**TRGOVAČKA I KOMERCIJALNA ŠKOLA DAVOR MILAS, Osijek**

**Gundulićeva 38**

**31000 Osijek**

**Tel.: (031)202-234, (031)209-337**

[**stop@optinet.hr**](mailto:stop@optinet.hr) **OIB: 89468411110**



# KLASA: 400-02-23-01-04

**URBROJ: 2158-49-01-23-1**

**Osijek, 10. srpnja 2023.**

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023.

GODINU

# OPĆI DIO PRORAČUNA

1. **SAŽETAK - RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA**

Sažetak računa prihoda i rashoda:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PRIHODI/RASHODI TEKUĆA GODINA** | **Izvršenje prethodne**  **godine** | **Plan tekuće godine** | **Izvršenje tekuće godine** |
| **PRIHODI UKUPNO** | **983.846,06** | **2.302.513,00** | **1.121.537,16** |
| PRIHODI POSLOVANJA | 983.846,06 | 2.302.513,00 | 1.121.537,16 |
| PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 0 |  |  |
| **RASHODI UKUPNO** | **931.003,92** | **2.312.513,00** | **1.041.276,33** |
| RASHODI POSLOVANJA | 918.303,52 | 2.290.996,00 | 1.037.028,64 |
| RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU | 12.700,40 | 21.517,00 | 4.247,69 |
| ***RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK*** | ***52.842,14*** | ***-10.000,00*** | ***80.360,83*** |

Račun financiranja:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Izvršenje prethodne**  **godine** | **Plan tekuće godine** | **Izvršenje tekuće godine** |
| PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***NETO FINANCIRANJE*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** |

Preneseni višak:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Izvršenje prethodne**  **godine** | **Plan tekuće godine** | **Izvršenje tekuće godine** |
| UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA\* | 254.940,48 | -10.000,00 | **244.940,48** |
| VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI |  | ***0,00*** | ***0,00*** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT | **0,00** | **0,00** | **315.301,31** |

**OPĆI DIO PRORAČUNA**

* 1. **RAČUNA PRIHODA I RASHODA**

**PRIHODI POSLOVANJA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razred** | **Skupina/ podskupina**  **/odjeljak** | **Izvor** | **Skupina/ podskupina/ odjeljak / Izvor/ Naziv** | **Izvršenje prethodne godine** | **Plan tekuće godine** | **Izvršenje tekuće godine** | **INDEX U ODNOSU**  **NA PR. GODINU** | **INDEX** |
| ***1*** | | | | ***2*** | *3* | *4* | ***5=4/2\*100*** | ***6=4/3\*100*** |
|  |  | 11 | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI -**  **ŽUPANIJSKI PRORAČUN** | **100,00** | **2.118,00** | **1.058,00** | **1058%** | **49,95 %** |
| **6** |  |  | **Prihodi poslovanja** | **100,00** | **2.118,00** | **1.058,00** | **1058%** | **49,95%** |
|  | **66** |  | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe**  **te pruženih usluga i prihodi od donacija** |  |  |  | **0,00%** | **0,00%** |
|  | 663 |  | Donacije od pravnih i fizičkih osoba  izvan općeg proračuna | **0,00** |  | 0,00 | **0,00%** | 0,00% |
|  | 6631 |  | Tekuće donacije | **0,00** |  | 0,00 | **0,00%** | 0,00% |
|  | **67** |  | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **100,00** | **2.118,00** | **1.058,00** | **1058%** | **49,95 %** |
|  | 671 |  | Prihodi iz nadležnog proračuna za  financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | **100,00** | 2.118,00 | 1.058,00 | **1058%** | 49,95% |
|  | 6711 |  | Prihodi iz nadležnog proračuna za  financiranje rashoda poslovanja | **100,00** | 2.118,00 | 1.058,00 | **1058%** | 49,95% |
|  | 6712 |  | Prihodi iz nadležnog proračuna za  financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | **0,00** |  | 0,00 | **0,00%** | 0,00% |
|  |  | 12 | **OPĆI PRIHODI I PRIMICI -**  **DECENTRALIZACIJA** | **0,00** |  |  | **%** | **0,00%** |
| 6 |  |  | **Prihodi poslovanja** |  |  |  | **%** | **0,00%** |
|  | **67** |  | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od**  **HZZO-a temeljem ugovornih obveza** |  |  |  | **%** | **0,00%** |
|  | 671 |  | Prihodi iz nadležnog proračuna za  financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika |  |  |  | **%** | 0,00% |
|  | 6711 |  | Prihodi iz nadležnog proračuna za  financiranje rashoda poslovanja |  |  |  | **%** | 0,00% |
|  | 6712 |  | Prihodi iz nadležnog proračuna za  financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | **0,00** |  | 0,00 | **0,00%** | 0,00% |
|  |  | 32 | **VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI**  **KORISNICI** | **221.309,54** | **489.562,00** | **257.165,34** | **116,20%** | **52,53%** |
| 6 |  |  | **Prihodi poslovanja** | **221.309,54** | **489.562,00** | **257.165,34** | **116,20%** | **52,53%** |
|  | **64** |  | **Prihodi od imovine** | **4,47** | **20,00** | **5,24** | **447,43%** | **117,23%** |
|  | **641** |  | **Prihodi od financijske imovine** | **4,47** | **20,00** | **5,24** | **447,43%** | **117,23%** |
|  | **6413** |  | **Prihodi od kamata** | **4,47** | **20,00** | **5,24** | **447,43%** | **117,23%** |
|  | **65** |  | **Prihodi od upravnih i**  **administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **87.023,34** | **160.844,00** | **103.327,36** | **118,74%** | **64,24 %** |
|  | 652 |  | Prihodi po posebnim propisima | **87.023,34** | 160.844,00 | 103.327,36 | **118,74%** | 64,24% |
|  | 6526 |  | Ostali nespomenuti prihodi | **87.023,34** | 160.844,00 | 103.327,36 | **118,74%** | 64,24% |
|  | **66** |  | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od**  **donacija** | **134.281,73** | **328.698,00** | **153.832,74** | **114,56%** | **46,80 %** |
|  | 661 |  | Prihodi od prodaje proizvoda i robe  te pruženih usluga | **134.281,73** | 328.698,00 | 153.832,74 | **114,56%** | 46,80% |
|  | 6614 |  | Prihodi od prodaje robe | **124.545,69** | 306.198,00 | 143.332,45 | **245,85%** | 46,81% |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 6615 |  | Prihodi od pruženih usluga | **9.736,04** | 22.500,00 | 10.500,29 | **107,85%** | 46,67% |
|  | 663 |  | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna | **0,00** |  | 0,00 | **0,00%** | 0,00% |
|  | 6631 |  | Tekuće donacije | **0,00** |  | 0,00 | **0,00%** | 0,00% |
| 7 |  |  | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
|  | **72** |  | **Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
|  | 721 |  | Prihodi od prodaje građevinskih objekata | **0,00** |  | 0,00 | **0,00%** | 0,00% |
|  | 7211 |  | Stambeni objekti | **0,00** |  | 0,00 | **0,00%** | 0,00% |
|  |  | **46** | **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA** | **177.047,43** | **312.637,00** | **207.409,67** | **%** | **%** |
| **6** |  |  | **Prihodi poslovanja** | **177.047,43** | **312.637,00** | **207.409,67** | **%** | **%** |
|  | **67** |  | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od**  **HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **177.047,43** | **312.637,00** | **207.409,67** | **%** | **%** |
|  | 671 |  | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | **177.047,43** | 312.637,00 | 207.409,67 | **%** | % |
|  | 6711 |  | Prihodi iz nadležnog proračuna za  financiranje rashoda poslovanja | **177.047,43** | 309.983,00 | 205.568,12 | **%** | % |
|  | 6712 |  | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | **0,00** | 2.654,00 | 1.841,55 | **0,00%** | % |
|  |  | **52** | **POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN**  **- EU PROJEKTI** | **1.673,02** | **2.286.00** | **1.930,56** | **%** | **%** |
| 6 |  |  | **Prihodi poslovanja** | **1.673,02** | **2.286,00** | **1.930,56** | **%** | **%** |
|  | **67** |  | **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **1.673,02** | **2.286,00** | **1.930,56** | **%** | **%** |
|  | 671 |  | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti  proračunskih korisnika | **1.673,02** | 2.286,00 | 1.930,56 | **%** | % |
|  | 6711 |  | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | **1.673,02** | 2.286,00 | 1.930,56 | **%** | % |
|  |  | **54** | **POMOĆI - KORISNICI** | **585.489,09** | **1.498.095,00** | **655.093,61** | **111,89%** | **43,73 %** |
| 6 |  |  | **Prihodi poslovanja** | **585.489,09** | **1.498.095,00** | **655.093,61** | **111,89%** | **43,73 %** |
|  | **63** |  | **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **589.489,09** | **1.498.095,00** | **655.093,61** | **111,89%** | **43,73 %** |
|  | 636 |  | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | **589.489,09** | 1.498,095,00 | 655.093,61 | **111,89%** | 43,73% |
|  | 6361 |  | Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije  nadležan | **589.489,09** | 1.498.095,00 | 655.093,61 | **111,89%** | 43,73% |
|  | 6362 |  | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | **0,00** |  |  | **0,00%** | 0,00% |
|  | 638 |  | Pomoći iz državnog proračuna  temeljem prijenosa EU sredstava |  |  |  | **%** | % |
|  | 6381 |  | Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava |  |  |  | **%** | % |
|  |  | **62** | **DONACIJE** |  |  |  | **%** | **%** |
| 6 |  |  | **Prihodi poslovanja** |  |  |  | **%** | **%** |
|  | **66** |  | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** |  |  |  | **%** | **%** |
|  | 663 |  | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna |  |  |  | **%** | % |
|  | 6631 |  | Tekuće donacije |  |  |  | **%** | % |
|  | | | **UKUPNI PRIHODI** | **983.846,06** | **2.302.513,00** | **1.121.637,16** | **114,01%** | **48,72%** |

