,50 | 59,26 |
| **Sveukupno po izvoru 4.5.2** | **21.700,00** | **21.700,00** | **12.858,50** | **59,26** |
| **Izvor 5.1.2. Pomoći iz državnog proračuna** |  |  |  |  |
| 63 Pomoći pror. kor. iz proračuna koji im nije nadležan | 3.437.152,00 | 3.437.152,00 | 1.636.098,20 | 47,60 |
| **Sveukupno po izvoru 5.1.2.** | **3.437.152,00** | **3.437.152,00** | **1.636.098,20** | **47,60** |
| **Izvor 5.2.2.9 Pomoći iz državnog pror. temeljem prijenosa EU sred.** |  |  |  |  |
| 922 Višak prihoda | 19.400,00 | 19.400,00 | 19.400,00 | 100,00 |
| **Sveukupno po izvoru 5.2.2.9** | **19.400,00** | **19.400,00** | **19.400,00** | **100,00** |
| **Izvor 6.1.2. Prihodi od donacija – pror. korisnik** |  |  |  |  |
| 66 Prihodi od prodaje proizvoda, roba i usluga i prihodi od donacija | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sveukupno po izvoru 6.1.2. | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor 7.2.2. Prihodi od prodaje nefin. imovine – proizv. – pror. korisnik** |  |  |  |  |
| 65 Prihodi od admin. pristojbi i po posebnim propisima | 0,00 | 0,00 | 44,46 | 0,00 |
| **Sveukupno po izvoru 7.2.** | **0,00** | **0,00** | **44,46** | **0,00** |
| **SVEUKUPNO**  | **3.958.410,00** | **3.958.410,00** | **1.964.073,01** | **49,61** |

