

OSNOVNA ŠKOLA DEŽANOVAC
DEŽANOVAC 285
43506 DEŽANOVAC

OIB: 69451048947

RKPD: 08344

Dežanovac, 8. ožujka 2024. godine

**OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OSNOVNE ŠKOLE
DEŽANOVAC ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.12. 2023. GODINE**

Obveza izrade i usvajanja polugodišnjih i godišnjih izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisana je člancima 81.-86. i čl. 76. Zakona o proračunu. (NN 144/2021), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna (NN 24/13,102/17,01/20,147/20,85/23). Školski odbor Osnovne škole Dežanovac je na sjednici održanoj 8.3.2024. donio Odluku o usvajanju Godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Osnovne škole Dežanovac (KLASA: 400-03/24-01/1 URBROJ: 2103-103-24-1).

Prema člancima 81. st.1. ZOP-a, polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrže:

Opći dio proračuna

Posebni dio proračuna

Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka te realizacija rashoda i izdataka

Posebne izvještaje

Opći dio polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika sadrži:

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Račun financiranja

Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja

Preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima

Račun prihoda i rashoda Osnovne škole Dežanovac sastoji se od prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji.

OPĆI DIO PRORAČUNA

SAŽETAK OPĆEG DIJELA

Iz sažetka Računa prihoda i rashoda vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni ukupni prihodi i primici u iznosu od 797.134,47 eura, te realizirani ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 813.024,78 eura te je rezultat izvještajnog razdoblja manjak prihoda u iznosu od 15.890,31 eura. Preneseni rezultat poslovanja - višak iz 2022. godine u 2023. godinu iznosi 20.197,65 eura, te je ukupni rezultat viška u iznosu od 4.307,34 eura.

Uspoređujući tekuće podatke s podacima za isto razdoblje prošle proračunske godine vidljivi su veći ovogodišnji ostvareni prihodi poslovanja, ali i veći ostvareni rashodi škole.

OPĆI DIO PRORAČUNA O IZRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

Oznaka	Naziv	Godisnji plan (1.)	Plan u razdoblju (2.)	Ostvarenje (3.)	Ind. (4.) (3./1.)	Ind. (5.) (3./2.)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
	636 POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN	762.970,00	762.970,00	696.661,28	91,31%	91,31%
	Izvor: 4 POMOĆI	762.970,00	762.970,00	696.661,28	91,31%	91,31%
	Izvor: 41 Pomoći iz Riznice i ministarstava	762.970,00	762.970,00	696.661,28	91,31%	91,31%
	Izvor: 411 Pomoći-korisnici	762.970,00	762.970,00	696.661,28	91,31%	91,31%
	Izvor: 411001 Pomoći korisnici - (prehrana)	22.890,00	22.890,00	22.195,65	96,97%	96,97%
	641 PRIHODI OD FINANCIJSKE IMOVINE	1,00	1,00	0,24	24,00%	24,00%
	Izvor: 2 VLASTITI PRIHODI	1,00	1,00	0,24	24,00%	24,00%
	Izvor: 22 OSTALI I VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	1,00	1,00	0,24	24,00%	24,00%
	652 PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	5.708,00	5.708,00	3.428,04	60,06%	60,06%
	Izvor: 3 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	5.708,00	5.708,00	3.428,04	60,06%	60,06%
	Izvor: 35 Prihodi za posebne namjene - korisnici	5.708,00	5.708,00	3.428,04	60,06%	60,06%
	661 PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA	35.100,00	35.100,00	34.881,87	99,38%	99,38%
	Izvor: 2 VLASTITI PRIHODI	35.100,00	35.100,00	34.881,87	99,38%	99,38%
	Izvor: 22 OSTALI I VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	35.100,00	35.100,00	34.881,87	99,38%	99,38%
	671 PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	60.873,00	60.873,00	61.463,04	100,97%	100,97%
	Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	48.583,00	48.583,00	48.984,12	100,83%	100,83%
	Izvor: 11 Opći prihodi i primici	2.100,00	2.100,00	2.637,83	125,61%	125,61%
	Izvor: 12 Porez na dohodak - decentralizacija	44.463,00	44.463,00	44.487,13	100,05%	100,05%
	Izvor: 121 Prihodi za decentralizirane funkcije-OŠ	44.463,00	44.463,00	44.487,13	100,05%	100,05%
	Izvor: 14 Prihodi od nefinancijske imovine	1.700,00	1.700,00	1.539,36	90,55%	90,55%
	Izvor: 15 Administrativne (upravne) pristojbe	320,00	320,00	319,80	99,94%	99,94%
	Izvor: 4 POMOĆI	12.290,00	12.290,00	12.478,92	101,54%	101,54%
	Izvor: 41 Pomoći iz Riznice i ministarstava	1.893,00	1.893,00	1.996,53	105,47%	105,47%
	Izvor: 4105 Pomoćnici u nastavi faza	1.000,00	1.000,00	999,60	99,96%	99,96%
	Izvor: 41051 Pomoći - "Pomoćnici u nastavi faza V"	1.000,00	1.000,00	999,60	99,96%	99,96%
	Izvor: 411 Pomoći-korisnici	600,00	600,00	703,47	117,25%	117,25%
	Izvor: 46 Pomoći temeljem prijenosa sredstava EU	10.397,00	10.397,00	10.482,39	100,82%	100,82%
	Izvor: 4602 Školska shema	673,00	673,00	672,53	99,93%	99,93%
	Izvor: 4607 Pomoćnici u nastavi	6.324,00	6.324,00	6.323,54	99,99%	99,99%
	Izvor: 46071 EU sredstva "Pomoćnici u nastavi faza V"	6.324,00	6.324,00	6.323,54	99,99%	99,99%
	Izvor: 466 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava - korisnici	3.400,00	3.400,00	3.486,32	102,54%	102,54%