**VIŠAK KORIŠTEN ZA POKRIĆE RASHODA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razred** | **Skupina/ podskupina**  **/odjeljak** | **Izvor** | **Skupina/ podskupina/ odjeljak / Izvor/ Naziv** | **Izvršenje prethodne godine** | **Plan tekuće godine** | **Izvršenje tekuće godine** | **INDEX U ODNOSU**  **NA PR. GODINU** | **INDEX** |
| ***1*** | | | | ***2*** | *3* | *4* | ***5=4/2\*100*** | ***6=4/3\*100*** |
| **9** |  |  | **Vlastiti izvori** |  |  |  |  |  |
|  | **92** |  | **Rezultat poslovanja** |  |  |  |  |  |
|  | **922** |  | **Višak/manjak prihoda** |  |  |  |  |  |
|  | 9221 |  | Višak prihoda |  |  |  |  |  |
|  |  | 93 | *Vlastiti prihodi - višak* |  |  |  |  |  |
|  |  | 95 | *Pomoći - višak* |  |  |  |  |  |

**RASHODI POSLOVANJA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Razred | Skupina/ podskupina  /odjeljak | Izvor | Skupina/ podskupina/ odjeljak / Izvor/ Naziv | Izvršenje prethodne godine | Plan tekuće godine | Izvršenje tekuće godine | INDEX U ODNOSU NA PR. GODINU | INDEX |
| *1* | | | | *2* | *3* | *4* | *5=4/2\*100* | *6=4/3\*100* |
|  |  | **11** | **11 OPĆI PRIHODI I PRIMICI**  **- ŽUPANIJSKI PRORAČUN** | **0,00** | **2.118,00** | **1.058,00** | **0%** | **49,95%** |
| 3 |  |  | Rashodi poslovanja | 0,00 | 2.000,00 | 940,00 | 0,00% | 47% |
|  | 31 |  | Rashodi za zaposlene | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 311 |  | Plaće (Bruto) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 3111 |  | Plaće za redovan rad | 0,00 | 0,00 | 0,.00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 313 |  | Doprinosi na plaće | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 3132 |  | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 32 |  | Materijalni rashodi | 0,00 | 2.000,00 | 940,00 | 0,00% | 47,00% |
|  | 323 |  | Rashodi za usluge | 0,00 | 0,00 | 900,00 | 0,00% | 45,92% |
|  | 3235 |  | Zakupnine i najamnine | 0,00 | 0,00 | 900,00 | 0,00% | 45,92% |
|  | 323 |  | Rashodi za usluge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 3237 |  | Intelektualne i osobne usluge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 329 |  | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 0,00 | 0,00 | 40,00 | 0,00% | 100% |
|  | 3293 |  | Reprezentacija | 0,00 | 0,00 | 40,00 | 0,00% | 100,00% |
| 4 |  |  | Rashodi za nabavu  nefinancijske imovine | 100,00 | 118,00 | 118,00 | 118% | 100,00% |
|  | 42 |  | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 100,00 | 118,00 | 118,00 | 118% | 100% |
|  | 424 |  | Knjige, umjetnička djela i  ostale izložbene vrijednosti | 100,00 | 0,00 | 118,00 | 118,00% | 0,00% |
|  | 4241 |  | Knjige | 100,00 | 0,00 | 118,00 | 011800% | 0,00% |
|  |  | **12** | **12 OPĆI PRIHODI I PRIMICI**  **- DECENTRALIZACIJA** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |
| 3 |  |  | Rashodi poslovanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 32 |  | Materijalni rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 321 |  | Naknade troškova zaposlenima | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 3211 |  | Službena putovanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 3212 |  | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 3213 |  | Stručno usavršavanje zaposlenika | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 322 |  | Rashodi za materijal i energiju | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 3221 |  | Uredski materijal i ostali  materijalni rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 3223 |  | Energija | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 3224 |  | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 3225 |  | Sitni inventar i auto gume | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 323 |  | Rashodi za usluge | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 3231 |  | Usluge telefona, pošte i  prijevoza | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 3232 |  | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 3234 |  | Komunalne usluge | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 3235 |  | Zakupnine i najamnine | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 3238 |  | Računalne usluge | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 3239 |  | Ostale usluge | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 329 |  | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 3293 |  | Reprezentacija | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 3299 |  | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 34 |  | Financijski rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 343 |  | Ostali financijski rashodi | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 3432 |  | Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 4 |  |  | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 42 |  | Rashodi za nabavu  proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 422 |  | Postrojenja i oprema | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 4221 |  | Uredska oprema i namještaj | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  |  | **32** | **32 VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI** | **166.494,85** | **499.562,00** | **188.695,51** | **5262%** | **37,77 %** |
| 3 |  |  | Rashodi poslovanja | 166.494,85 | 481.299,00 | 186.289,37 | 111,89% | 38,71 % |
|  | 31 |  | Rashodi za zaposlene |  | 13.650,00 | 3.587,20 | % | 26,28 % |
|  | 311 |  | Plaće (Bruto) |  | 0,00 | 685,80 | % | 0,00% |
|  | 3111 |  | Plaće za redovan rad |  | 0,00 | 685,80 | % | 0,00% |
|  | 312 |  | Ostali rashodi za zaposlene |  | 0,00 | 2.850,00 | % | 0,00% |
|  | 3121 |  | Ostali rashodi za zaposlene |  | 0,00 | 2.850,00 | % | 0,00% |
|  | 313 |  | Doprinosi na plaće |  | 0,00 | 51,40 | % | 0,00% |
|  | 3132 |  | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje |  | 0,00 | 51,40 | % | 0,00% |
|  | 32 |  | Materijalni rashodi | 162.652,20 | 459.449,00 | 180.463,52 | 110,95% | 39,28 % |
|  | 321 |  | Naknade troškova zaposlenima | 5.700,90 | 0,00 | 6.076,40 | 106,59% | 0,00% |
|  | 3211 |  | Službena putovanja | 3.295,45 | 0,00 | 5.511,40 | 167,24% | 0,00 % |
|  | 3212 |  | Naknade za prijevoz | 0,00 |  |  | 0,00% | 0,00% |
|  | 3213 |  | Stručno usavršavanje zaposlenika | 2.405,45 | 0,00 | 565,00 | 23,49% | 0,00% |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 322 |  | Rashodi za materijal i energiju | 120.276,58 | 0,00 | 138.514,06 | 115,16% | 0,00% |
|  | 3221 |  | Uredski materijal | 5.008,46 | 0,00 | 2.022,33 | 40,38% | 0,00% |
|  | 3222 |  | Materijal i sirovine | 110.277,21 | 0,00 | 125.980,89 | 114,24% | 0,00% |
|  | 3223 |  | Energija | 16.041,66 | 0,00 | 2.328,50 | 14,52% | 0,00% |
|  | 3224 |  | Materijal za tekuć. i investic. održavanje | 2.260,15 | 0,00 | 2.218,64 | 98,16% | 0,00% |
|  | 3225 |  | Sitni inventar | 583,00 | 0,00 | 2.414,09 | 414,08% | 0,00% |
|  | 3227 |  | Službena, radna i zaštitna odjeća | 425,54 | 0,00 | 581,81 | 136,72% | 0,00% |
|  | 323 |  | Rashodi za usluge | 32.271,42 | 0,00 | 22.127,65 | 68,57%% | 0,00% |
|  | 3231 |  | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 607,94 | 0,00 | 534,74 | 87,96% | 0,00% |
|  | 3232 |  | Usluge tekuć. i investic. održavanja | 15.282,96 | 0,00 | 3.944,58 | 25,81% | 0,00% |
|  | 3233 |  | Usluge promidžbe i  informiranja | 662,03 | 0,00 | 1.212,19 | 183,10% | 0,00% |
|  | 3234 |  | Komunalne usluge | 3.124,13 | 0,00 | 5.414,42 | 173,31% | 0,00% |
|  | 3235 |  | Zakupnine i najamnine | 398,16 | 0,00 | 465,44 | 116,90% | 0,00% |
|  | 3236 |  | Zdravstvene i veterinarske usluge | 424,05 | 0,00 | 793,07 | 187,02% | 0,00% |
|  | 3237 |  | Intelektualne usluge | 0,00 | 0,00 | 1.376,43 | 0,00% | 0,00% |
|  | 3239 |  | Ostale usluge | 10.577,64 | 0,00 | 4.686,78 | 44,31% | 0,00% |
|  | 329 |  | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 4.310,28 | 0,00 | 13.715,41 | 318,20% | 0,00% |
|  | 3292 |  | Premije osiguranja | 246,74 | 0,00 | 300,62 | 121,84% | 0,00% |
|  | 3293 |  | Reprezentacija | 2.849,93 | 0,00 | 10.137,07 | 355,69% | 0,00% |
|  | 3294 |  | Članarine | 33,18 | 0,00 | 124,82 | 376,19% | 0,00% |
|  | 3295 |  | Pristojbe i naknade | 298,69 | 0,00 | 564,00 | 188,82% | 0,00% |
|  | 3299 |  | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 881,80 | 0,00 | 2.588,90 | 293,59% | 0,00% |
|  | 34 |  | Financijski rashodi | 1.960,98 | 7.000,00 | 4.185,19 | 213,42% | 59,79%% |
|  | 343 |  | Ostali financijski rashodi | 1.960,98 | 7.000,00 | 4.185,19 | 213,42% | 59,79% |
|  | 3431 |  | Usluge platnog prometa | 1.960,98 | 7.000,00 | 4.185,19 | 213,42% | 59,79% |
|  | 37 |  | Naknade građanima i kućanstvima | 4.449,40 | 1.200,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 372 |  | Ostale naknade građanima i kućanstvima | 4.449,40 | 1.200,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 3722 |  | Naknade građanima i  kućanstvima u naravi | 4.449,40 | 1.200,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 4 |  |  | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 0,00 | 18.263,00 | 2.406,14 | 0,00% | 13,17% |
