

TRGOVAČKA I KOMERCIJALNA ŠKOLA
„DAVOR MILAS“,
Osijek, Ivana Gundulića 38
OIB: 89468411110
Tel.: 031/202-234

KLASA: 400-01/26-01/02
URBROJ: 2158-49-01-26-1
Osijek, 30. ožujka 2026.

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

1. OPĆI DIO

1.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Rebalans za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
PRIHODI UKUPNO	2.064.786,99	2.530.639,50	2.206.212,07	106,85	87,18
6 PRIHODI POSLOVANJA	2.062.976,99	2.530.639,50	2.206.212,07	106,94	87,18
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE	1.810,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	2.086.719,09	2.530.639,50	2.288.802,43	109,68	90,44
3 RASHODI POSLOVANJA	2.065.813,83	2.517.899,50	2.279.378,34	110,34	90,53
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE	20.905,26	12.740,00	9.424,09	45,08	73,97
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	- 21.932,10	0,00	- 82.590,36	376,57	0,00

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Rebalans za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
8 PRIMICI OD FINANIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 IZDACI ZA FINANIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Rebalans za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
92 UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA*	267.830,05	0,00	-82.590,36		0,00
92 VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	267.830,05	0,00	-82.590,36		0,00

VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT	267.830,05	0,00	-82.590,36		0,00
--	-------------------	-------------	-------------------	--	-------------

Napomena:

* Redak UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA služi kao informacija i ne uzima se u obzir kod uravnoteženja proračuna, već se proračun uravnotežuje retkom VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRITI / RASPOREDITI.

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.2.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Rebalans za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO PRIHODI	2.064.786,99	2.530.639,50	2.206.212,07	106,85	87,18
6	Prihodi poslovanja	2.062.976,99	2.530.639,50	2.206.212,07	106,94	87,18
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.604.906,18	1.940.348,00	1.707.065,83	106,37	87,98
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.604.906,18		1.707.065,83	106,37	
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.604.906,18		1.707.065,83	106,37	
64	Prihodi od imovine	0,00	0,00	0,00		
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	153.425,46	155.352,00	145.151,81	94,61	93,43
652	Prihodi po posebnim propisima	153.425,46		145.151,81	94,61	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	153.425,46		145.151,81	94,61	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	26.645,66	64.262,00	26.017,86	97,60	40,40
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	26.645,66		25.463,37		
6615	Prihodi od pruženih usluga	26.645,66		25.463,37		
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima	0,00		554,49		
6632	Kapitalne donacije	0,00		554,49		
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	304.521,35	370.677,50	327.976,57	107,70	88,48
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	304.521,35		327.976,57	107,70	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	301.271,90		324.736,57	107,79	
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	3.249,45		3.240,00	99,71	
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.810,00	0,00	0,00	0	
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	1.810,00	0,00	0,00	0	
722	Prihodi od prodaje postrojenja i opreme	1.810,00		0,00	0	

7221	Uredska oprema i namještaj	1.810,00		0,00	0	
------	----------------------------	----------	--	------	---	--

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Rebalans za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO RASHODI	2.086.719,09	2.530.639,50	2.288.802,43	109,68	90,44
3	Rashodi poslovanja	2.065.813,83	2.517.899,50	2.279.378,34	110,34	90,53
31	Rashodi za zaposlene	1.632.096,68	1.988.093,00	1.880.084,43	115,19	94,57
311	Plaće (Bruto)	1.345.785,47		1.561.121,36	116,00	
3111	Plaće za redovan rad	1.345.785,47		1.561.121,36	116,00	
312	Ostali rashodi za zaposlene	63.608,73		62.176,26	97,75	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	63.608,73		62.176,26	97,75	
313	Doprinosi na plaće	222.702,48		256.786,81	115,30	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	222.702,48		256.786,81	115,30	
32	Materijalni rashodi	432.548,10	528.158,50	398.379,20	92,10	75,43
321	Naknade troškova zaposlenima	48.929,33		43.861,18	89,64	
3211	Službena putovanja	18.038,47		16.857,98	93,46	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	28.737,36		24.376,24	84,82	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	2.153,50		2.626,96	121,99	
322	Rashodi za materijal i energiju	243.153,82		221.671,35	91,17	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	31.641,15		25.403,59	80,29	
3222	Materijal i sirovine	135.389,72		116.455,22	86,01	
3223	Energija	63.375,11		67.467,03	106,46	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	7.600,52		8.842,06	116,33	
3225	Sitni inventar i autogume	3.538,61		1.888,92	53,38	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	1.608,71		1.614,53	100,36	
323	Rashodi za usluge	123.349,46		116.665,89	94,58	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	13.619,33		9.268,04	68,05	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	42.481,76		27.837,00	65,53	
3233	Usluge promidžbe i informiranja	750,00		690,00	92,00	