683 OSTALI PRIHODI	750,00	750,00	700,00	93,33%	93,33%
Izvor: 2 VLASTITI PRIHODI	750,00	750,00	700,00	93,33%	93,33%
Izvor: 22 OSTALI I VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	750,00	750,00	700,00	93,33%	93,33%
SVEUKUPNO PRIHODI	865.402,00	865.402,00	797.134,47	92,11%	92,11%
311 PLAĆE (BRUTO)	566.001,00	566.001,00	520.852,43	92,02%	92,02%
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	915,00	915,00	868,26	94,89%	94,89%
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	915,00	915,00	868,26	94,89%	94,89%
Izvor: 4 POMOĆI	565.086,00	565.086,00	519.984,17	92,02%	92,02%
Izvor: 41 Pomoći iz Riznice i ministarstava	558.035,00	558.035,00	512.037,55	91,76%	91,76%
Izvor: 4105 Pomoćnici u nastavi faza	749,00	749,00	749,17	100,02%	100,02%
Izvor: 41051 Pomoći - "Pomoćnici u nastavi faza V"	749,00	749,00	749,17	100,02%	100,02%
Izvor: 411 Pomoći-korisnici	557.286,00	557.286,00	511.288,38	91,75%	91,75%
Izvor: 46 Pomoći temeljem prijenosa sredstava EU	7.051,00	7.051,00	7.946,62	112,70%	112,70%
Izvor: 4607 Pomoćnici u nastavi	4.851,00	4.851,00	4.821,13	99,38%	99,38%
Izvor: 46071 EU sredstva "Pomoćnici u nastavi faza V"	4.851,00	4.851,00	4.821,13	99,38%	99,38%
Izvor: 466 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava - korisnici	2.200,00	2.200,00	3.125,49	142,07%	142,07%
312 OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	21.503,00	21.503,00	23.131,98	107,58%	107,58
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	550,00	550,00	1.060,00	192,73%	192,73
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	550,00	550,00	1.060,00	192,73%	192,73
Izvor: 4 POMOĆI	20.953,00	20.953,00	22.071,98	105,34%	105,34
Izvor: 41 Pomoći iz Riznice i ministarstava	20.582,00	20.582,00	21.786,29	105,85%	105,85
Izvor: 4105 Pomoćnici u nastavi faza	86,00	86,00	85,50	99,42%	99,42%
Izvor: 41051 Pomoći - "Pomoćnici u nastavi faza V"	86,00	86,00	85,50	99,42%	99,42%
Izvor: 411 Pomoći-korisnici	20.496,00	20.496,00	21.700,79	105,88%	105,88
Izvor: 46 Pomoći temeljem prijenosa sredstava EU	371,00	371,00	285,69	77,01%	77,01%
Izvor: 4607 Pomoćnici u nastavi	171,00	171,00	170,19	99,53%	99,53%
Izvor: 46071 EU sredstva "Pomoćnici u nastavi faza V"	171,00	171,00	170,19	99,53%	99,53%
Izvor: 466 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava - korisnici	200,00	200,00	115,50	57,75%	57,75%
313 DOPRINOSI NA PLAĆE	91.030,00	91.030,00	85.633,71	94,07%	94,07%
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	245,00	245,00	172,51	70,41%	70,41%
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	245,00	245,00	172,51	70,41%	70,41%
Izvor: 4 POMOĆI	90.785,00	90.785,00	85.461,20	94,14%	94,14%
Izvor: 41 Pomoći iz Riznice i ministarstava	89.710,00	89.710,00	84.690,90	94,41%	94,41%
Izvor: 4105 Pomoćnici u nastavi faza	165,00	165,00	164,93	99,96%	99,96%
Izvor: 41051 Pomoći - "Pomoćnici u nastavi faza V"	165,00	165,00	164,93	99,96%	99,96%
Izvor: 411 Pomoći-korisnici	89.545,00	89.545,00	84.525,97	94,39%	94,39%
Izvor: 46 Pomoći temeljem prijenosa sredstava EU	1.075,00	1.075,00	770,30	71,66%	71,66%
Izvor: 4607 Pomoćnici u nastavi	675,00	675,00	673,04	99,71%	99,71%
Izvor: 46071 EU sredstva "Pomoćnici u nastavi faza V"	675,00	675,00	673,04	99,71%	99,71%
Izvor: 466 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava - korisnici	400,00	400,00	97,26	24,32%	24,32%
321 NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	65.745,00	65.745,00	57.971,04	88,18%	88,18%
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	4.555,00	4.555,00	4.362,63	95,78%	95,78%
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	123,00	123,00	111,42	90,59%	90,59%
Izvor: 12 Porez na dohodak - decentralizacija	4.112,00	4.112,00	3.984,51	96,90%	96,90%
Izvor: 121 Prihodi za decentralizirane funkcije-OŠ	4.112,00	4.112,00	3.984,51	96,90%	96,90%
Izvor: 15 Administrativne (upravne) pristojbe	320,00	320,00	266,70	83,34%	83,34%
Izvor: 2 VLASTITI PRIHODI	7.700,00	7.700,00	7.272,69	94,45%	94,45%