|  | 41 |  | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne  imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 42 |  | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 18.263,00 | 2.406,14 | 0,00% | 13,17% |
|  | 422 |  | Postrojenja i oprema |  | 0,00 | 1.862,44 |  | 0,00% |
|  | 4221 |  | Uredska oprema i namještaj |  | 0,00 | 840,90 |  | 0,00% |
|  | 4227 |  | Uređaji i strojevi za ostale namjene |  | 0,00 | 1.001,74 |  | 0,00% |
|  | 424 |  | Knjige |  | 0,00 | 308,50 |  | 0,00% |
|  | 4241 |  | Knjige |  | 0,00 | 308,50 |  | 0,00% |
|  |  | **46** | **46 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA** | **166.319,58** | **307.983,00** | **205.686,12** | **0,00%** | **%** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3 |  |  | Rashodi poslovanja | 166.319,58 | 307.983,00 | 205.686,12 | 123,67% | 66,78 % |
|  | 32 |  | Materijalni rashodi | 164.250,98 | 307.983,00 | 205.686,12 | 123,67% | 66,78 % |
|  | 321 |  | Naknade troškova zaposlenima | 15.225,13 |  | 19.003,09 | 124,81% |  |
|  | 3211 |  | Službena putovanja | 3.218.20 |  | 2.776,22 | 86,27% |  |
|  | 3212 |  | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 12.006,93 |  | 16.226,87 | 135,15% |  |
|  | 3213 |  | Stručno usavršavanje zaposlenika | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 322 |  | Rashodi za materijal i energiju | 119.212,42 |  | 156.997,51 | 131,70% |  |
|  | 3221 |  | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 12.678,94 |  | 13.403,60 | 105,72% |  |
|  | 3222 |  | Materijal i sirovine | 67.710,90 |  | 99.982,10 | 147,66% |  |
|  | 3223 |  | Energija | 21.285,99 |  | 41.230,96 | 193,70% |  |
|  | 3224 |  | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko  održavanje | 3.217,15 |  | 2.380,94 | 74,01% |  |
|  | 3225 |  | Sitni inventar i auto gume | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 3227 |  | Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 323 |  | Rashodi za usluge | 29.906,34 |  | 29.685,52 | 99,26% |  |
|  | 3231 |  | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 3.981,41 |  | 2.837,26 | 71,26% |  |
|  | 3232 |  | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 10.175,43 |  | 6.851,16 | 67,33% |  |
|  | 3234 |  | Komunalne usluge | 12.917,52 |  | 7.894,70 | 61,12% |  |
|  | 3235 |  | Zakupnine i najamnine | 3.548,68 |  | 6.902,14 | 194,50% |  |
|  | 3236 |  | Zdravstvene i veterinarske usluge | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 3237 |  | Intelektualne i osobne usluge | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 3238 |  | Računalne usluge | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 3239 |  | Ostale usluge | 477,80 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 329 |  | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 3292 |  | Premije osiguranja | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 3293 |  | Reprezentacija | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 3295 |  | Pristojbe i naknade | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 3299 |  | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
| 4 |  |  | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 0,00 | 2.654,00 | 1.723,55 | 0,00% | 64,94 % |
|  | 42 |  | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne  imovine | 0,00 | 2.654,00 | 1.723,55 | 0,00% | 64,94% |
|  | 422 |  | Postrojenja i oprema | 0,00 |  | 1.723,55 | 0,00% |  |
|  | 4221 |  | Uredska oprema i namještaj | 0,00 |  | 1.723,55 | 0,00% |  |
|  | 4222 |  | Komunikacijska oprema | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 4223 |  | Oprema za održavanje i zaštitu | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 4227 |  | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  |  | **52** | **52 POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI** | **1.672,98** | **2.286,00** | **1.930,56** | **115,40%** | **84,45 %** |
| 3 |  |  | Rashodi poslovanja | 1.672,98 | 2.286,00 | 1.930,56 | 115,40% | 84,45 % |
|  | 32 |  | Materijalni rashodi | 1.672,98 | 2.286,00 | 1.930,56 | 115,40% | 84,45 % |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 322 |  | Rashodi za materijal i energiju | 1.672,98 |  | 1.930,56 | 115,40% |  |
|  | 3222 |  | Materijal i sirovine | 1.672,98 |  | 1.930,56 | 115,40% |  |
|  |  | **54** | **54 POMOĆI - KORISNICI** | **585.489,09** | **1.498.595,00** | **656.354,69** | **112,10%** | **43,80 %** |
| 3 |  |  | Rashodi poslovanja | 585.489,09 | 1.498.596,00 | 656.354,69 | 112,20% | 43,80 % |
|  | 31 |  | Rashodi za zaposlene | 579.016,66 | 1.498.596,00 | 656.354,69 | 113,36% | 43,80% |
|  | 311 |  | Plaće (Bruto) | 479.515,00 |  | 528.623,20 | 110,24% |  |
|  | 3111 |  | Plaće za redovan rad | 479.515,00 |  | 528.623,20 | 110,24% |  |
|  | 3113 |  | Plaće za prekovremeni rad | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | 312 |  | Ostali rashodi za zaposlene | 20.863,73 |  | 26.228,96 | 125,72% |  |
|  | 3121 |  | Ostali rashodi za zaposlene | 20.863,73 |  | 26.228,96 | 125,72% |  |
|  | 313 |  | Doprinosi na plaće | 78.637,16 |  | 86.907,98 | 110,52% |  |
|  | 3132 |  | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 78.547,70 |  | 86.504,35 | 110,13% |  |
|  | 3133 |  | Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti | 89,46 |  | 403,62 | 451,17 |  |
|  | 32 |  | Materijalni rashodi | 4.072,07 | 10.000,00 | 8.806,74 | 216,27% | 88,07% |
|  | 321 |  | Naknade troškova zaposlenima | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 3211 |  | Službena putovanja | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 3213 |  | Stručno usavršavanje zaposlenika | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 322 |  | Rashodi za materijal i  energiju | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 3221 |  | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 3225 |  | Sitni inventar i auto gume | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 323 |  | Rashodi za usluge | 583,98 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 3231 |  | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 3235 |  | Zakupnine i najamnine | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 3236 |  | Zdravstvene i veterinarske usluge | 583,98 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 3237 |  | Intelektualne i osobne  usluge | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 3239 |  | Ostale usluge | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 324 |  | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 3241 |  | Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 329 |  | Ostali nespomenuti rashodi  poslovanja | 3.488,13 |  | 8.806,74 | 252,48% |  |
|  | 3293 |  | Reprezentacija | 0,00 |  | 0,00 |  |  |
|  | 3295 |  | Pristojbe i naknade | 1.352,05 |  | 904,07 | 66,87% |  |
|  | 3296 |  | Troškovi sudskih postupaka | 2.135,91 |  | 7.902,67 | 369,99% |  |
|  | 3299 |  | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 34 |  | Financijski rashodi | 1.542,24 | 7.000,00 | 5.229,80 | 339,10% | 74,71% |
|  | 343 |  | Ostali financijski rashodi | 1.542,24 |  | 5.229,80 | 339,10% |  |
|  | 3432 |  | Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule | 0,00 |  | 0,00 |  |  |
|  | 3433 |  | Zatezne kamate | 1.542,24 |  | 5.229,80 | 339,10% |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 38 |  | Ostali rashodi | 0,00 | 0,00 | 558,01 | 0,00% |  |
|  | 381 |  | Tekuće donacije | 0,00 |  | 558,0 | 0,00% |  |
|  | 3812 |  | Tekuće donacije u naravi | 0,00 |  | 558,01 | 0,00% |  |
| 4 |  |  | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 0,00 | 1.950,00 | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 41 |  | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne  imovine | 0,00 | 400,00 | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 412 |  | Nematerijalna imovina | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 4123 |  | Licence | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 42 |  | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 1.550,00 | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 422 |  | Postrojenja i oprema | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 4221 |  | Uredska oprema i namještaj | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 424 |  | Knjige, umjetnička djela i  ostale izložbene vrijednosti | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  | 4241 |  | Knjige | 0,00 |  | 0,00 | 0,00% |  |
|  |  | **62** | **62 DONACIJE** |  | **4.700,00** | **2.505,45** | **179,78%** | **53,31%** |
| 3 |  |  | Rashodi poslovanja |  |  |  |  |  |
|  | 32 |  | Materijalni rashodi |  |  |  |  |  |
|  | 321 |  | Naknade troškova zaposlenima |  |  |  |  |  |
|  | 3211 |  | Službena putovanja |  |  |  |  |  |
|  | 323 |  | Rashodi za usluge |  |  |  |  |  |
|  | 3231 |  | Usluge telefona, pošte i prijevoza |  |  |  |  |  |
|  | 3239 |  | Ostale usluge |  |  |  |  |  |
|  | 329 |  | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja |  |  |  |  |  |
|  | 3299 |  | Ostali nespomenuti rashodi  poslovanja |  |  |  |  |  |
|  |  |  | UKUPNI RASHODI |  |  |  |  |  |