3234	Komunalne usluge	28.659,97		36.091,36	125,93	
3235	Zakupnine i najamnine	7.084,98		7.831,77	110,54	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	4.077,35		4.391,90	107,71	
3237	Intelektualne i osobne usluge	12.753,01		10.235,54	80,26	
3238	Računalne usluge	2.100,00		2.100,00	100	
3239	Ostale usluge	11.823,06		18.220,28	154,11	
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	1.670,40		5.066,80	303,33	
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	1.670,40		5.066,80	303,33	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	15.445,09		11.113,98	71,96	
3292	Premije osiguranja	3.777,54		2.091,12	55,36	
3293	Reprezentacija	4.481,45		3.708,27	82,75	
3294	Članarine i norme	355,00		270,00	76,06	
3295	Pristojbe i naknade	2.108,45		2.302,00	109,18	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.722,65		2.742,59	58,07	
34	Financijski rashodi	543,43	500,00	96,71	17,80	19,34
343	Ostali financijski rashodi	543,43		96,71	17,80	
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	543,43		96,71	17,80	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	60,00	500,00	170,00	283,33	34,00
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	60,00		170,00	283,33	
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi	60,00		170,00	283,33	
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	565,62	648,00	648,00	114,56	100
381	Tekuće donacije	565,62		648,00	114,56	
3812	Tekuće donacije u naravi	565,62		648,00	114,56	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	20.905,26	12.740,00	9.424,09	45,08	73,97
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	20.905,26	12.740,00	9.424,09	45,08	73,97
422	Postrojenja i oprema	16.795,33		8.708,26	51,85	
4221	Uredska oprema i namještaj	11.249,84		2.983,22	26,52	

4223	Oprema za održavanje i zaštitu	5.545,49		2.468,57	44,51	
4226	Sportska i glazbena oprema	0,00		554,49		
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00		2.701,98		
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	4.109,93		715,83	17,42	
4241	Knjige	4.109,93		715,83	17,42	

1.2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Plan za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO PRIHODI	2.064.786,99	2.530.639,50	2.206.212,07	106,85	87,18
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	3.015,51	16.802,00	11.900,89	394,66	70,83
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN	3.015,51	16.802,00	11.900,89	394,66	70,83
13	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - DECENTRALIZACIJA - VIŠAK IZ PRETHODNE GODINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	VLASTITI PRIHODI	155.359,46	219.614,00	170.615,18	109,82	77,69
32	VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	155.359,46	219.614,00	170.615,18	109,82	77,69
4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	290.010,58	308.594,00	278.749,68	96,12	90,33
46	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA	290.010,58	308.594,00	278.749,68	96,12	90,33
5	POMOĆI	1.616.401,44	1.985.629,50	1.744.391,83	107,92	87,85
52	POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI	11.495,26	45.281,50	37.326,00	324,71	82,43
54	POMOĆI - KORISNICI	1.604.906,18	1.940.348,00	1.707.065,83	106,37	87,98
6	DONACIJE	0,00	0,00	554,49	0,00	0,00
62	DONACIJE	0,00	0,00	554,49	0,00	0,00

Brojčana oznaka i naziv		Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Plan za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1		2	3	4	5	6
	UKUPNO RASHODI	2.086.719,09	2.530.639,50	2.288.802,43	109,68	90,44
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	3.015,51	16.802,00	16.144,80	535,39	96,09
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN	3.015,51	16.802,00	16.144,80	535,39	96,09
3	VLASTITI PRIHODI	178.353,21	219.614,00	112.975,73	63,34	51,44
32	VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	178.353,21	219.614,00	112.975,73	63,34	51,44
4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	287.353,44	308.594,00	283.240,48	98,57	91,78
46	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA	287.353,44	308.594,00	283.240,48	98,57	91,78

5	POMOĆI	1.617.996,93	1.985.629,50	1.875.886,93	115,94	94,47
52	POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI	14.582,92	45.281,50	34.757,31	238,34	76,76
54	POMOĆI - KORISNICI	1.603.414,01	1.940.348,00	1.841.129,62	114,83	94,89
6	DONACIJE	0,00	0,00	554,49	0,00	0,00
62	DONACIJE	0,00	0,00	554,49	0,00	0,00