Izvor: 22 OSTALI I VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	7.700,00	7.700,00	7.272,69	94,45%	94,45%
Izvor: 4 POMOĆI	53.490,00	53.490,00	46.335,72	86,63%	86,63%
Izvor: 41 Pomoći iz Riznice i ministarstava	52.357,00	52.357,00	45.655,36	87,20%	87,20%
Izvor: 4105 Pomoćnici u nastavi faza	94,00	94,00	93,93	99,93%	99,93%
Izvor: 41051 Pomoći - "Pomoćnici u nastavi faza V"	94,00	94,00	93,93	99,93%	99,93%
Izvor: 411 Pomoći-korisnici	52.263,00	52.263,00	45.561,43	87,18%	87,18%
Izvor: 46 Pomoći temeljem prijenosa sredstava EU	1.133,00	1.133,00	680,36	60,05%	60,05%
Izvor: 4607 Pomoćnici u nastavi	533,00	533,00	532,29	99,87%	99,87%
Izvor: 46071 EU sredstva "Pomoćnici u nastavi faza V"	533,00	533,00	532,29	99,87%	99,87%
Izvor: 466 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava - korisnici	600,00	600,00	148,07	24,68%	24,68%
322 RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU	56.016,00	56.016,00	59.982,98	107,08%	107,08
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	21.823,00	21.823,00	22.772,29	104,35%	104,35
Izvor: 11 Opći prihodi i primici			191,92		
Izvor: 12 Porez na dohodak - decentralizacija	21.823,00	21.823,00	22.580,37	103,47%	103,47
Izvor: 121 Prihodi za decentralizirane funkcije-OŠ	21.823,00	21.823,00	22.580,37	103,47%	103,47
Izvor: 2 VLASTITI PRIHODI	7.400,00	7.400,00	7.079,82	95,67%	95,67%
Izvor: 22 OSTALI I VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	7.400,00	7.400,00	7.079,82	95,67%	95,67%
Izvor: 3 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	1.862,00	1.862,00	1.639,55	88,05%	88,05%
Izvor: 35 Prihodi za posebne namjene - korisnici	1.862,00	1.862,00	1.639,55	88,05%	88,05%
Izvor: 4 POMOĆI	24.931,00	24.931,00	28.491,32	114,28%	114,28
Izvor: 41 Pomoći iz Riznice i ministarstava	24.258,00	24.258,00	28.001,57	115,43%	115,43
Izvor: 411 Pomoći-korisnici	24.042,00	24.042,00	27.870,99	115,93%	115,93
Izvor: 411001 Pomoći korisnici - (prehrana)	22.890,00	22.890,00	26.718,79	116,73%	116,73
Izvor: 46 Pomoći temeljem prijenosa sredstava EU	673,00	673,00	489,75	72,77%	72,77%
Izvor: 4602 Školska shema	673,00	673,00	489,75	72,77%	72,77%
323 RASHODI ZA USLUGE	34.428,00	34.428,00	35.190,55	102,21%	102,21
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	17.121,00	17.121,00	17.181,87	100,36%	100,36
Izvor: 12 Porez na dohodak - decentralizacija	15.421,00	15.421,00	15.501,87	100,52%	100,52
Izvor: 121 Prihodi za decentralizirane funkcije-OŠ	15.421,00	15.421,00	15.501,87	100,52%	100,52
Izvor: 14 Prihodi od nefinancijske imovine	1.700,00	1.700,00	1.680,00	98,82%	98,82%
Izvor: 2 VLASTITI PRIHODI	16.300,00	16.300,00	17.011,56	104,37%	104,37
Izvor: 22 OSTALI I VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	16.300,00	16.300,00	17.011,56	104,37%	104,37
Izvor: 3 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	641,00	641,00	640,56	99,93%	99,93%
Izvor: 35 Prihodi za posebne namjene - korisnici	641,00	641,00	640,56	99,93%	99,93%
Izvor: 4 POMOĆI	366,00	366,00	356,56	97,42%	97,42%
Izvor: 41 Pomoći iz Riznice i ministarstava	366,00	366,00	356,56	97,42%	97,42%
Izvor: 411 Pomoći-korisnici	366,00	366,00	356,56	97,42%	97,42%
329 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA	4.169,00	4.169,00	3.594,25	86,21%	86,21%
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.692,00	1.692,00	1.658,64	98,03%	98,03%
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	267,00	267,00	266,68	99,88%	99,88%
Izvor: 12 Porez na dohodak - decentralizacija	1.425,00	1.425,00	1.391,96	97,68%	97,68%
Izvor: 121 Prihodi za decentralizirane funkcije-OŠ	1.425,00	1.425,00	1.391,96	97,68%	97,68%
Izvor: 2 VLASTITI PRIHODI	2.400,00	2.400,00	1.858,38	77,43%	77,43%
Izvor: 22 OSTALI I VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	2.400,00	2.400,00	1.858,38	77,43%	77,43%