**OPĆI DIO PRORAČUNA**

**RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJČANA OZNAKA I NAZIV** | **Izvršenje prethodne godine** | **Plan tekuće godine** | **Izvršenje tekuće godine** | **INDEX U ODNOSU NA PR. GODINU** | **INDEX** |
| ***1*** | ***2*** | *3* | *4* | ***5=4/2\*100*** | ***6=4/3\*100*** |
|  | **983.846,06** | **2.302.513,00** | **1.041.276,33** | **114,01%** | **45,23 %** |
| **0912 Predškolsko i osnovno obrazovanje** | **1.745,50** | **2.286,00** | **1.930,56** | **110,61%** | **84,46 %** |
| **0922 Srednjoškolsko obrazovanje** | **982.100,56** | **2.300.227,00** | **1.039.345,77** | **114,02%** | **45,19%** |
| **0960 Dodatne usluge u obrazovanju** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00%** |

**OPĆI DIO PRORAČUNA**

* 1. **RAČUN FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| C. **Razred** | **Skupina** | **Izvor** | **Naziv** | **Izvršenje prethodne**  **godine** | **Plan tekuće**  **godine** | **Izvršenje tekuće**  **godine** | **Indeks** | **Indeks** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***1*** | | | | ***2*** | ***3*** | ***4*** | ***5=4/2\*100*** | ***6=4/3\*100*** |
| **8** |  |  | **Primici od financijske imovine i zaduživanja** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **5** |  |  | **Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |

**POSEBNI DIO PRORAČUNA**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Šifra | Naziv | Plan tekuće godine | Izvršenje  tekuće godine | Indeks |
|  | 1 | 2 | 3 | *4=3/2\*100* |
| SVEUKUPNO |  | 2.312.513,00 | 1.041.276,33 | 45,02% |
| **Razdjel** | **011 UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE I MLADE** | **2.312.513,00** | **1.041.276,33** | 45,02% |
| **Glava** | **01102 USTANOVE U ŠKOLSTVU** | **2.312.513,00** | **1.041.276,33** | 45,02% |
| **Program** | **1207 RAZVOJ ODGOJNO-OBRAZOVNOG SUSTAVA** | **4.404,00** | **2.988,56** | **86,87%** |
| **Aktivnost** | **A1207 04 ORGANIZACIJA I IZVOĐENJE NATJECANJA I**  **SMOTRI** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **Korisnik** | **TRGOVAČKA I KOMERCIJALNA ŠKOLA DAVOR MILAS**  **OSIJEK** | **0,00** | **0,00** | 0,00% |
| **Funk. klas.** | **0960 Dodatne usluge u obrazovanju** | **0,00** | **0,00** | 0,00% |
|  | **11 OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** |
| **Izvor**  **financ.** | **111 OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 0,00 | 0,00 | **0,00%** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 0,00 | 0,00 |  |
| 311 | Plaće (Bruto) | 0,00 | 0,00 |  |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 0,00 | 0,00 |  |
| 313 | Doprinosi na plaće | 0,00 | 0,00 |  |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 0,00 | 0,00 |  |
| 32 | Materijalni rashodi | 0,00 | 0,00 |  |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 0,00 | 0,00 |  |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 0,00 | 0,00 |  |
| 323 | Rashodi za usluge | 0,00 | 0,00 |  |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 0,00 | 0,00 |  |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 0,00 | 0,00 |  |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 0,00 | 0,00 |  |
| **Kapitalni** | **K1207 17 SUFINANCIRANJE OBAVEZNE ŠKOLSKE LEKTIRE**  **U OSNOVNIM I SREDNJIM ŠKOLAMA** | **118,00** | **118,00** | **100,00%** |
| Korisnik | TRGOVAČKA I KOMERCIJALNA ŠKOLA DAVOR MILAS  OSIJEK | 118,00 | 118,00 | 100,00% |
| Funk. klas. | 0912 Osnovno obrazovanje | 118,00 | 118,00 | 100,00% |
|  | 11 OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN | 118,00 | 118,00 | 100,00% |
| Izvor financ. | 111 OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN | 118,00 | 118,00 | 100,00% |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 118,00 | 118,00 | 100,00% |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 118,00 | 118,00 | 100,00% |
| 424 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 118,00 | 118,00 | 100,00% |
| 4241 | Knjige | 118,00 | 118,00 | 100,00% |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tekući** | **T1207 20 SHEMA - VOĆE, POVRĆE I MLIJEKO** | **2.286,00** | **1.930,56** | 84,45% |
| Korisnik | TRGOVAČKA I KOMERCIJALNA ŠKOLA DAVOR4 MILAS OSIJEK | 2.286,00 | 1.930,56 | 84,45% |
| Funk. klas. | 0912 Osnovno obrazovanje | 2.286,00 | 1.930,56 | 84,45% |
|  | 52 POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI | 2.286,00 | 1.930,56 | 84,45% |
| Izvor financ. | 5212 POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - SHEMA VOĆE. POVRĆE I MLIJEKO | 2.286,00 | 1.930,56 | 84,45% |
| 3 | Rashodi poslovanja | 2.286,00 | 1.930,56 | 84,45% |
| 32 | Materijalni rashodi | 2.286,00 | 1.930,56 | 84,45% |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 2.286,00 | 1.930,56 | 84,45% |
| 3222 | Materijal i sirovine | 2.286,00 | 1.930,56 | 84,45% |
| **Program** | **7007 FINANCIRANJE SREDNJEG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU** | **102.700,00** | **48.132,62** | **46,87%** |
| **Kapitalni** | **K7007 08 IZGRADNJA, REKONSTRUKCIJA I OPREMANJE OBJEKATA SREDNJEG ŠKOLSTVA** | **2.654,00** | **1.723,55** | **64,94%** |
| Korisnik | TRGOVAČKA I KOMERCIJALNA ŠKOLA DAVOR MILAS OSIJEK | 2.654,00 | 1.723,55 | 64,94% |
| Funk. klas. | 0922 Više srednjoškolsko obrazovanje | 2.654,00 | 1.723,55 | 64,94% |
|  | 46 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA | 2.654,00 | 1.723,55 | 64,94% |
| Izvor financ. | 462 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA  - SREDNJE ŠKOLSTVO | 2.654,00 | 1.723,55 | 64,94% |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 2.654,00 | 1.723,55 | 64,94% |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 2.654,00 | 1.723,55 | 64,94% |
| 422 | Postrojenja i oprema | 2.654,00 | 1.723,55 | 64,94% |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 2.654,00 | 1.723,55 | 64,94% |
| 4222 | Komunikacijska oprema | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| **Aktivnost** | **A7007 05 FINANCIRANJE OPĆIH TROŠKOVA SREDNJEG**  **ŠKOLSTVA** | **18.520,00** | **15.960,57** | **86,18%** |
| Korisnik | TRGOVAČKA I KOMERCIJALNA ŠKOLA DAVOR MILAS OSIJEK | 18.520,00 | 15.960,57 | 86,18% |
| Funk. klas. | 0922 Više srednjoškolsko obrazovanje | 18.520,00 | 15.960,57 | 86,18% |
|  | 46 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA | 18.520,00 | 15.960,57 | 86,18% |
| Izvor financ. | 462 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA  - SREDNJE ŠKOLSTVO | 18.520,00 | 15.960,57 | 86,18% |
| 3 | Rashodi poslovanja | 18.520,00 | 15.960,57 | 86,18% |
| 32 | Materijalni rashodi | 18.520,00 | 15.960,57 | 86,18% |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 3.467,00 | 2.776,22 | 80,08% |
| 3211 | Službena putovanja | 3.467,00 | 2.776,22 | 80,08% |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 6.779,00 | 6.243,46 | 92,10% |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 5.043,00 | 5.640,30 | 111,84% |
| 3224 | Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje | 1.736,00 | 603,16 | 34,74% |
| 323 | Rashodi za usluge | 8.010,00 | 6.940,89 | 86,65% |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 2.919,00 | 2.837,26 | 97,20% |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 1.725,00 | 1.710,10 | 99,14% |
| 3234 | Komunalne usluge | 2.488,00 | 1.589,05 | 63,87% |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
| 3239 | Ostale usluge | 878,00 | 844,48 | 91,63% |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 264,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 264,00 | 0,00 | 0,00% |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Aktivnost** | **A7007 06 FINANCIRANJE STVARNIH TROŠKOVA SREDNJEG ŠKOLSTVA** | **138.119,00** | **60.967,29** | **44,14%** |
| Korisnik | TRGOVAČKA I KOMERCIJALNA ŠKOLA DAVOR MILAS OSIJEK | 138.119,00 | 60.967,29 | 44,14% |
| Funk. klas. | 0922 Više srednjoškolsko obrazovanje | 138.119,00 | 60.967,29 | 44,14% |
|  | 46 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA | 138.119,00 | 60.967,29 | 44,14% |
| Izvor financ. | 462 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA  - SREDNJE ŠKOLSTVO | 138.119,00 | 60.967,29 | 44,14% |
| 3 | Rashodi poslovanja | 138.119,00 | 60.967,29 | 44,14% |
| 32 | Materijalni rashodi | 138.119,00 | 60.967,29 | 44,14% |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 34.507,00 | 16.226,87 | 47,02% |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 34.507,00 | 16.226,87 | 47,02% |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 73.661,00 | 30.518,18 | 41,43% |
| 3223 | Energija | 73.661,00 | 30.518,18 | 41,43% |
| 323 | Rashodi za usluge | 29.951,00 | 14.222,24 | 47,49% |
| 3232 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 7.389,00 | 2.928,28 | 39,63% |
| 3234 | Komunalne usluge | 7.963,00 | 4.391,82 | 55,15% |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 11.945,00 | 6.902,14 | 57,78% |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 2.654,00 | 0,00 | 0,00% |
|  |  |  |  |  |
| **Aktivnost** | **A7007 07 SMJEŠTAJ I PREHRANA UČENIKA U UČENIČKIM DOMOVIMA** | **151.344,00** | 128.758,26 | **85,08%** |
| Korisnik | TRGOVAČKA I KOMERCIJALNA ŠKOLA DAVOR MILAS OSIJEK | 151.344,00 | 128.758,26 | 85,08% |
| Funk. klas. | 0922 Više srednjoškolsko obrazovanje | 151.344,00 | 128.758,26 | 85,08% |
|  | 46 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA | 151.344,00 | 128.758,26 | 85,08% |
| Izvor financ. | 462 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA  - SREDNJE ŠKOLSTVO | 151.344,00 | 128.758,26 | 85,08% |
| 3 | Rashodi poslovanja | 151.344,00 | 128.758,26 | 85,08% |
| 32 | Materijalni rashodi | 151.344,00 | 128.758,26 | 85,08% |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 138.736,00 | 120.235,87 | 86,67% |
| 3221 | Uredski materijal | 11.282,00 | 7.763,30 | 68,81% |
| 3222 | Materijal i sirovine | 112.854,00 | 99.982,10 | 88,59% |
| 3223 | Energija | 11.282,00 | 10.712,78 | 94,95% |
| 3224 | Materijal za tekuć. investic. održavanje | 3.318,00 | 1.777,69 | 53,58% |
| 323 | Rashodi za usluge | 12.608,00 | 8.522,39 | 67,60% |
| 3232 | Usluge tekuć. Iiinvesticijskog održavanja | 5.972,00 | 2.212,78 | 37,05% |
| 3234 | Komunalne usluge | 6.636,00 | 6.309,61 | 95,08% |
|  |  |  |  |  |
| **Program** | **7011 FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA** | **1.998.157,00** | **738.007,69** | **36,94%** |
| Aktivnost | A7011 02 VLASTITI PRIHODI - SREDNJE ŠKOLSTVO | 1.998.157,00 | 845.050,20 | 36,94% |
| Korisnik | TRGOVAČKA I KOMERCIJALNA ŠKOLA DAVOR MILAS OSIJEK | 1.998.157,00 | 845.050,20 | 36,94% |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Funk. klas. | 0922 Više srednjoškolsko obrazovanje | 1.998.157,00 | 845.050,20 | 36,94% |
|  | 32 VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI | 499.562,00 | 188.695,51 | 37,78% |
| **Izvor financ.** | **3210 VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI** | **499.562,00** | **188.695,51** | **37,78%** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 481.299,00 | 186.289,37 | 38,71% |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 13.650,00 | 3.587,20 | 26,28% |
| 311 | Plaće (Bruto) | 10.000,00 | 685,80 | 6,85% |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 10.000,00 | 685,80 | 6,85% |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 2.000,00 | 2.850,00 | 142,50% |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 2.000,00 | 2.850,00 | 142,50% |
| 313 | Doprinosi na plaću | 1.650,00 | 51,40 | 3,12% |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 1.650,00 | 51,40 | 3,12% |
| 32 | Materijalni rashodi | 459.449,00 | 180.463,52 | 39,28% |
| 321 | Naknada troškova zaposlenima | 7.500,00 | 6.076,40 | 81,02% |
| 3211 | Službena putovanja | 5.300,00 | 5.511,40 | 103,99% |
| 3213 | Stručno usavršavanje zaposlenika | 2.200,00 | 565,00 | 16,59% |
| 322 | Rashodi za materijal i energiju | 363.079,00 | 138.514,06 | 38,15% |
| 3221 | Uredski materijal | 17.500,00 | 2.022,33 | 11,56% |
| 3222 | Materijal i sirovine | 321.545,00 | 125.980,89 | 39,18% |
| 3223 | Energija | 10.664,00 | 2.328,50 | 21,83% |
| 3224 | Materijal za tekuć. I investic. održavanje | 6.700,00 | 2.218,64 | 33,12% |
| 3225 | Sitni inventar | 3.250,00 | 2.412,09 | 74,22% |
| 3227 | Službena i radna odjeća | 3.420,00 | 581,81 | 17,02% |
| 323 | Rashodi za usluge | 73.770,00 | 22.127,65 | 30,00% |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 5.650,00 | 534,74 | 9,46% |
| 3232 | Usluge tekuć. I investic. održavanja | 37.420,00 | 3.944,58 | 10,54% |
| 3233 | Usluge promidbže i informiranja | 1.550,00 | 1.212,19 | 78,20% |
| 3234 | Komunalne usluge | 16.800,00 | 5.414,42 | 32,23% |
| 3235 | Zakupnine i najamnine | 1.150,00 | 465.44 | 40,44% |
| 3236 | Zdravstvene i veterinrske usluge | 900,00 | 793,07 | 88,12% |
| 3237 | Intelektualne usluge | 800,00 | 1.376,43 | 172,06% |
| 3239 | Ostale usluge | 9.500,00 | 4.686,78 | 49,33% |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 15.100,00 | 13.715,41 | 90,83% |
| 3292 | Premije osiguranja | 6.400,00 | 300,62 | 4,69% |
| 3293 | Reprezentacija | 4.800,00 | 10.137,07 | 211,19% |
| 3294 | Članarine | 200,00 | 124,82 | 62,00% |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 500,00 | 564,00 | 112,80% |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 3.200,00 | 2.588,90 | 80,88% |
| 34 | Financijski rashodi | 7.000,00 | 4.185,19 | 39,11% |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 7.000,00 | 4.185,19 | 39,11% |
| 3431 | Usluge platnog prometa | 7.000,00 | 4.185,19 | 39,11% |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima | 1.200,00 | 0,00 | 0,00% |
| 372 | Ostale naknade građanima i kućanstvima | 1.200,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3722 | Naknade građanima i kućanstvima u naravi | 1.200,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 18.263,00 | 2.406,14 | 13,18% |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 18.263,00 | 2.406,14 | 13,18% |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 422 | Postrojenja i oprema | 15.263,00 | 1.842,64 | 12,07% |
| 4221 | Uredska oprema i namještaj | 10.618,00 | 840,90 | 7,92% |
| 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 1.327,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4225 | Instrumenti, uređaji i strojevi | 1.327,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4227 | Uređaji i strojevi za ostale namjene | 1.991,00 | 1.001,74 | 50,28% |
| 424 | Knjige | 3.000,00 | 308,50 | 10,29% |
| 426 | Ulaganje u računalne programe |  | 255,00 | 0,00 |
| 4262 | Ulaganje u računalne programe | 0,00 | 255,00 | 0,00 |
| **Izvor financ.** | **5410 POMOĆI - KORISNICI** | **1.498.595,00** | **656.354,69** | **43,80%** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 1.498,595 | 656.354,69 | 43,80% |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 1.481.095,00 | 641.760,14 | 43,33% |
| 311 | Plaće (Bruto) | 1.233.195,00 | 528.623,20 | 42,87% |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 1.233,195,00 | 528.623,20 | 42,87% |
| 312 | Ostali rashodi za zaposlene | 40.000,00 | 26.228,96 | 65,57% |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 40.000,00 | 26.228,96 | 65,57% |
| 313 | Doprinosi na plaće | 207.900,00 | 86.907,98 | 41,80% |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 205.500,00 | 86.504,35 | 42.09% |
| 3133 | Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti | 2.400,00 | 403,63 | 16,82% |
| 32 | Materijalni rashodi | 10.000,00 | 8.806,74 | 88,07% |
| 323 | Rashodi za usluge | 1.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3236 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 1.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 9.000,00 | 8.806,74 | 97,85% |
| 3295 | Pristojbe i naknade | 4.904,07 | 904,07 | 22,60% |
| 3296 | Troškovi sudskih postupaka | 5.000,00 | 7.902,67 | 158,05% |
| 34 | Financijski rashodi | 7.000,00 | 5.229,80 | 74,71% |
| 343 | Ostali financijski rashodi | 7.000,00 | 5.229,80 | 74,71% |
| 3433 | Zatezne kamate | 7.000,00 | 5.229,80 | 74,71% |
| 38 | Ostali rashodi | 0,00 | 558,01 | 0,00% |
| 381 | Tekuće donacije | 0,00 | 558,01 | 0,00% |
| 3812 | Tekuće donacije u naravi | 0,00 | 558,01 | 0,00% |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 500,00 | 0,00 | 0,00% |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 500,00 | 0,00 | 0,00% |
| 424 | Knjige | 500,00 | 0,00 | 0,00% |
| 4241 | Knjige | 500,00 | 0,00 | 0,00% |
|  |  |  |  |  |
| **Izvor financ.** | **6210 UGOVORI DONACIJE - KORISNICI** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** |
| 3 | Rashodi poslovanja | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 32 | Materijalni rashodi | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 321 | Naknade troškova zaposlenima | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3211 | Službena putovanja | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 323 | Rashodi za usluge | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3231 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3239 | Ostale usluge | 0,00 | 0,00 | 0,00% |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 3299 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 0,00 | 0,00 | 0,00% |

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU**

Izvještaj o izvršenju financijskog plana prati jesu li se i u kojim iznosima ostvarile planirane pozicije prihoda, primitaka, rashoda, izdataka, viškova i manjkova unutar promatranog razdoblja.