1.2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 31.12.2024.	Rebalans za 2025. godinu	Izvršenje 31.12.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
UKUPNO RASHODI	2.086.719,09	2.530.639,50	2.288.802,43	109,68	90,44
09 Obrazovanje	2.086.719,09	2.530.639,50	2.288.802,43	109,68	90,44
091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	14.817,73	56.307,50	45.143,31	304,66	80,17
092 Srednjoškolsko obrazovanje	2.071.220,66	2.472.306,00	2.241.650,32	108,23	90,67
095 Obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju	0,00	850,00	850,00		100,00
096 Dodatne usluge u obrazovanju	680,70	1.176,00	1.158,80	170,24	98,54

PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2024.	Rebalans za 2025. godinu	Ostvarenje / izvršenje 31.12.2025.	Indeks 4 / 2	Indeks 4 / 3
1	2	3	4	5	6
9 Vlastiti izvori	267.830,05	0,00	-82.590,36		
92 Rezultat poslovanja	267.830,05	0,00	-82.590,36		
922 Rezultat - višak/manjak	267.830,05	0,00	-82.590,36		
9221 Višak prihoda i primitaka	267.830,05	0,00	-82.590,36		

Ukupno	267.830,05	0,00	-82.590,36	0	0
--------	------------	------	------------	---	---

2. POSEBNI DIO

2.1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Brojčana oznaka i naziv		Rebalans za 2025. godinu	Izvršenje 31.12.2025.	Indeks 3 / 2
1		2	3	4
UKUPNO :		2.530.639,50	2.288.802,43	90,44
GLAVA 01102	USTANOVE U ŠKOLSTVU	2.530.639,50	2.288.802,43	90,44
Izvor financiranja 1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	16.802,00	16.144,80	96,09
Izvor financiranja 3	VLASTITI PRIHODI	219.614,00	112.975,73	51,44
Izvor financiranja 4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	308.594,00	283.240,48	91,78
Izvor financiranja 5	POMOĆI	1.985.629,50	1.875.886,93	94,47
Izvor financiranja 6	DONACIJE	0,00	554,49	0,00
PROGRAM 1207	RAZVOJ ODGOJNO-OBRAZOVNOG SUSTAVA	58.333,50	47.152,11	80,83
Aktivnost A1207 04	ORGANIZACIJA I IZVOĐENJE NATJECANJA I SMOTRI	776,00	758,80	97,78
Izvor financiranja 11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN	776,00	758,80	97,78
31	Rashodi za zaposlene	466,00	455,72	97,79
3111	Plaće za redovan rad		391,15	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		64,57	
32	Materijalni rashodi	310,00	303,08	97,77
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		10,00	
3237	Intelektualne i osobne usluge		293,08	
3293	Reprezentacija		0,00	
Aktivnost A1207 49	SUFINANCIRANJE AKTIVNOSTI U ODGOJU I OBRAZOVANJU	850,00	850,00	100,00
Izvor financiranja 11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN	850,00	850,00	100,00
32	Materijalni rashodi	850,00	850,00	100,00
3222	Materijal i sirovine		700,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		150,00	

Kapitalni projekt K1207 17	SUFINANCIRANJE OBAVEZNE ŠKOLSKE LEKTIRE U OSNOVNIM I SREDNJIM ŠKOLAMA	240,00	240,00	100,00
Izvor financiranja 11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN	240,00	240,00	100,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	240,00	240,00	100,00
4241	Knjige		240,00	
Tekući projekt T1207 41	SAJAM ZANIMANJA	400,00	400,00	100,00
Izvor financiranja 11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN	400,00	400,00	100,00
32	Materijalni rashodi	400,00	400,00	100,00
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		400,00	
Tekući projekt T1207 31	EU PROJEKTI - UČIMO ZAJEDNO	52.493,00	42.090,42	80,18
Izvor financiranja 11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN	10.786,00	10.146,00	94,07
31	Rashodi za zaposlene	10.600,00	10.000,00	94,34
3111	Plaće za redovan rad		7.200,00	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		2.800,00	
32	Materijalni rashodi	186,00	146,00	78,49
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		146,00	
Izvor financiranja 52	POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI	41.707,00	31.944,42	76,59
31	Rashodi za zaposlene	41.707,00	31.944,42	76,59
3111	Plaće za redovan rad		25.627,83	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		900,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		5.416,59	
32	Materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00
Tekući projekt T1207 20	SHEMA - VOĆE, POVRĆE I MLIJEKO	3.574,50	2.812,89	78,69
Izvor financiranja 52	POMOĆI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN - EU PROJEKTI	3.574,50	2.812,89	78,69
32	Materijalni rashodi	3.574,50	2.812,89	78,69
3222	Materijal i sirovine		2.812,89	
PROGRAM 7007	FINANCIRANJE SREDNJEG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU	312.344,00	286.990,48	91,88