Izvor: 4 POMOĆI	77,00	77,00	77,23	100,30%	100,30
Izvor: 41 Pomoći iz Riznice i ministarstava	77,00	77,00	77,23	100,30%	100,30
343 OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	435,00	435,00	383,55	88,17%	88,17%
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	435,00	435,00	383,55	88,17%	88,17%
Izvor: 12 Porez na dohodak - decentralizacija	435,00	435,00	383,55	88,17%	88,17%
Izvor: 121 Prihodi za decentralizirane funkcije-OŠ	435,00	435,00	383,55	88,17%	88,17%
372 OSTALE NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA IZ PRORAČUNA	5.230,00	5.230,00	5.229,23	99,99%	99,99%
Izvor: 4 POMOĆI	5.230,00	5.230,00	5.229,23	99,99%	99,99%
Izvor: 41 Pomoći iz Riznice i ministarstava	5.230,00	5.230,00	5.229,23	99,99%	99,99%
Izvor: 411 Pomoći-korisnici	5.230,00	5.230,00	5.229,23	99,99%	99,99%
381 TEKUĆE DONACIJE	242,00	242,00	241,58	99,83%	99,83%
Izvor: 4 POMOĆI	242,00	242,00	241,58	99,83%	99,83%
Izvor: 41 Pomoći iz Riznice i ministarstava	242,00	242,00	241,58	99,83%	99,83%
Izvor: 411 Pomoći-korisnici	242,00	242,00	241,58	99,83%	99,83%
422 POSTROJENJA I OPREMA	19.555,00	19.555,00	19.761,03	101,05%	101,05
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.221,00	1.221,00	594,40	48,68%	48,68%
Izvor: 12 Porez na dohodak - decentralizacija	1.221,00	1.221,00	594,40	48,68%	48,68%
Izvor: 121 Prihodi za decentralizirane funkcije-OŠ	1.221,00	1.221,00	594,40	48,68%	48,68%
Izvor: 2 VLASTITI PRIHODI	2.029,00	2.029,00	2.864,73	141,19%	141,19
Izvor: 22 OSTALI I VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	2.029,00	2.029,00	2.864,73	141,19%	141,19
Izvor: 3 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	3.205,00	3.205,00	3.204,70	99,99%	99,99%
Izvor: 35 Prihodi za posebne namjene - korisnici	3.205,00	3.205,00	3.204,70	99,99%	99,99%
Izvor: 4 POMOĆI	13.100,00	13.100,00	13.097,20	99,98%	99,98%
Izvor: 41 Pomoći iz Riznice i ministarstava	13.100,00	13.100,00	13.097,20	99,98%	99,98%
Izvor: 411 Pomoći-korisnici	13.100,00	13.100,00	13.097,20	99,98%	99,98%
424 KNJIGE, UMJETNIČKA DJELA I OSTALE IZLOŽBENE VRIJEDNOSTI	1.048,00	1.048,00	1.052,45	100,42%	100,42
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	26,00	26,00	26,34	101,31%	101,31
Izvor: 12 Porez na dohodak - decentralizacija	26,00	26,00	26,34	101,31%	101,31
Izvor: 121 Prihodi za decentralizirane funkcije-OŠ	26,00	26,00	26,34	101,31%	101,31
Izvor: 2 VLASTITI PRIHODI	22,00	22,00	21,70	98,64%	98,64%
Izvor: 22 OSTALI I VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	22,00	22,00	21,70	98,64%	98,64%
Izvor: 4 POMOĆI	1.000,00	1.000,00	1.004,41	100,44%	100,44
Izvor: 41 Pomoći iz Riznice i ministarstava	1.000,00	1.000,00	1.004,41	100,44%	100,44
Izvor: 411 Pomoći-korisnici	1.000,00	1.000,00	1.004,41	100,44%	100,44
SVEUKUPNO RASHODI	865.402,00	865.402,00	813.024,78	93,95%	93,95%

RAČUN PRIHODA I RASHODA I RAČUN FINANCIRANJA

Ukupni prihodi i rashodi izvještajnog razdoblja navedeni su u Računu prihoda i rashoda, dok za Račun financiranja nema nikakvih podataka s obzirom da škola nije imala nikakve poslovne promjene za izvještajno razdoblje.

Prihodi i rashodi se u Računu prihoda i rashoda prikazuju prema ekonomskoj klasifikaciji (računi računskog plana proračuna) i prema izvorima financiranja (propisane skupine vrste prihoda), a rashodi se, uz navedene klasifikacije prikazuju (računi računskog plana proračuna) i prema funkcijskoj klasifikaciji.

Podaci navedeni u Općem dijelu proračuna Škole su zbirni (obuhvaćaju sve prihode i rashode Škole). Detaljniji prikaz rashoda i izdataka (po korisnicima, glavama, aktivnostima) nalazi se u Posebnom dijelu proračuna te će biti također obrazloženi.

Prihodi od pomoći (skupina 636) ostvareni su 91,31 % u odnosu na godišnji financijski plan prihoda i primitaka i rashoda i izdataka. Na ovoj skupini konta vode se i pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (skupina 636), a koje se odnose na plaće, materijalna prava zaposlenika. U odnosu na proteklo promatrano razdoblje, prihodi su veći, a do uvećanja najvećim djelom dolazi zbog toga jer su vrijednosti projekta u 2023. godini bila veća, odnosno nabavljeno je više opreme i provedeno više aktivnosti.

Prihodi od imovine (skupina 641) odnose se na prihode od financijske imovine koji obuhvaćaju prihode od kamata na depozite po viđenju za račune koji se vode u Privrednoj banci Zagreb.

Prihodi po posebnim propisima (skupina 651) odnose se na prihode za školsku kuhinju.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (skupina 661 -odnose se na prihode kao što su: donacije). Ostvarenje ovih prihoda je približno na istoj razini u odnosu na razdoblje prethodne godine.