 **RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Izvor financiranja** | **Izvorni plan****2025.** | **Tekući plan 2025.** | **Izvršenje****01. 01. - 30. 06.****2025.** | **Indeks 3/2** |
| **Izvor 1.1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI** |  |  |  |  |
| 31 Rashodi za zaposlene | 37.549,00 | 37.549,00 | 23.083,08 | 61,47 |
| 32 Materijalni rashodi | 466,00 | 466,00 | 160,95 | 34,54 |
|  |  |
| **Sveukupno po izvoru 1.1.** | **38.015,00** | **38.015,00** | **23.244,03** | **61,14** |
| **Izvor grupa 1.1.1. – OPĆI PRIHODI I PRIMICI – DODATNI UDIO ZA OŠ** |  |  |  |  |
| 32 Materijalni rashodi | 82.982,00 | 82.982,00 | 38.401,73 | 46,28 |
| **Sveukupno po izvoru: 1.1.1.** | **82.982,00** | **82.982,00** | **38.401,73** | **46,28** |
| **Izvor grupa 1.1.:** | **120.997,00** | **120.997,00** | **61.645,76** | **50,95** |
| **Izvor: 3.1. VLASTITI PRIHODI – PROR. KOR.** |  |
| 42 Rashodi za nabavu proizv. dug. imovine | 400,00 | 400,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Sveukupno po izvoru 3.1.** | **400,00** | **400,00** | **0,00** | **0,00** |
| **Izvor grupa 3.1.:** | **400,00** | **400,00** | **0,00** | **0,00** |
|  |  |
| **Izvor: 4.5.1. PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE** |  |
| 31- Rashodi za zaposlene | 29.468,00 | 29.468,00 | 21.838,83 | 74,11 |
| 32- Materijalni rashodi | 166,00 | 166,00 | 75,90 | 45,72 |
| **Sveukupno po izvoru 4.5.1.** | **29.634,00** | **29.634,00** | **21.914,73** | **73,95** |
| **Izvor: 4.5.2. PRIHODI ZA POS. NAMJENE . PROR. KOR.** |
| 32- Materijalni rashodi | 21.700,00 | 21.700,00 | 13.679,69 | 63,04 |
| 42 – Rashodi za nabavu proizv. dug. imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Sveukupno po izvoru 4.5.2.** | **21.700,00** | **21.700,00** | **13.679,69** | **63,04** |
| **Izvor grupa: 4.5** | **51.334,00** | **51.334,00** | **35.594,42** | **69,34** |
|  |  |  |  |  |
| **Izvor 5.1.2 Pomoći iz državnog proračuna – proračunski korisnik** |  |
| 31 Rashodi za zaposlene | 3.063.510,00 | 3.063.510,00 | 1.712.543,25 | 55,90 |
| 32 Materijalni rashodi | 312.642,00 | 312.642,00 | 177.313,07 | 56,71 |
| 37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja | 50.500,00 | 50.500,00 | 3.994,09 | 7,91 |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 10.500,00 | 10.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Sveukupno po izvoru 5.1.2.** | **3.437.152,00** | **3.437.152,00** | **1.893.850,41** | **55,10** |
| **Izvor grupa: 5.1.** | **3.437.152,00** | **3.437.152,00** | **1.893.850,41** | **55,10** |
|  |  |  |  |  |
| **Izvor 5.2.1 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU** |  |  |  |  |
| 31 Rashodi za zaposlene | 146.592,00 | 146.592,00 | 78.068,85 | 53,26 |
| 32 Materijalni rashodi | 14.158,00 | 14.158,00 | 11.354,68 | 80,20 |
| **Sveukupno po izvoru 5.2.1.** | **160.750,00** | **160.750,00** | **89.423,53** | **55,63** |
|  |  |  |  |  |
| **Izvor:5.2.2.9 POMOĆI IZ DRŽ. PROR. TEMELJEM PRIJENOSA EU – VIŠAK PRIHODA** |  |  |  |  |
| 32 Materijalni rashodi | 7.400,00 | 7.400,00 | **3.616,58** | **48,87** |
| 36 Potpore inozemnim vladama | 12.000,00 | 12.000,00 | **9.431,95** | **78,60** |
| 42 Rashodi za nabavu proizv. dugotrajne imovine | 0,00 | 0,00 | **5.083,14** | **0,00** |
| **Sveukupno po izvoru: 5.2.2.9** | **19.400,00** | **19.400,00** | **18.131,67** | **93,46** |
| **Izvor grupa: 5.2.** | **180.150,00** | **180.150,00** | **107.555,20** | **59,70** |
|  |
| **Izvor 5.3.1 Pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije – osnovne škole** |
| 32 Materijalni rashodi | 154.257,00 | 154.257,00 | 100.597,41 | 65,21 |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.000,00 | 1.000,00 | 4.231,63 | 423,16 |
| **Sveukupno po izvoru 5.3.1.** | **155.257,00** | **155.257,00** | **104.829,04** | **67,52** |
| **Izvor grupa 5.3.** | **155.257,00** | **155.257,00** | **104.829,04** | **67,52** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Izvor 5.4.1 Pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna** |  |  |  |  |
| 32 Materijalni rashodi | 13.120,00 | 13.120,00 | 7.242,09 | 55,20 |
| **Sveukupno po izvoru 5.4.1** | **13.120,00** | **13.120,00** | **7.242,09** | **55,20** |
| **Izvor grupa 5.4.** | **13.120,00** | **13.120,00** | **7.242,09** | **55,20** |
|  |  |  |  |  |
| **SVEUKUPNO:** | **3.958.410,00** | **3.958.410,00** | **2.210.716,92** | **55,85** |

**RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RASHODI PO FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI** | **Izvršenje 2024.** **(1)** | **Tekući plan 2025.**  **(2)** | **Izvršenje** **01. 01. -30. 06. 2025.****(3)** | **Indeks****(3/1)** | **Indeks** **(3/2)** |
| **0912 Osnovno**  **obrazovanje** |  |  |  |  |  |
| 31 Rashodi za zaposlene | 2.918.908,07 | 3.277.119,00 | 1.835.534,01 | 62,88 | 56,01 |
| 32 Materijalni rashodi | 579.273,45 | 606.891,00 | 352.442,10 | 60,84 | 58,07 |
| 36 Potpore | 46.846,72 | 12.000,00 | 9.431,95 | 20,13 | 78,59 |
| 37 Naknade građanima i kućanstvima | 47.215,12 | 50.500,00 | 3.994,09 | 8,45 | 7,90 |
| **3 RASHODI POSLOVANJA** | **3.592.243,36** | **3.946.510,00** | **2.201.402,15** | **61,28** | **55,78** |
| 42 Rashodi za nabavu neproizv. dugotrajne imovine | 16.564,68 | 11.900,00 | 9.314,77 | 56,23 | 78,27 |
| **4 RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE** | **16.564,68** | **11.900,00** | **9.314,77** | **56,23** | **78,27** |
| **SVEUKUPNO** | **3.608.808,04** | **3.958.410,00** | **2.210.716,92** | **61,26** | **55,85** |