Kapitalni projekt K7007 08	IZGRADNJA, REKONSTRUKCIJA I OPREMANJE OBJEKATA SREDNJEG ŠKOLSTVA	3.000,00	3.000,00	100,00
Izvor financiranja 46	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA	3.000,00	3.000,00	100,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.000,00	3.000,00	100,00
4221	Uredska oprema i namještaj		937,50	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		2.062,50	
Aktivnost A7007 05	FINANCIRANJE OPĆIH TROŠKOVA SREDNJEG ŠKOLSTVA	26.912,00	26.912,00	100,00
Izvor financiranja 46	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA	26.912,00	26.912,00	100,00
32	Materijalni rashodi	26.912,00	26.912,00	100,00
3211	Službena putovanja		6.378,00	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		7.359,86	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		2.724,14	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		3.988,76	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		2.100,00	
3234	Komunalne usluge		3.611,24	
3239	Ostale usluge		150,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		600,00	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	0,00	0,00	0,00
Aktivnost A7007 06	FINANCIRANJE STVARNIH TROŠKOVA SREDNJEG ŠKOLSTVA	131.080,00	105.613,73	80,57
Izvor financiranja 11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI - ŽUPANIJSKI PRORAČUN	3.750,00	3.750,00	100,00
32	Materijalni rashodi	3.750,00	3.750,00	100,00
3223	Energija		3.750,00	
Izvor financiranja 46	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA	127.330,00	101.863,73	80,00
32	Materijalni rashodi	127.330,00	101.863,73	80,00
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		24.230,24	
3223	Energija		48.043,95	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		8.364,80	

3234	Komunalne usluge		8.500,00	
3235	Zakupnine i najamnine		6.792,94	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		3.831,80	
3238	Računalne usluge		2.100,00	
Aktivnost A7007 07	SMJEŠTAJ I PREHRANA UČENIKA U UČENIČKIM DOMOVIMA	151.352,00	151.464,75	100,07
Izvor financiranja 46	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - DECENTRALIZACIJA	151.352,00	151.464,75	100,07
32	Materijalni rashodi	151.352,00	151.464,75	100,07
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		12.361,36	
3222	Materijal i sirovine		110.759,47	
3223	Energija		13.223,24	
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		3.651,68	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		4.500,00	
3234	Komunalne usluge		6.969,00	
PROGRAM 7011	FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA	2.159.962,00	1.954.659,84	90,50
Aktivnost A7011 02	VLASTITI PRIHODI - SREDNJE ŠKOLSTVO	2.159.962,00	1.954.659,84	90,50
Izvor financiranja 32	VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	219.614,00	112.975,73	51,44
31	Rashodi za zaposlene	7.120,00	5.021,67	70,53
3111	Plaće za redovan rad		3.794,17	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		500,00	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		727,50	
32	Materijalni rashodi	204.494,00	102.507,95	50,13
3211	Službena putovanja		10.479,98	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		2.626,96	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		5.672,37	
3222	Materijal i sirovine		2.182,86	
3223	Energija		2.449,84	

3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje		2.466,24	
3225	Sitni inventar i autogume		1.888,92	
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća		1.614,53	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		4.879,28	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		12.872,20	
3233	Usluge promidžbe i informiranja		690,00	
3234	Komunalne usluge		17.011,12	
3235	Zakupnine i najamnine		1.038,83	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		560,10	
3237	Intelektualne i osobne usluge		9.942,46	
3239	Ostale usluge		18.070,28	
3292	Premije osiguranja		2.091,12	
3293	Reprezentacija		3.708,27	
3294	Članarine i norme		270,00	
3295	Pristojbe i naknade		0,00	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		1.992,59	
34	Financijski rashodi	500,00	96,71	19,34
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa		96,71	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	500,00	170,00	34,00
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi		170,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.000,00	5.179,40	73,99
4221	Uredska oprema i namještaj		2.045,72	
4223	Oprema za održavanje i zaštitu		2.468,57	
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene		639,48	
4241	Knjige		25,63	
Izvor financiranja 54	POMOĆI - KORISNICI	1.940.348,00	1.841.129,62	94,89

31	Rashodi za zaposlene	1.928.200,00	1.832.662,62	95,05
3111	Plaće za redovan rad		1.524.108,21	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		57.976,26	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		250.578,15	
32	Materijalni rashodi	9.000,00	7.368,80	81,88
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa		5.066,80	
3295	Pristojbe i naknade		2.302,00	
34	Financijski rashodi	0,00	0,00	0,00
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	648,00	648,00	100,00
3812	Tekuće donacije u naravi		648,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.500,00	450,20	18,01
4241	Knjige		450,20	
Izvor financiranja 62	DONACIJE	0,00	554,49	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	554,49	0,00
4226	Sportska i glazbena oprema		554,49	

OPĆI DIO PRORAČUNA

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

Zakon o proračunu (Narodne novine 144/21.) članak 86., stavak 3., za proračunske korisnike propisuje obvezu izrade Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za prethodnu, kao i upućivanje na donošenje upravljačkom tijelu do 31. ožujka. Sadržaj i izgled Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana, propisan je člancima 30-52. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine 85/23.).