Sadržaj, podnošenje i donošenje izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisani su u čl. 81.- 87. Zakona o proračunu (Nar. Nov., br. 144/21.).

Za proračunske korisnike još uvijek ne postoji propisani obrazac kojim bi se usporedio Financijski plan i Izvršenje, međutim preporuka je takvo izvješće sastaviti po programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te izvorima financiranja sukladno metodologiji po kojoj je izrađen i financijski plan.

U polugodišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana plan prihoda i primitaka te rashoda i izdataka prikazuje se na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina računskog plana), a njihovo ostvarenje/izvršenje na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana).

Polugodišnji izvještaja o izvršenju Financijskog plana za 2023. sadrži prikaz svih prihoda i primitaka i rashoda i izdataka u razdoblju za koje se sastavlja, a prikazuje se kroz:

1. Opći dio (sažetka računa prihoda i rashoda, račun financiranja, preneseni višak)
2. Posebni dio (izvršenje rashoda i izdataka proračunskih korisnika) i
3. Obrazloženje (obrazloženje općeg dijela i posebnog dijela financijskog plana)
4. Posebne izvještaje

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU**

Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Trgovačke i komercijalne škole Davor Milas Osijek za 2023. godinu izrađen je u skladu s odredbama Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21), Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 26/10, 120/13 i 01/20), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20), Zakonu o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj (Narodne novine broj 57/2022) te Podacima za izradu Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Osječko-baranjske županije za 2023. godinu (KLASA: 602-02/23-03/14, URBOJ: 2158-17-02-01/01-23-1.

**OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA ZA RAZDOBLJE 1.1. DO 30.6.2023**.

Trgovačka i komercijalna škola Davor Milas, Osijek, u razdoblju 01. siječnja do 30. lipnja 2023. godine ostvarila je ukupne prihode u iznosu 1.121.537,16 eur, rashodi su izvršeni u iznosu od 1.041.276,33 eur, te je ostvareni višak za navedeno razdoblje u iznosu od 80.360,83 eur. Ukupni prihodi realizirani su na razini 48,72 % u odnosu na planske vrijednosti. Ukupni rashodi realizirani su na razini 45,02 % u odnosu na planirano.

Na dan 31.12.2022. ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu 84.608,52 eur, ali i manjak prihoda od nefinancijske imovine 4.247,69 eur. Odlukom Školskog odbora izvršena je raspodjela rezultata u 2023. godini gdje je manjak prihoda od nefinancijske imovine pokriven viškom prihoda od redovnog poslovanja za 4.247,69 eur.

Iznos nenaplaćenih potraživanja za vlastite prihode na dan 30.06.2023. godine iznosi 47.882,91 eur, a odnosi se na potraživanja za prihode od pruženih usluga i prodaje robe. Za sva potraživanja se pravovremeno poduzimaju mjere naplate.

Stanje obveza na 30.6.2022. iznosi 125.673,22 eur. Od toga nepodmirene dospjele obveze iznose 0,00 eur.

Stanje novčanih sredstava Trgovačka i komercijalna škola Davor Milas, Osijek na žiro-računu Osječko – baranjske županije na dan 30.06.2023. godine iznosi 82.156,14 eur, a na žiro računu Podružnice Školska radionica za praktičnu nastavu 128.261,12 eur.

**OBRAZLOŽENJE ODSTUPANJA (01.01.2022. – 30.6.2022. i 01.01.2023. – 30.6.2023.)**

Na računu 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u 2023. godini iskazan je realizirani iznos pomoći u iznosu 655.093,61 eur odnosno realizirane su na razini 43,73% u odnosu na plan. Unutar ove grupe prihoda evidentirane su promjene na sljedećim računima:

6361 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – povećanje prihoda za 11,89% radi povećanja osnovice za izračun plaća u državnom i javnom sektoru

Na računu 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada iskazan je prihod u iznosu od 103.327,36 eur, što je više u odnosu na prethodnu godinu za 18,74 %.

Račun 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija realizirani su u iznosu 153.832,74 eur što je na razini 114,56 % više u odnosu na prethodnu godinu, odnosno plan je izvršen 114,56%.

Na računu 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovorenih obveza obuhvaćaju prihode od strane osnivača Osječko-baranjske županije. Iznosom od 312.637,00 eur financirani su rashodi za potrebe redovnog poslovanja škole.

31 Rashodi za zaposlene realizirani su u iznosu od 656.354,69 eur što je na razini 43,80% u odnosu na plan proračuna. Račun 31 obuhvaća troškove plaća za redovan rad zaposlenika Škole, isplatu materijalnih prava te isplatu razlike plaće po sudskim presudama za period 12/2015-1/2017.

Materijalni rashodi (račun 32) realizirani su u iznosu 383.690,22 eur odnosno na razini 49,92% u odnosu na tekući plan proračunske godine. Unutar ove grupe rashoda evidentirane najveće povećanje u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na račun 321 – Naknade troškova zaposlenima – povećani troškovi u odnosu na 2022. godinu zbog sudjelovanja profesora na stručnim skupovima,

ispravljanju i sastavljanju pitanja za državnu maturu u Nacionalnom centru za vanjsko vrednovanje obrazovanja, sudjelovanju na raznim edukacijama u cilju stjecanja novih znanja i kompetencija kao i programi mobilnosti u sklopu odobrenog projekta .

329 – povećanje rashoda za 188,00 % u odnosu na 2022. godinu budući je u 2023. isplata pravomoćnih sudskih presuda zaposlenicima radi isplate razlike plaće za razdoblje 12/2015-1/2017 izvršena za posljednjih 19 zaposlenika.

Financijski rashodi na računu 34 povećani su za 112,02 %, u odnosu na prethodno razdoblje.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine na razredu 4 iznose 4.247,69 eur što je u odnosu na prošlu godinu 33,34 %.

# OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA I. REBALANSA FINANCIJSKOG PLANA ZA 2023. GODINU

***TRGOVAČKA I KOMERCIJALNA ŠKOLA DAVOR MILAS OSIJEK***

NAZIV KORISNIKA:

SAŽETAK DJELOKRUGA RADA:

IZVRŠENJE 1.-6.2023.

Trgovačka i komercijalna škola Davor Milas, Osijek je javna ustanova sa sjedištem u Osijeku, Gundulićeva 38.

1. **Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika**

Trgovačka i komercijalna škola Davor Milas, Osijek, je srednja strukovna škola koja nudi srednjoškolsko obrazovanje u području sektora Ekonomija, trgovina i poslovna administracija i to za zanimanja Komercijalist koje je četverogodišnje zanimanje i Prodavač koje je trogodišnje zanimanje. Od strane našeg osnivača, MZO-a prepoznati smo kao škola koje jedina u RH ima potpuno opremljene praktikume za održavanje vježbe iz područja sektora Ekonomija, trgovina i poslovna administracija ali i drugih sektora s naglaskom na suvremene IT tehnologije i web dizajn. Škola je bila uključena i u eksperimentalni program Prodavač prema modelu dualnog obrazovanja.

Škola nastoji povezati sadržaje općeobrazovnih nastavnih predmeta te stručno-teorijskih nastavnih predmeta. Nastava se odvija u petodnevnom radnom tjednu, a iznimno se nastava održava i subotom. Nastava se odvija u A i B smjeni koje se izmjenjuju. Nastava (redovna, izborna, dopunska, dodatna i fakultativna) se izvodi prema nastavnim planovima i programima, koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja, Godišnjim izvedbenim kurikulumima koje je donijelo MZO, Godišnjem planu i programu rada Škole, te Školskom kurikulumu za školsku godinu 2022./2023.

Škola broji 236 učenika i ima 12 razrednih odjela. Planiramo da se i sljedeće školske godine 2023./2024. nastava odvija u 12 razrednih odjela te da se broj učenika neće smanjiti budući da je ove godine upisano 22 učenika više nego prošle godine.

Škola u svom sastavu ima učenički dom kapaciteta 181 učenik koji je popunjen. Osim toga druga je podružnica i Radionica za praktičnu nastavu koja posluje kao samoposluga otvorenog tipa.

1. **Obrazloženje programa rada školske ustanove**

Redovni program odgoja i obrazovanja financira se po modelu propisanom od strane nadležnog Ministarstva i Županije kao osnivača Škole, kao i iz vlastitih sredstava od prihoda Radionice za praktičnu nastavu koja posluje kao samoposluga. Sredstva, kako vlastita tako i županijska odnosno MZO-a koriste se za kontinuirano ulaganje u podizanje materijalnog standarda u opremanju prostora u kojima se izvodi nastava, nabavci suvremene opreme, redovito stručno usavršavanje nastavnika, ostvarivanje brojnih suradnji s kulturnim i drugim ustanovama, institucijama i udrugama, organiziranje mnoštva različitih aktivnosti i projekata u kojima učenici rado i masovno sudjeluju pod mentorstvom svojih profesora, stalno praćenje suvremenih trendova i inovacija u području Trgovine, IT tehnologija, kulturne baštine i očuvanja domoljublja i sjećanja na Domovinski rat (ime škole). Sve se to spoznaje uključuju u nastavu i njezino kvalitetnije održavanje kao i odgoj učenika za vještine suvremenog doba. Kako nemamo vlastitu sportsku dvoranu dio sredstava koristi se za plaćanje korištenja dvorane Zrinjevac u jesenskom i zimskom razdoblju. Prihodi od uplata učenika za smještaj u Domu koriste se za povećanje standarda kvalitete življenja i boravka u Domu učenika i prehranu.