 **2. POSEBNI DIO**

**RASHODI I IZDACI PREMA ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **RASHODI I IZDACI PREMA ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI** | **Izvorni plan** **2025.** | **Tekući plan 2025.** | **Izvršenje****01.01. – 30.06.2025.** | **Indeks 4/3** |
| **Razdjel: 003:** **Upravni odjel za društvene djelatnosti** | 3.958.410,00 | 3.958.410,00 | 2.210.716,92 | 55,85 |
| **UKUPNO RASHODI**  | **3.958.410,00** | **3.958.410,00** | **2.210.716,92** | **55,85** |

**O B R A Z L O Ž E NJ E**

U izvještajnom razdoblju 01. 01. – 30. 06. 2025. godine

ukupni prihodi iznose =1.964.073,01 € i ostvareni su sa 49,61 % od planiranih prihoda.

Ukupni rashodi iznose =2.210.716,92 € i ostvareni su sa 55,85 % od planiranih rashoda za 2025. godinu.

**Prema ekonomskoj klasifikaciji za razdoblje I-VI/2025. planirani su i ostvareni sljedeći prihodi i rashodi:**

**Prihodi**

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

Na ovoj skupini (računi 6361 i 6362) planirani su prihodi od MZO za plaće, prijevoz i mat. prava zaposlenika, naknadu za nezapošljavanje invalidnih osoba, naknadu za rad po ugovoru o djelu za islamskog vjeroučitelja, besplatne udžbenike, dodatna sredstva za rad posebnih odjela i prijevoz učenika s teškoćama, besplatnu školsku kuhinju, hig. potrepštine za djevojčice i dodatne projekte u školstvu.

Prihodi od MZO ostvareni su sa 47,60 % od planiranih.

Na ovoj skupini (račun 6381 ) u prethodnoj godini je ostvaren prihod od =76.741,20 € - uplata za provedbu EU projekata.

U ovoj godini nismo planirali prihod za EU projekte.

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

Na skupini 65 računskog plana planirali smo prihode od uplata učenika za osiguranje, kaz. predstave i prijevoz.

Također smo planirali i prihode od naknade štete i prihod od put. agencija za dnevnice učiteljima za učeničke ekskurzije.

Prihodi su realizirani u postotku 59,46 % jer smo u izvj. razdoblju ostvarili i prihod za fotografiranje učenika koji nije bio planiran.

**Skupina 66 Prihodi od prodaje roba i usluga izvan opće države**

Planiran je prihod od naknade za postavljene aparate za tople napitke i ostvaren je u postotku

 59,73 % ( uplaćeno je 6 od planiranih 10 mj. računa).

**Skupina 67 Prihodi iz nadležnog proračuna**

Na ovoj skupini planirani su prihodi od decentraliziranih sredstava potrebni za pokriće materijalnih izdataka naše škole, prihodi za pokriće troškova pomoćnika u nastavi i produženog boravka, shema škol. voća i mlijeka i prihodi za nabavu nefinancijske imovine i prijevoz učenika.

Prihodi iz nadležnog proračuna ostvareni su sa 61,58 % od planirani

 **Skupina 9 Višak prihoda**

Planiran je višak prihoda iz prethodnih godina u visini =19.400,00 €.

 To su primljena a neutrošena sredstva za provedbu EU projekata.

 **Rashodi**

**Skupina 31 Rashodi za zaposlene**

Ovi rashodi realizirani su u iznosu od =1.835.534,01 €; u postotku 56,01 % od planiranih.

Odnose se na plaće, doprinose na plaće i mat. prava svih zaposlenih uključujući i plaće pomoćnika u nastavi i učiteljica u produženom boravku.

**Skupina 32 Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi uključuju naknade troškova zaposlenima (sl. putovanja, prijevoz na posao,

 stručno usavršavanje), rashode za materijal i energiju, rashode za usluge (telefon, prijevoz učenika,

 usluge tekućeg održavanja, komunalne, zdravstvene, intelektualne i računalne usluge) te ostale

 nespomenute rashode.