U godišnjem 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).

Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana za 2025. sadrži prikaz svih prihoda i primitaka i rashoda i izdataka u razdoblju za koje se sastavlja, a prikazuje se kroz:

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

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU

Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Trgovačke i komercijalne škole Davor Milas Osijek za 2025. godinu izrađen je u skladu s odredbama Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21), Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 120/13, 01/20 i 4/24), te Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 122/25), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20, 144/21, 158/23, Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine broj 154/24), Zakona o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine broj 111/18 i 144/21), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještavanju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine broj 85/23), te Podacima za izradu Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Osječko-baranjske županije za 2025. godinu.

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA ZA RAZDOBLJE 1.1. DO 31.12.2025.

Trgovačka i komercijalna škola „Davor Milas“, Osijek, u razdoblju 01. siječnja do 31. prosinca 2025. godine ostvarila je ukupne prihode u iznosu 2.206.212,07 eur, rashodi su izvršeni u iznosu od 2.288.802,43 eur, te je ostvareni manjak za navedeno razdoblje u iznosu od 82.590,36 eur. Ukupni prihodi realizirani su na razini 87,18 % u odnosu na planske vrijednosti. Ukupni rashodi realizirani su na razini 90,44 % u odnosu na planirano.

Na dan 31. prosinca 2025. ostvaren je manjak prihoda poslovanja u iznosu 73.166,27 eur, ali i manjak prihoda od nefinancijske imovine 9.424,09 eur. Odlukom Školskog odbora izvršena je

raspodjela rezultata u 2025. godini gdje je manjak prihoda od poslovanja i manjak prihoda od nefinancijske imovine pokriven viškom prihoda od redovnog poslovanja.

Iznos nenaplaćenih potraživanja za vlastite prihode na dan 31. prosinca 2025. godine iznosi 11.120,54 eur, a odnosi se na potraživanja za prihode od pruženih usluga. Za sva potraživanja se pravovremeno poduzimaju mjere naplate.

Stanje obveza na 31. prosinca 2025. iznosi 172.025,59 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 31. prosinca 2025. godine iznosi 242.646,30 eur.

OBRAZLOŽENJE Odstupanja (01.01.2025. – 31.12.2025.)

Na računu 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u 2025. godini iskazan je realizirani iznos pomoći u iznosu 1.707.065,83 eur odnosno realizirane su na razini 106,4 % u odnosu na plan. Unutar ove grupe prihoda evidentirane su promjene na sljedećim računima:

Na računu 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada iskazan je prihod u iznosu od 145.151,81 eur, što iznosi 94,61 % od plana.

Račun 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija realizirani su u iznosu 26.017,86 eur što je na razini 40,49 % od planiranih iznosa.

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 327.976,57 eur financirani su rashodi za potrebe redovnog poslovanja škole, što iznosi 107,7% od plana.

31 Rashodi za zaposlene realizirani su u iznosu od 1.880.084,43 eur što je na razini 115,2 % u odnosu na plan proračuna. Račun 31 obuhvaća troškove plaća za redovan rad zaposlenika Škole, isplatu materijalnih prava.

Materijalni rashodi (račun 32) realizirani su u iznosu 398.379,20 eur odnosno na razini 64,60 % u odnosu na tekući plan proračunske godine.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine na razredu 4 iznose 9.424,09 eur što je u odnosu na plan realizirano za 45,10 %.

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU**

NAZIV
KORISNIKA:

SAŽETAK
DJELOKRUGA
RADA:

TRGOVAČKA I KOMERCIJALNA ŠKOLA „DAVOR MILAS“ OSIJEK

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

Trgovačka i komercijalna škola „Davor Milas“, Osijek javna je ustanova sa sjedištem u Osijeku, ulica Ivana Gundulića 38.

U sastavu Škole nalaze se dvije podružnice i to:

1. Školska radionica za praktičnu nastavu
2. Dom učenika

Zgrada Školske radionice za praktičnu nastavu nalazi se u Ulici Stjepana Radića 19 a, a sastoji se od podrumskog prostora, prizemlje, prvog i drugog kata ukupne površine 1854,97 m². U prizemlju se do 31.8.2024. nalazila naša samoposluga u kojoj se obavljala praktična nastava / trgovačka praksa za zanimanje prodavač. Trenutno je navedeni prostor u procesu davanja u zakup., te je planirano da zakupoprimeci nakon otvaranja prodavaonice nastave primati naše učenike na trgovačku praksu.