Prihodi iz nadležnog proračuna (skupina 671) odnose se na prihode koje škola ostvaruje iz proračuna osnivača odnosno BBŽ , a odnose se na opće prihode i primitke i na decentralizirana sredstva. Ostvareni su 100,97% u odnosu na plan. To su prihodi za materijalne troškove, troškove energenata ,te troškove investicijskog održavanja. Nabavku dugotrajne imovine neophodne za daljnji rad.

Ukupni rashodi i izdaci izvještajnog razdoblja realizirani su u iznosu od 813.024,78 eura , što u odnosu na plan čini 93,95% planiranog.

POSEBNI DIO PRORAČUNA – EKONOMSKA KLASIFIKACIJA

Oznaka	Naziv	Godisnji plan (1.)	Plan u razdoblju (2.)	Ostvarenje (3.)	Ind. (4.) (3./1.)	Ind. (5.) (3./2.)
SVEUKUPNO RASHODI I IZDACI 865.402,00 865.402,00 813.024,78 93,95% 93,95% 8344 OŠ DEŽANOVAC						
865.402,00	865.402,00	813.024,78	93,95%	93,95%		
	Program: P1 REDOVNE DJELATNOSTI	802.667,00	802.667,00	749.904,59	93,43%	93,43
	A A000282 REDOVNA DJELATNOST OŠ - VS KORISNIKA	802.667,00	802.667,00	749.904,59	93,43%	93,43
	Izvor: 2 VLASTITI PRIHODI	35.851,00	35.851,00	36.108,88	100,72%	100,72
	Izvor: 22 OSTALI I VLASTITI PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	35.851,00	35.851,00	36.108,88	100,72%	100,72
	321 NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	7.700,00	7.700,00	7.272,69	94,45%	94,45
	322 RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU	7.400,00	7.400,00	7.079,82	95,67%	95,67
	323 RASHODI ZA USLUGE	16.300,00	16.300,00	17.011,56	104,37%	104,37
	329 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA	2.400,00	2.400,00	1.858,38	77,43%	77,43
	422 POSTROJENJA I OPREMA	2.029,00	2.029,00	2.864,73	141,19%	141,19
	424 KNJIGE, UMJETNIČKA DJELA I OSTALE IZLOŽBENE VRIJEDNOSTI	22,00	22,00	21,70	98,64%	98,64
	Izvor: 3 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	3.846,00	3.846,00	3.622,64	94,19%	94,19
	Izvor: 35 Prihodi za posebne namjene - korisnici	3.846,00	3.846,00	3.622,64	94,19%	94,19
	322 RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU			-222,62		
	323 RASHODI ZA USLUGE	641,00	641,00	640,56	99,93%	99,93
	422 POSTROJENJA I OPREMA	3.205,00	3.205,00	3.204,70	99,99%	99,99
	Izvor: 4 POMOĆI	762.970,00	762.970,00	710.173,07	93,08%	93,08
	Izvor: 41 Pomoći iz Riznice i ministarstava	762.970,00	762.970,00	710.173,07	93,08%	93,08
	Izvor: 411 Pomoći-korisnici	762.970,00	762.970,00	710.173,07	93,08%	93,08
	311 PLAĆE (BRUTO)	556.875,00	556.875,00	510.852,02	91,74%	91,74
	312 OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	20.453,00	20.453,00	21.615,29	105,68%	105,68
	313 DOPRINOSI NA PLAĆE	89.445,00	89.445,00	84.453,97	94,42%	94,42
	321 NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	52.217,00	52.217,00	45.451,82	87,04%	87,04
	322 RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU	1.152,00	1.152,00	1.152,20	100,02%	100,02
	323 RASHODI ZA USLUGE	366,00	366,00	356,56	97,42%	97,42
	372 OSTALE NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA IZ PRORAČUNA	5.230,00	5.230,00	5.229,23	99,99%	99,99
	381 TEKUĆE DONACIJE	242,00	242,00	241,58	99,83%	99,83
	422 POSTROJENJA I OPREMA	13.100,00	13.100,00	13.097,20	99,98%	99,98
	424 KNJIGE, UMJETNIČKA DJELA I OSTALE IZLOŽBENE VRIJEDNOSTI	1.000,00	1.000,00	1.004,41	100,44%	100,44
	Izvor: 411001 Pomoći korisnici - (prehrana)	22.890,00	22.890,00	26.718,79	116,73%	116,73
	322 RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU	22.890,00	22.890,00	26.718,79	116,73%	116,73
	Program: P14 OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE - DECENTRALIZACIJA	44.463,00	44.463,00	44.463,00	100,00%	100,00
	A A000202 REDOVNA DJELATNOST OŠ-dec	44.437,00	44.437,00	44.436,66	100,00%	100,00
	Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	44.437,00	44.437,00	44.436,66	100,00%	100,00
	Izvor: 12 Porez na dohodak - decentralizacija	44.437,00	44.437,00	44.436,66	100,00%	100,00
	Izvor: 121 Prihodi za decentralizirane funkcije-OŠ	44.437,00	44.437,00	44.436,66	100,00%	100,00
	321 NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	4.112,00	4.112,00	3.984,51	96,90%	96,90
	322 RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU	21.823,00	21.823,00	22.580,37	103,47%	103,47
	323 RASHODI ZA USLUGE	15.421,00	15.421,00	15.501,87	100,52%	100,52