Prioritet Škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što ostvarujemo:

- Stalnim usavršavanjem nastavnika (stručna predavanja, aktivi, stručni skupovi, seminari) i uzastopnim podizanjem standarda nastavnoga procesa na višu razinu;

* Poticanjem učenika na izražavanje kreativnosti, talenta i sposobnosti kroz uključivanje u izvannastavne aktivnosti, dodatne aktivnosti, natjecanja te druge školske projekte;
* Organiziranjem zajedničkih aktivnosti učenika i nastavnika tijekom izvannastavnih, izvanškolskih aktivnosti i projekata te organiziranom terenskom nastavom kojom učenici upoznaju mogućnosti i lokalne zajednice i kulturnu baštinu, ali i kulturu, umjetnost i običaje drugih zemalja;
* Poticanjem razvoja pozitivnih vrijednosti kroz volonterski rad (već šest godina djeluje naš Volonterski klub TRGOS) i razne humanitarne akcije te natjecateljskog duha kroz priznanja i nagrade najuspješnijima;
* Poticanjem poduzetničkog duga učenika kroz motiviranje za rad u raznovrsnim radionicama i klubovima
* u školi djeluje i Debatni klub
* Škola je svake godine domaćin međužupanijskog natjecanja u disciplinama Komercijalist i Prodavač

Pregled financijskih sredstava po programima:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| R.br. | **Naziv programa** | **Plan za 2023.** | **Izvršenje 1.-6.2023.** | **Indeks (Izvršenje/Plan)** |
| 1. | 1207 RAZVOJ ODGOJNO-OBRAZOVNOG SUSTAVA | **4.404,00** | 2.988,56 | 68,08% |
| 2. | 7007 FINANCIRANJE SREDNJEG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU | **310.637,00** | 207.409,67 | 66,77% |
| 3. | 7011 FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN  ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA | **1.987.472,00** | 830.878,10 | 41,81% |
|  | **Sveukupno** | **2.302.513,00** | **1.041.276,33** | 45,23% |

NAZIV PROGRAMA:

OPIS PROGRAMA, OPĆI I POSEBNI CILJEVI:

ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:

**1207 RAZVOJ ODGOJNO-OBRAZOVNOG SUSTAVA**

Sufinanciranjem obvezne školske lektire od strane Osnivača, cilj je pridonijeti boljoj opremljenosti školskih knjižnica dovoljnim brojem primjeraka školske lektire i stručne literature u svrhu kvalitetnije realizacije obrazovnih programa.

Mjerom školska shema voća, povrća i mlijeka, učenicima je od strane Osnivača osigurano svježe voće najmanje jednom tjedno.

Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Narodne novine broj 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19,

64/20, 151/22)

Zakon o ustanovama (Narodne novine broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22) Zakon o proračunu (Narodne novine 144/21), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 26/10, 120/13 i 001/20), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i

računskom planu (Narodne novine broj 124/14, 115/15, 87/16, 003/18, 126/19 i 108/20), Zakon o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine broj 111/18, 83/23)

IZVRŠENJE 1.-6.2023.:

OBRAZLOŽENJ E IZVRŠENJA PROGRAMA:

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:

Podaci za izradu Odluke o izmjenama i dopunama Proračuna Osječko-baranjske županije za 2023. godinu

Zakon o uspostavi institucionalnog okvira za korištenje strukturnih instrumenata Europske unije u Republici Hrvatskoj (Narodne novine broj 78/12, 143/13, 157/13).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| R.b  r. | **Naziv aktivnosti/projekta** | **Plan za 2023.** | **Izvršenje 1.-6.2023.** | **Indeks (Izvršenje/Pla n)** |
| 1. | A1207 04 ORGANIZACIJA I IZVOĐENJE NATJECANJA I SMOTRI | 2.000,00 | 940,00 | 47,00% |
| 2. | K1207 17 SUFINANCIRANJE OBAVEZNE ŠKOLSKE LEKTIRE U OSNOVNIM I SREDNJIM ŠKOLAMA | 118,00 | 118,00 | 100,00% |
| 3. | T1207 20 SHEMA - VOĆE, POVRĆE I MLIJEKO | 2.286,00 | 1.930,56 | 84,45% |
|  | **1207 RAZVOJ ODGOJNO-OBRAZOVNOG SUSTAVA** | **4.404,00** | **2.288,56** | 67,86% |

Program 1207 – Razvoj odgojno-obrazovnog sustava ostvaren je u iznosu od 4.404,00 eura ili 67,86 % u odnosu na godišnji plan

Aktivnosti i projekti izvršeni su u skladu sa planiranom dinamikom.

Aktivnost A1207 04 ORGANIZACIJA I IZVOĐENJE DOMIJADE izvršena je u cijelosti.

Aktivnost T1207 20 SHEMA - VOĆE, POVRĆE I MLIJEKO izvršava se u skladu s planiranom dinamikom projekta.

Aktivnosti K1207 17 SUFINANCIRANJE OBVEZNE ŠKOLSKE LEKTIRE U OSNOVNIM I SREDNJIM

ŠKOLAMA izvršena je u cijelosti, odnosno 100,00 %.

Realizacijom programa ostvareni su planirani ciljevi: poticanje učenika na razvoj i unapređenje osobnih znanja, vještina, sposobnosti i kreativnosti, redovito održavanje književnih večeri u čitateljskom klubu škole te je učenicima osigurano svježe voće.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj uspješnosti | Polazna vrijednost | Ciljana vrijednost 2023. | Ostvarena vrijednost 1.-6.2023.. |
| Broj učenika škole uključenih u županijska i državna natjecanja | 33 | 33 | 33 |
| Broj učenika koji sudjeluju u čitateljskom  klubu škole | 0 | 0 | 0 |
| Broj učenika kojima je osigurano voće | 417 | 417 | 417 |

NAZIV PROGRAMA:

OPIS PROGRAMA, OPĆI I POSEBNI CILJEVI:

**7007 FINANCIRANJE SREDNJEG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU**

Srednjoškolski odgoj i obrazovanje učenika koje se ostvaruje kroz:

-poticanje i unapređivanje cjelovitog razvoja učenika u skladu s njegovim potrebama, sposobnostima i sklonostima,

-poticanje za sudjelovanje na sportskim aktivnostima, uključivanje kroz natjecanja na školskoj razini, županijskoj i državnoj razini,

-stručno usavršavanje nastavnika, sudjelovanje u radu stručnih vijeća i različitih povjerenstava, broj nastavnika koji napreduju u zvanja,

-organiziranje zajedničkih aktivnosti učenika i nastavnika,

-uključivanje učenika u različite oblike rada i aktivnosti kojima se promiče i ostvaruje kreativnost, poduzetnost i inicijativnost.

Cilj programa:

-osiguravanje uvjeta za izvođenje obveznog programa na propisanoj razini te njegovo obuhvaćanje sadržajima po mjeri učenika.

-trajna i ujednačena kvaliteta komuniciranja i razmjena podataka između škole i Upravnog odjela te daljnja razrada kriterija i mjerila decentraliziranog financiranja radi postizanja što racionalnijeg i ekonomičnijeg financiranja škole.

-stvaranje kvalitetnih uvjeta za rad škole vodeći brigu o ravnomjernom razvoju koji će omogućiti izvođenje suvremene nastave te poboljšati standard postojeće školske zgrade i opreme.

Samo stalnim unapređenjem nastave možemo računati na ostvarenje postavljenih odgojno-obrazovnih ciljeva, od kojih na prvo mjesto stavljamo poticanje i unapređivanje cjelovitog razvoja učenika u skladu s njegovim potrebama, sposobnostima i sklonostima. Stalnim praćenjem i analizama odgojno-obrazovnog procesa provjeravamo ostvarenost ciljeva postavljenih u školskom kurikulumu. U tome smislu treba gledati i novi razvojni ciklus u okviru kojega bi trebalo zadržati postojeću razinu ostvarenosti planiranog i unaprijediti kvalitetu, osobito tamo gdje je to neophodno.

Učenike se potiče na izražavanje u raznim područjima, na hrvatskom, ali i engleskom i njemačkom jeziku. Širok je spektar izvannastavnih, ali i izvanškolskih aktivnosti čiju afirmaciju i održivost kod učenika također potičemo različitim oblicima podrške. Povećali smo i broj školskih projekata u ovoj godini kako bismo obogatili ponudu unutar našeg školskog kurikuluma. U okviru škole djeluju i sekcije koje njeguju i promiču humanitarne aktivnosti i aktivno građanstvo poput Volonterskog i Debatnog kluba, koje osvješćuju o potrebi poštivanja ljudskih prava i altruizma.

Kroz sredstva programa 7007 Financiranje srednjeg školstva prema minimalnom standardu cilj je financirati sve režijske troškove i troškove održavanja objekta (zgrada škole), usavršavati djelatnike za podizanje kvalitete nastave, osigurati sav potreban uredski materijal, zdravstvene preglede radnika, osigurati redovno izvođenje nastave tjelesne i zdravstvene kulture i sl.

Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Narodne novine , br. 87/08, 86/09, 92/10, 105/11, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 7/17, 68/18, 98/19, 64/20.

ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:

IZVRŠENJE 1.-6.2023.:

Zakona o ustanovama (Narodne novine br. 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19).

Zakon o proračunu (Narodne novine broj 144/21, Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 26/10, 120/13 i 001/20), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine broj 124/14, 115/15, 87/16, 003/18, 126/19 i 108/20), Zakon o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine broj 111/18)

Podaci za izradu Odluke o izmjenama i dopunama Proračuna Osječko-baranjske županije za 2023. godinu

Godišnji plan i program rada za školsku godinu 2022./2023.

Školski kurikulum za školsku godinu 2022./2023.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| R.b  r. | **Naziv aktivnosti/projekta** | **Plan za 2023.** | **Izvršenje 1.-6.2023.** | **Indeks (Izvršenje/Pla n)** |
| 1. | K7007 08 IZGRADNJA, REKONSTRUKCIJA I OPREMANJE OBJEKATA SREDNJEG ŠKOLSTVA | 2.654,00 | 1.723,55 | 64,94% |
| 2. | A7007 05 FINANCIRANJE OPĆIH TROŠKOVA SREDNJEG ŠKOLSTVA | 18.520,00 | 15.960,57 | 86,18% |
| 3. | A7007 06 FINANCIRANJE STVARNIH TROŠKOVA SREDNJEG ŠKOLSTVA | 138.119,00 | 60.967,29 | 44,14% |
| 4. | A7007 07 SMJEŠTAJ I PREHRANA UČENIKA U UČENIČKIM DOMOVIMA | 151.344,00 | 128.758,26 | 85,08% |
|  | **7007 FINANCIRANJE SREDNJEG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU** | **310.637,00** | **207.409,67** | 66,77% |

Program 7007 FINANCIRANJE SREDNJEG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU

ostvaren je u iznosu od 207.409,67 eura ili 66,77 % u odnosu na godišnji plan. Aktivnosti i projekti izvršeni su u skladu sa planiranom dinamikom.

Program K7007 08 IZGRADNJA, REKONSTRUKCIJA I OPREMANJE OBJEKATA SREDNJEG

ŠKOLSTVA ostvaren je u iznosu od 1.723,55 eur ili 64,94% u odnosu na godišnji plan. Realizacijom programa ostvareni su sljedeći ciljevi: osigurani su uvjeti za izvođenje obveznog programa na propisanoj razini te njegovo obuhvaćanje sadržajima po mjeri učenika.

-trajna i ujednačena kvaliteta komuniciranja i razmjena podataka između škole i Upravnog odjela te daljnja razrada kriterija i mjerila decentraliziranog financiranja radi postizanja što racionalnijeg i ekonomičnijeg financiranja škole.

-stvaranje kvalitetnih uvjeta za rad škole vodeći brigu o ravnomjernom razvoju koji će omogućiti izvođenje suvremene nastave te poboljšati standard postojeće školske zgrade i opreme.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Pokazatelj uspješnosti | Polazna vrijednost | Ciljana vrijednost 2023. | Ostvarena vrijednost 1.-6.2023. |
| Stručno usavršavanje djelatnika (broj seminara, simpozija, stručnih skupova) | 12 | 15 | 15 |
| Održavanje školske zgrade u stanju adekvatnom za odgoj i obrazovanje | 1 | 1 | 1 |

OPIS

PROGRAMA, OPĆI I POSEBNI CILJEVI:

NAZIV

PROGRAMA:

POKAZATELJI

USPJEŠNOSTI:

OBRAZLOŽENJ E IZVRŠENJA PROGRAMA:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Broj zaposlenika upućenih na sistematske preglede | 17 | 19 | 19 |  |
|  | Postupno i kontinuirano unaprjeđivanje kvalitete nastave kroz realizaciju naprednijih informatičkih rješenja (kupnju računala) | 0 | 4 | 4 |
|  | | | | | |
| **7011 FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA**  Djelatnost srednjoškolskog odgoja i obrazovanja ostvaruje se u skladu s odredbama Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi podzakonskim aktima (Pravilnicima), Zakona o ustanovama, naputcima savjetnika Agencije za odgoj i obrazovanje, odnosno voditelja Županijskih stručnih vijeća te Upravnog odjela za obrazovanje i mlade Osječko-baranjske županije.  Izvorom financiranja 5410 cilj je osigurati plaće sa svim doprinosima za sve djelatnike škole. Osim toga, osigurani su dodaci u vidu božićnice, regresa, otpremnina, pomoći za dugotrajno bolovanje i ostala propisana materijalna prava.  Kroz izvor 3210 cilj je unaprjeđivati nastavu kroz pokriće materijalnih rashoda. Višak po izvoru 3210 predstavlja sredstva koja je škola ostvarila ranijih godina, a isti će se utrošiti za materijalne rashode i rashode za nabavu nefinancijske imovine.  Cilj je osigurati stručno i kvalitetno nastavno osoblje te ih poticati na daljnje usavršavanje kroz edukacije i cjeloživotno učenje, sudjeluje u radu stručnih vijeća i različitih povjerenstava i poticati napredovanja u zvanja.  Poticat će se različite aktivnosti vezane uz obilježavanje brojnih datuma, sukladno epidemiološkoj situaciji u Republici Hrvatskoj i Osječko-baranjskoj županiji. Osim navedenih projektnih mogućnosti, nastavnike potičemo na potrebu stalnog stručnog usavršavanja. Neke oblike i sami organiziramo u okviru Nastavničkog i stručnih vijeća, a na neke usmjeravamo, | | | | | |

prije svih na one koje organizira i provodi Agencija za odgoj i obrazovanje za koje postoji obveza, te na one koje su u domeni različitih stručnih društava na nacionalnoj razini. Pokazatelje uspješnosti provjeravat ćemo stalnim praćenjem i mjerenjem te rezultatima koje učenici ostvaruju na državnoj i probnoj maturi, na natjecanjima i smotrama, ali i uspješnost njihova upisa na visokoškolske ustanove.

ZAKONSKA OSNOVA ZA UVOĐENJE PROGRAMA:

IZVRŠENJE 1.-6.2023.:

OBRAZLOŽENJ E IZVRŠENJA PROGRAMA GODINU:

*Zakonska osnova za provođenje programa:*

Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (Narodne novine broj 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19,

64/20, 151/22)

Zakon o ustanovama (Narodne novine broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19, 151/22) Zakon o proračunu (Narodne novine 144/21), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 26/10, 120/13 i 01/20), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine broj 124/14, 115/15, 87/16, 003/18, 126/19 i 108/20), Zakon o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine broj 111/18, 83/23)

Podaci za izradu Odluke o izmjenama i dopunama Proračuna Osječko-baranjske županije za 2023. godinu

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **R.b**  **r.** | **Naziv aktivnosti/projekta** | **Plan za 2023.** | **Izvršenje 1.-6.2023.** | **Indeks (Izvršenje/Pla**  **n)** |
| 1. | A7011 02 VLASTITI PRIHODI - SREDNJE ŠKOLSTVO | 1.998.157,00 | 845.050,20 | 42,30% |
| - | 3210 VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI | 499.562,00 | 188.695,51 | 37,78% |
| - | 5410 POMOĆI - KORISNICI | 1.498.595,00 | 656.354,69 | 43,80% |
| - | 6210 UGOVORI DONACIJE - KORISNICI | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
|  | **7011 FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN**  **ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA** | **1.998.157,00** | **845.050,20** | 42,30% |

Program 7011 FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA ostvaren je u

iznosu od 845.050,20 eura ili 42,30 % u odnosu na godišnji plan. Aktivnosti i projekti izvršeni su u skladu sa planiranom dinamikom.

Realizacijom programa ostvareni su sljedeći ciljevi:

-stručno i kvalitetno nastavno osoblje koje se potiče na daljnje usavršavanje kroz edukacije i cjeloživotno učenje, sudjelovanje u radu stručnih vijeća i različitih povjerenstava te napredovanja u zvanja.

-održane su aktivnosti vezane uz obilježavanje brojnih datuma i projektnih mogućnosti, nastavnike potičemo na potrebu stalnog stručnog usavršavanja. Neke oblike i sami organiziramo u okviru Nastavničkog i stručnih vijeća, a na neke usmjeravamo, prije svih na one koje organizira i provodi Agencija za odgoj i obrazovanje za koje postoji obveza, te na one koje su u domeni različitih stručnih društava na nacionalnoj razini.

OBRAZLOŽENJ E IZMJENA I DOPUNA:

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Pokazatelj uspješnosti | Polazna vrijednost | Ciljana vrijednost 2023. | Ostvarena vrijednost 1.-6.2023 |  |
|  | Broj pristupnika koji polažu stručni ispit | 1 | 1 | 1 |
|  | Broj edukacija učitelja i stručnih suradnika | 0 | 14 | 14 |
|  | Broj nastavnika/stručnih suradnika uključenih u projekte | 0 | 8 | 8 |
|  | Broj učenika uključenih projekte | 0 | 20 | 20 |
|  | Broj projekata koje škola provodi | 0 | 3 | 3 |
|  | Postupno i kontinuirano unaprjeđivanje kvalitete nastave kroz realizaciju naprednijih informatičkih rješenja (kupnju računala) | 0 | 4 | 4 |
|  | | | | | |

**POSEBNI IZVJEŠTAJI U POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

Škola nema zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, nije koristila sredstava fondova Europske unije, nema danih zajmovima i potraživanja po danim zajmovima, nema dospjelih obveza i potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

RAVNATELJICA:

Mr.sc. Renata Petrović, prof.