Na drugom katu nalaze se:

- učionica u kojoj se odvijaju vježbe, opremljena s 10 računala spojenih na Internet, projektorom i pisačem te
- praktikum za učenje temeljeno na radu - za vježbe strukovnih predmeta, koji je opremljen vitrinama, regalima, policama, ambalažom proizvoda i blagajnom koja očitava bar kod s proizvoda, u kojima se simulira poslovanje prodavaonice te uredima računovodstvenih djelatnika
- uredski prostori voditelja podružnice - voditelja računovodstva, računovodstvene referentice i arhiv škole.

Podružnica Dom učenika nalazi se na lokaciji Škole odnosno u ulici I. Gundulića 38., smještajnog kapaciteta za 181 učenika. Učenici pohađaju različite škole s područja grada Osijeka.

Nastava je organizirana u dvije zgrade, u Gundulićevoj ulici 38 i Ulici Stjepana Radića 19., u petodnevnom radnom tjednu, a Dom učenika radi svih sedam dana u tjednu, 24 sata dnevno.

Trgovačku i komercijalnu školu Davor Milas pohađa 235 učenika razvrstanih u 14 razrednih odjela. U razrednim odjelima učenici se obrazuju u tri obrazovna programa to za zanimanja komercijalist u četverogodišnjem trajanju, prodavač i prodavač prema dualnom modelu obrazovanja u trogodišnjem trajanju te administrator za djecu s teškoćama u razvoju, u trogodišnjem trajanju.

Redovna, izborna, dodatna i dopunska nastava izvodi se prema nastavnim planovima i programima koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja, Godišnjem planu i programu rada škole te Školskom kurikulumu za školsku godinu 2025./2026.

U neposrednom radu s učenicima sudjeluje 30 nastavnika i tri stručna suradnika, te 7 odgajatelja u Domu učenika.

Školski prostor je u prilično skučen, ali veći nedostatak je nedostatak dvorane, pa se nastava TZK-a i svih športskih aktivnosti održava na Srednjoškolskom igralištu i Športskoj dvorani „Zrinjevac“.

IZVRŠENJE
1.-12.2025.

Cilj škole je odgajati i obrazovati učenike u skladu s vrijednostima koje izviru iz evropske i ponajprije nacionalne tradicije, interkulturalnih zahtjeva i ljudskih prava te osposobljavati učenike za život i rad u nestabilnom i promjenjivom društvenom okružju u skladu sa suvremenim znanstvenim spoznajama, moralno etičkim načelima i suvremenim informacijsko-komunikacijskim tehnologijama.

Pregled financijskih sredstava po programima:

R.br.	Naziv programa	Plan za 2025.	Izvršenje 1.-12.2025	Indeks (Izvršenje/Plan)
1.	1207 RAZVOJ ODGOJNO-OBRAZOVNOG SUSTAVA	58.333,50	47.152,11	80,83%
2.	7007 FINANCIRANJE SREDNJEG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU	312.344,00	286.990,48	91,88%
3.	7011 FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA	2.159.962,00	1.954.659,84	90,50%
	Sveukupno	2.530.639,50	2.288.802,43	90,44%

NAZIV
PROGRAMA:

1207 RAZVOJ ODGOJNO-OBRAZOVNOG SUSTAVA

OPIS
PROGRAMA,
OPĆI I
POSEBNI
CILJEVI:

Učenici naše škole sudjelovali su na školskom, međužupanijskom i državnom natjecanju Worldskills u dvije discipline: Prodajne vještine i Poduzetništvo.

Tim iz discipline Poduzetništvo sudjelovao je na Državnom natjecanju i osvojio šesto mjest. Osim na Worldskills natjecanju učenika strukovnih škola, učenici su sudjelovali na natjecanju Lidrano, Mreža čitanja itd. Učenici su predstavili našu školu na Sajmu učeničkih zadruga u Donjem Miholjcu.

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 ili voćni sokovi najmanje jednom tjedno. Korisnici su učenici naše škole, ali i učenici-korisnici Doma učenika.

U našoj školi su u sklopu projekta „Učimo zajedno 8“ sufinancirana 4 pomoćnika u nastavi, za 4 učenika s teškoćama u razvoju, svi u razrednima koji se školuju za kvalifikaciju Administrator.

Učenici naše škole su, u organizaciji Osječko-baranjske županije, prisustvovali Sajmu zanimanja, s ciljem upoznavanja s mogućnostima zapošljavanja ili nastavnika obrazovanja na sveučilištu J.J. Strossmayer.