329 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA	1.425,00	1.425,00	1.391,96	97,68%	97,68%
343 OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	435,00	435,00	383,55	88,17%	88,17%
422 POSTROJENJA I OPREMA	1.221,00	1.221,00	594,40	48,68%	48,68%
K K000024 ULAGANJA U OPREMU OSNOVNOG ŠKOLSTVA-dec	26,00	26,00	26,34	101,31%	101,31%
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	26,00	26,00	26,34	101,31%	101,31%
Izvor: 12 Porez na dohodak - decentralizacija	26,00	26,00	26,34	101,31%	101,31%
Izvor: 121 Prihodi za decentralizirane funkcije-OŠ	26,00	26,00	26,34	101,31%	101,31%
424 KNJIGE, UMJETNIČKA DJELA I OSTALE IZLOŽBENE VRIJEDNOSTI	26,00	26,00	26,34	101,31%	101,31%
Program: P15 OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE-IZNAD STANDARDA	18.272,00	18.272,00	18.657,19	102,11%	102,11%
A A000280 SUFINANCIRANJE PREHRANE UČENIKA SLABIJEG IMOVINSKOG STATUSA U OSNOVNIM ŠKOLAMA			191,92		
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI			191,92		
Izvor: 11 Opći prihodi i primici			191,92		
322 RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU			191,92		
A A000289 ŽUPANIJSKA NATJECANJA OŠ	320,00	320,00	266,70	83,34%	83,34%
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	320,00	320,00	266,70	83,34%	83,34%
Izvor: 15 Administrativne (upravne) pristojbe	320,00	320,00	266,70	83,34%	83,34%
321 NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	320,00	320,00	266,70	83,34%	83,34%
A A000296 KULTURNE I JAVNE DJELATNOSTI OŠ	40,00	40,00	40,00	100,00%	100,00%
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	40,00	40,00	40,00	100,00%	100,00%
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	40,00	40,00	40,00	100,00%	100,00%
321 NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	40,00	40,00	40,00	100,00%	100,00%
A A000298 OSIGURANJE ŠKOLSKIH ZGRADA OSNOVNIH ŠKOLA	267,00	267,00	266,68	99,88%	99,88%
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	267,00	267,00	266,68	99,88%	99,88%
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	267,00	267,00	266,68	99,88%	99,88%
329 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA	267,00	267,00	266,68	99,88%	99,88%
A A000299 SUFINANCIRANJE E-TEHNIČARA U OSNOVNIM ŠKOLAMA	1.700,00	1.700,00	1.680,00	98,82%	98,82%
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.700,00	1.700,00	1.680,00	98,82%	98,82%
Izvor: 14 Prihodi od nefinancijske imovine	1.700,00	1.700,00	1.680,00	98,82%	98,82%
323 RASHODI ZA USLUGE	1.700,00	1.700,00	1.680,00	98,82%	98,82%
A A000379 SUFINANCIRANJE	77,00	77,00	77,23	100,30%	100,30%
PROGRAMA JAVNIH POTREBA U PREDŠKOLSKOM ODGOJU I OBRAZOVANJU					
Izvor: 4 POMOĆI	77,00	77,00	77,23	100,30%	100,30%
Izvor: 41 Pomoći iz Riznice i ministarstava	77,00	77,00	77,23	100,30%	100,30%
329 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA	77,00	77,00	77,23	100,30%	100,30%
T T000101 "ŠKOLSKI OBROK ZA SVE"	1.862,00	1.862,00	1.862,17	100,01%	100,01%
Izvor: 3 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	1.862,00	1.862,00	1.862,17	100,01%	100,01%
Izvor: 35 Prihodi za posebne namjene - korisnici	1.862,00	1.862,00	1.862,17	100,01%	100,01%
322 RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU	1.862,00	1.862,00	1.862,17	100,01%	100,01%
T T000102 ŠKOLSKA SHEMA- OŠ	821,00	821,00	552,33	67,28%	67,28%
Izvor: 4 POMOĆI	821,00	821,00	552,33	67,28%	67,28%
Izvor: 41 Pomoći iz Riznice i ministarstava	148,00	148,00	62,58	42,28%	42,28%
322 RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU	148,00	148,00	62,58	42,28%	42,28%