 Planirani su rashodi u visini =606.891,00 €.

 Realizirani su u iznosu od =352.442,10 € odnosno 58,07 % od planiranih.

 **Skupina 36 Potpore**

Potpore su planirane u iznosu od 12.000,00 € .

 U izvještajnom razdoblju izvršeni su prijenosi EU sredstava projektnim partnerima na projektu

 „In Class future“.

 **Skupina 37 Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna**

Na ovoj skupini planirani su rashodi za prijevoz učenika (TUR) i rashodi za nabavu radnih udžbenika.

 Ostvareni su sa 7,91 % od planiranih što je i očekivano budući da se nabava udžbenika odvija u

 drugom dijelu godine.

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

 Ovo su rashodi planirani za nabavu nefinancijske imovine i udžbenika.

 Rashodi su ostvareni u postotku 78,27 % od planiranih.

**Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja**

**Prihodi iz nadležnog proračuna**

Prihodi iz nadležnog proračuna planirani su u iznosu od =479.758,00 € a ostvareni u iznosu od =295.432,93 € odnosno 61,58 % od planiranih.

Iz nadležnog proračuna planirani su rashodi u iznosu =479.758,00 € a izvršeni u iznosu od =285.055,15 € u postotku 59,41 %.

Iz nadležnog proračuna financirani su rashodi za:

* plaće i naknade za zaposlene u produženom boravku i pomoćnike u nastavi
* prijevoz učenika
* shema škol. voća i mlijeka
* mat. troškove škole financirane iz decentraliziranih sredstava
* nabava opreme.

 **Vlastiti prihodi – proračunski korisnik**

 Vlastiti prihod od postavljanja aparata za tople napitke planiran je u iznosu od 400,00 €

 a ostvaren u iznosu od =238,92 € odnosno 59,73 % od planiranog.

 Rashodi su planirani u istom iznosu od =400,00 € kao i prihodi ali u izvještajnom razdoblju nisu

 realizirani.

 **Prihodi za posebne namjene – ostalo – proračunski korisnik**

Planirani su prihodi u visini =21.700,00 € i to od uplata učenika za osiguranje, kaz. predstave,

 prijevoz, dnevnice za uč. eksk. . Ostvaren je prihod od =12.858,50 € odnosno 59,26 % od planiranog.

 Od naknada šteta ostvaren je iznos od =44,46 €.

 Rashodi su planirani također u visini =21.700,00 €.

 Ostvareni rashodi iznose =13.679,69 €.

 **Pomoći iz državnog proračuna – proračunski korisnik**

Ovo su planirani i ostvareni prihodi od MZO.

 Planirani su u iznosu od =3.437.152,00 € a ostvareni u iznosu od =1.636.098,20 € u postotku

 47,60 %.

 Rashodi su planirani u istom iznosu kao i prihodi a ostvareni su u iznosu od =1.893.850,41 € odnosno

 55,10 %.

 Ostvareni rashodi su veći od ostvarenih prihoda jer smo prema novom Pravilniku o računovodstvu

 proračuna u izvještajnom razdoblju proknjižili rashod za plaće za 6. mjesec a prihod će biti knjižen u

 trenutku isplate plaće ( u 07. mjesecu).

 **Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sred. – višak prihoda**

Planiran je višak prihoda u iznosu od =19.400,00 € za provedbu EU projekata.

 Utrošeno je =18.131,67 € .

 Rashodi se odnose na isplaćene dnevnice i putne troškove za sl. putovanja, nabavu opreme, ostale

 nespomenute rashode i isplaćene potpore – prijenose sredstava projektnim partnerima sve vezano

 uz provedbu EU projekata.

 **Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji**

 Svi rashodi I-VI/2025. godine pripadaju istoj funkcijskoj aktivnosti 0912- Osnovno obrazovanje.

 Kao dio ovog izvještaja o izvršenju fin. plana 01.01. -30. 06. 2025. godine je i posebna tabela

* Izvršenje proračuna grada Slavonskog Broda za razdoblje 01. 01. – 30. 06. 2025. god.

 posebni dio – programska klasifikacija.

 Voditelj računovodstva: Ravnateljica:

 Ankica Jakić Slavica Đurđević, prof.