ZAKONSKA
OSNOVA ZA
UVOĐENJE
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 i 64/20, 151/22, 156/23), Zakon o ustanovama (Narodne novine broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08 i 127/19, 151/22), Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21), Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 120/13, 01/20 i 4/24), te Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 122/25), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20, 144/21, 158/23, Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine broj 154/24), Zakona o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine broj 111/18 i 144/21), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještavanju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine broj 85/23), te Podacima za izradu godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Osječko-baranjske županije za 2025. Godinu

IZVRŠENJE
1.-12.2025.:

R. br.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan za 2025.	Izvršenje 1.-12.2025.	Indeks (Izvršenje/Plan)
1.	A1207 04 ORGANIZACIJA I IZVOĐENJE NATJECANJA I SMOTRI	776,00	758,80	97,78%
2.	K1207 17 SUFINANCIRANJE OBAVEZNE ŠKOLSKE LEKTIRE U OSNOVNIM I SREDNJIM ŠKOLAMA	240,00	240,00	100,00%
3.	T1207 20 SHEMA - VOĆE, POVRĆE I MLIJEKO	3.574,50	2.812,89	78,69%

OBRAZLOŽE
NJE
IZVRŠENJA
PROGRAMA:

POKAZATEL
JI
USPJEŠNOST
I:

NAZIV
PROGRAMA:

OPIS
PROGRAMA,
OPĆI I
POSEBNI
CILJEVI:

	T1207 31 EU PROJEKT-UČIMO ZAJEDNO	52.493,00	42.090,42	80,18
5.	T1207 41 SAJAM ZANIMANJA	400,00	400,00	100,00
6.	A1207 49 SUFINANCIRANJE AKTIVNOSTI U ODGOJU I OBRAZOVANJU	850,00	850,00	100,00
	1207 RAZVOJ ODGOJNO-OBRAZOVNOG SUSTAVA	58.333,50	47.152,11	80,83 %

Program 1207 – Razvoj odgojno-obrazovnog sustava ostvaren je u iznosu od 47.152,11 eura ili 80,83 % u odnosu na godišnji plan.

Aktivnosti i projekti izvršeni su u skladu sa planiranom dinamikom.

Aktivnost A1207 04 Organizacija i izvođenje natjecanja i smotri – domijada, izvršena je u cijelosti.

Aktivnosti K1207 17 Sufinanciranje obavezne školske lektire u osnovnim i srednjim školama izvršena je 100%.

Aktivnost T1207 20 Shema – voće, povrće i mlijeko, izvršena je u skladu s planiranom dinamikom projekta.

Aktivnost T1207 31 EU projekt-učimo zajedno izvršeno je u skladu s planiranom dinamikom projekta.

Aktivnost T1207 41 Sajam zanimanja izvršeno je u cijelosti.

Aktivnost A1207 49 Sufinanciranje aktivnosti u odgoju i obrazovanju izvršeno je u cijelosti.

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 2025.	Ostvarena vrijednost 1.-12.2025.
Broj učenika škole uključenih u županijska i državna natjecanja	50	55	62
Broj pomoćnika u nastavi	3	4	4
Broj učenika kojima je osigurano voće	410	424	404

Škola u sastavu ima dom, te su u gornjoj tablici uračunati i učenici iz doma.

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.

ZAKONSKA
OSNOVA ZA
UVOĐENJE
PROGRAMA:

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 kurikulumu. U okviru škole djeluju i sekcije koje njeguju i promiču humanitarne aktivnosti i aktivno građanstvo poput Volonterskog i Učeničke zadruge, 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 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 i 64/20, 151/22, 156/23), Zakon o ustanovama (Narodne novine broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08 i 127/19, 151/22), Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21), Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 120/13, 01/20 i 4/24), te Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 122/25), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20, 144/21, 158/23, Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine broj 154/24), Zakona o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine broj 111/18 i 144/21), Podaci za izradu Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2025.g., temelje se na Odluci o izmjenama i dopunama Proračuna Osječko-baranjske županije za 2025. godinu, Godišnjeg plana i programa rada škole te Školskog kurikulumu za školsku godinu 2024./2025.