Izvor: 46 Pomoći temeljem prijenosa sredstava EU	673,00	673,00	489,75	72,77%	72,77%
Izvor: 4602 Školska shema	673,00	673,00	489,75	72,77%	72,77%
322 RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU	673,00	673,00	489,75	72,77%	72,77%
T T000105 ŠKOLSKI MEDNI DAN	68,00	68,00	68,00	100,00%	100,00
Izvor: 4 POMOĆI	68,00	68,00	68,00	100,00%	100,00
Izvor: 41 Pomoći iz Riznice i ministarstava	68,00	68,00	68,00	100,00%	100,00
322 RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU	68,00	68,00	68,00	100,00%	100,00
T T000134 POMOĆNICI U NASTAVI " UZ POTPORU SVE JE MOGUĆE-FAZA IV"					
Izvor: 4 POMOĆI					
Izvor: 46 Pomoći temeljem prijenosa sredstava EU					
Izvor: 4607 Pomoćnici u nastavi					
321 NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA					
T T000149 POMOĆNICI U NASTAVI " UZ POTPORU SVE JE MOGUĆE-FAZA V"	8.249,00	8.249,00	8.215,54	99,59%	99,59%
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	925,00	925,00	925,36	100,04%	100,04
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	925,00	925,00	925,36	100,04%	100,04
311 PLAĆE (BRUTO)	715,00	715,00	715,15	100,02%	100,02
312 OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	30,00	30,00	30,00	100,00%	100,00
313 DOPRINOSI NA PLAĆE	147,00	147,00	147,25	100,17%	100,17
321 NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	33,00	33,00	32,96	99,88%	99,88%
Izvor: 4 POMOĆI	7.324,00	7.324,00	7.290,18	99,54%	99,54%
Izvor: 41 Pomoći iz Riznice i ministarstava	1.094,00	1.094,00	1.093,53	99,96%	99,96%
Izvor: 4105 Pomoćnici u nastavi faza	1.094,00	1.094,00	1.093,53	99,96%	99,96%
Izvor: 41051 Pomoći - "Pomoćnici u nastavi faza V"	1.094,00	1.094,00	1.093,53	99,96%	99,96%
311 PLAĆE (BRUTO)	749,00	749,00	749,17	100,02%	100,02
312 OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	86,00	86,00	85,50	99,42%	99,42%
313 DOPRINOSI NA PLAĆE	165,00	165,00	164,93	99,96%	99,96%
321 NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	94,00	94,00	93,93	99,93%	99,93%
Izvor: 46 Pomoći temeljem prijenosa sredstava EU	6.230,00	6.230,00	6.196,65	99,46%	99,46%
Izvor: 4607 Pomoćnici u nastavi	6.230,00	6.230,00	6.196,65	99,46%	99,46%
Izvor: 46071 EU sredstva "Pomoćnici u nastavi faza V"	6.230,00	6.230,00	6.196,65	99,46%	99,46%
311 PLAĆE (BRUTO)	4.851,00	4.851,00	4.821,13	99,38%	99,38%
312 OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	171,00	171,00	170,19	99,53%	99,53%
313 DOPRINOSI NA PLAĆE	675,00	675,00	673,04	99,71%	99,71%
321 NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	533,00	533,00	532,29	99,87%	99,87%
T T000170 "POMOĆNICI U NASTAVI OŠ FAZA VI"	4.868,00	4.868,00	5.436,62	111,68%	111,68
Izvor: 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	868,00	868,00	1.246,83	143,64%	143,64
Izvor: 11 Opći prihodi i primici	868,00	868,00	1.246,83	143,64%	143,64
311 PLAĆE (BRUTO)	200,00	200,00	153,11	76,56%	76,56%
312 OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	520,00	520,00	1.030,00	198,08%	198,08
313 DOPRINOSI NA PLAĆE	98,00	98,00	25,26	25,78%	25,78%
321 NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	50,00	50,00	38,46	76,92%	76,92%
Izvor: 4 POMOĆI	4.000,00	4.000,00	4.189,79	104,74%	104,74
Izvor: 41 Pomoći iz Riznice i ministarstava	600,00	600,00	703,47	117,25%	117,25

Izvor: 411 Pomoći-korisnici	600,00	600,00	703,47	117,25%	117,25
311 PLAĆE (BRUTO)	411,00	411,00	436,36	106,17%	106,17
312 OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	43,00	43,00	85,50	198,84%	198,84
313 DOPRINOSI NA PLAĆE	100,00	100,00	72,00	72,00%	72,00%
321 NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	46,00	46,00	109,61	238,28%	238,28
Izvor: 46 Pomoći temeljem prijenosa sredstava EU	3.400,00	3.400,00	3.486,32	102,54%	102,54
Izvor: 466 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava - korisnici	3.400,00	3.400,00	3.486,32	102,54%	102,54
311 PLAĆE (BRUTO)	2.200,00	2.200,00	3.125,49	142,07%	142,07
312 OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	200,00	200,00	115,50	57,75%	57,75%
313 DOPRINOSI NA PLAĆE	400,00	400,00	97,26	24,32%	24,32%
321 NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	600,00	600,00	148,07	24,68%	24,68%

POSEBNI DIO PRORAČUNA

Ostvareni prihodi prema izvorima i ekonomskoj klasifikaciji:

- 63 – prihodi (izvor 411) iz nadležnog Ministarstva ostvareni su u postotku od 91,31%
 - Prihodi (izvor 411001) ostvareni su u postotku od 96,97%
- 64 – prihodi (izvor 22) od kamata za pozitivno stanje po žiro računu ostvareni su u postotku od 24,00%
- 65 - prihodi (izvor 35) od uplata za školsku kuhinju ostvareni su u postotku od 60,06%
- 66 – prihodi od najma (izvor 22) ostvareni su u postotku od 99,38%
- 67 – prihodi iz nadležnog proračuna
 - Izvor 11 (prihodi od Slabiji imovinski status, pomoćnika u nastavi, osiguranje školskih zgrada) – ostvareni su u postotku od 125,61%
 - Izvor 121 (prihodi za decentralizirane funkcije) ostvareni su u postotku od 100,05%
 - Izvor 14 (prihodi od e-tehničara) ostvareni su u postotku od 90,55%
 - Izvor 15 (prihodi od županijskih natjecanja) ostvareni su u postotku od 99,94%
 - Izvor 41 (prihodi od Sheme voća i mlijeka, Medni dan, pomoćnika u nastavi) ostvaren je u postotku od 105,47%
 - Izvor 41051 (prihodi od pomoćnika u nastavi faza V) ostvareni su u postotku od 99,96%
 - Izvor 411 (prihodi od pomoćnika u nastavi faza VI) ostvaren je u postotku od 117,25%
 - Izvor 4602 (prihodi od Školske sheme) ostvarenje je od 99,93%
 - Izvor 46071 (prihodi od pomoćnika u nastavi faza V) ostvarenje je od 99,99%
 - Izvor 466 (prihodi od pomoćnika u nastavi) ostvarenje je od 102,54%
- 68 – ostali prihodi
 - Izvor 22 (prihodi od sufinanciranja terenske nastave) ostvareni su u postotku od 93,33%