IZVRŠENJE
1.-12.2025.:

	Naziv aktivnosti/projekta	Plan za 2025.	Izvršenje 1.-12.2025.	Indeks (Izvršenje/Plan)
1.	K7007 08 IZGRADNJA, REKONSTRUKCIJA I OPREMANJE OBJEKATA SREDNJEG ŠKOLSTVA	3.000,00	3.000,00	100,00%
2.	A7007 05 FINANCIRANJE OPĆIH TROŠKOVA SREDNJEG ŠKOLSTVA	26.912,00	26.912,00	100,00%
3.	A7007 06 FINANCIRANJE STVARNIH TROŠKOVA SREDNJEG ŠKOLSTVA	131.080,00	105.613,73	80,57%
4.	A7007 07 SMJEŠTAJ I PREHRANA UČENIKA U UČENIČKIM DOMOVIMA	151.352,00	151.464,75	100,07%
	7007 FINANCIRANJE SREDNJEG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU	312.344,00	286.990,48	91,88%

OBRAZLOŽENJE
IZVRŠENJA
PROGRAMA:

Program 7007 FINANCIRANJE SREDNJEG ŠKOLSTVA PREMA MINIMALNOM STANDARDU

ostvaren je u iznosu od 286.990,48 eura ili 91,88 % 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 3.000,00 eura.

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.

POKAZATELJI
USPJEŠNOSTI:

Pokazatelj uspješnosti	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2025.	Ostvarena vrijednost 1.-12.2025.
Stručno usavršavanje djelatnika (broj seminara, simpozija, stručnih skupova)	15	18	17
Broj zaposlenika upućenih na sistematske preglede	25	30	21
Postupno i kontinuirano unaprjeđivanje kvalitete nastave kroz realizaciju naprednijih informatičkih rješenja (kupnju računala)	4	4	2

NAZIV
PROGRAMA:

OPIS
PROGRAMA,
OPĆI I
POSEBNI
CILJEVI:

ZAKONSKA
OSNOVA ZA
UVOĐENJE
PROGRAMA:

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, nalogima savjetnika Agencije za odgoj i obrazovanje, odnosno voditelja Županijskih stručnih vijeća te Upravnog odjela za obrazovanje i mlade Osječko-baranjske županije.

Izvorom financiranja 54 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 32 cilj je unaprjeđivati nastavu kroz pokriće materijalnih rashoda. Višak po izvoru 32 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.

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 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 i 64/20, 151/22, 156/23), Zakon o ustanovama (Narodne novine broj 76/93, 29/97, 47/99, 35/08 i 127/19, 151/22), Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21), Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 120/13, 01/20 i 4/24), te Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine broj 122/25), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20, 144/21, 158/23, Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine broj 154/24), Zakona o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine broj 111/18 i 144/21), Podaci za izradu Odluke o izmjenama i dopunama Proračuna Osječko-baranjske županije za 2025. godinu

IZVRŠENJE
1.-12.2025.:

OBRAZLOŽE
NJE
IZVRŠENJA
PROGRAMA:

POKAZATEL
JI
USPJEŠNOST
I:

R. br.	Naziv aktivnosti/projekta	Plan za 2025.	Izvršenje 1.-12.2025.	Indeks (Izvršenje/Plan)
1.	A7011 02 VLASTITI PRIHODI - SREDNJE ŠKOLSTVO	2.159.962,00	1.954.659,84	90,50%
2.	32 VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	219.614,00	112.975,73	51,44%
3.	5410 POMOĆI - KORISNICI	1.940.348,00	1.841.129,62	94,89%
4.	62 UGOVORI DONACIJE - KORISNICI	0,00	554,49	0,00%

Program 7011 FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA ostvaren je u iznosu od 1.954.659,84 eura ili 90,50 % 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.

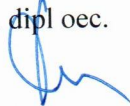
-održane su aktivnosti vezane uz obilježavanje brojnih datuma i projektnih mogućnosti, nastavnike potičemo na potrebu stalnog stručnog usavršavanja. Neke oblike i sami organiziramo u okviru Nastavničkog i stručnih vijeća, a na neke usmjeravamo, prije svih na one koje organizira i provodi Agencija za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

Pokazatelj uspješnosti	Polazna vrijednost	Ciljana vrijednost 2025.	Ostvarena vrijednost 1.-12.2025
Broj pristupnika koji polažu stručni ispit	0	2	1
Broj edukacija učitelja i stručnih suradnika	22	35	40
Broj nastavnika/stručnih suradnika uključenih u projekte	3	5	5
Broj učenika uključenih u projekte	30	50	55
Broj projekata koje škola provodi	3	5	5
Postupno i kontinuirano unaprjeđivanje kvalitete nastave kroz realizaciju naprednijih informatičkih rješenja (kupnju računala)	0	4	2

POSEBNI IZVJEŠTAJI U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

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

Voditelj računovodstva:
Vlatko Radovanović, dipl oec.



Ravnateljica:
mr. sc. Renata Petrović



Predsjednik Školskog odbora:
mr. sc. Zoran Tučanac