Ostvareni rashodi prema izvorima i ekonomskoj klasifikaciji:

311 – plaće

- Izvor 11 – realiziran u postotku od 94,89%
- Izvor 411 – realiziran u postotku od 91,76%
- Izvor 4105 - realiziran u postotku od 100,02%
- Izvor 46071 – realiziran u postotku od 99,38%

312- ostali rashodi za zaposlene

- Izvor 11 – realiziran u postotku od 192,73%
- Izvor 411 – realiziran u postotku od 105,88%
- Izvor 41051 - realiziran u postotku od 99,42%
- Izvor 46071 – realiziran u postotku od 99,53%
- Izvor 466 – realiziran u postotku od 57,75%

313 – doprinosi na plaće

- Izvor 11 – realiziran u postotku od 70,41%
 - Izvor 411 – realiziran u postotku od 94,39%
 - Izvor 41051 – realiziran u postotku od 99,96%
 - Izvor 46071 – realiziran u postotku od 99,71%
 - Izvor 466 – realiziran u postotku od 24,32%
-

- 321 – naknade troškova zaposlenima
Izvor 11 – realiziran u postotku od 90,59%
Izvor 121 – realiziran u postotku od 96,90%
Izvor 15 – realiziran u postotku od 83,34%
Izvor 22 – realiziran u postotku od 94,45%
Izvor 411 – realiziran u postotku od 87,18%
Izvor 41051 – realiziran u postotku od 99,93%
Izvor 46071 – realiziran u postotku od 99,87%
Izvor 466 – realiziran u postotku od 24,68%
- 322 – materijal i energija
Izvor 121 – realiziran u postotku od 103,47%
Izvor 22 – realiziran u postotku od 95,67%
Izvor 35 - realiziran u postotku od 88,05%
Izvor 411 – realiziran u postotku od 115,93%
Izvor 4602 – realiziran u postotku od 72,77%
- 323 – usluge
Izvor 121 – realiziran u postotku od 100,52%
Izvor 14 – realiziran u postotku od 98,82%
Izvor 22 – realiziran u postotku od 104,37%
Izvor 35 - realiziran u postotku od 99,93%
Izvor 411 – realiziran u postotku od 97,42%
- 329 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja
Izvor 11 – realiziran u postotku od 99,88%
Izvor 121 – realiziran u postotku od 97,68%
Izvor 22 – realiziran u postotku od 77,43%
Izvor 411 - realiziran u postotku od 100,30%
- 343 – ostali financijski rashodi
Izvor 121 – realiziran u postotku od 88,17%
- 372 – naknade građanima i kućanstvima
Izvor 411 – realiziran u postotku od 99,99%
- 381 – donacije
Izvor 411 – realiziran u postotku od 99,83%
- 422 – postrojenja i oprema
Izvor 121 – realiziran u postotku od 48,68%
Izvor 22- realiziran u postotku od 141,19%
Izvor 35 – realiziran u postotku od 99,99%
Izvor 411 – realiziran u postotku od 99,98%
-

424 – knjige

Izvor 121 – realiziran u postotku od 101,31%

Izvor 22 – realiziran u postotku od 98,64%

Izvor 411 – realiziran u postotku od 100,44%

POSEBNI DIO PRORAČUNA

Posebni dio proračuna sadrži podatke izvršenja rashoda i izdataka po organizacijskoj klasifikaciji i programskoj klasifikaciji – rashodi i izdaci unutar razdjela i glava proračuna prikazuju se po programima, aktivnostima i računima računskog plana proračuna. U nastavku se daje obrazloženje realizacije rashoda i izdataka po navedenim proračunskim klasifikacijama.

U posebnom dijelu, za razliku od općeg dijela proračuna, ne prikazuju se usporedni podaci izvještajnog razdoblja prethodne godine.

POSEBNI DIO

Svi rashodi i izdatci detaljno su vidljivi u posebnom dijelu izvještaja o izvršenju po programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te izvorima financiranja gdje se oni prikazuju po programima i aktivnostima.

Prihodi od pruženih usluga i donacija 66 – izvršenje je 99,38%.

Ostali rashodi za zaposlene 312 – izvršenje je veće od planiranog zbog povećanja materijalnih prava zaposlenika.

Rashodi za materijal i energiju 322 – izvršenje je veće u odnosu na planirano zbog povećanja cijena.

Rashodi za usluge 323 – izvršenje je veće u odnosu na planirano.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 4 – ostvarenje je veće od planiranog zbog nabave opreme i kupnja udžbenika.

OBVEZE I POTRAŽIVANJA

Osnovna škola Dežanovac ima **potraživanja** u iznosu od 44.828,99 eura.

- potraživanja za refundacije od HZZO-a za bolovanja u iznosu od 3.200,47 eura
- kontinuirani rashodi budućih razdoblja (19311) iznose 61.632,16 eura
- dospjela potraživanja iznose 0 eura , a nedospjela 44.828,99 eura.

Osnovna škola Dežanovac ima 64.575,30 eura **nedospjelih obveza** za rashode poslovanja.

Osnovna škola Dežanovac na dan 31.12.2023. ima zaposleno 37 djelatnika, a na osnovi sati rada 29 djelatnika.

Godišnji Izvještaj o izvršenju financijskog plana Osnovne škole Dežanovac za 2023. godinu objavit će se na službenoj web stranici škole.

Ravnatelj škole:



Zoran Činčak, mag. pov.