

OSNOVNA ŠKOLA ALOJZIJA STEPINCA
PALINOVEČKA 42
10 000 ZAGREB

GRADSKI URED ZA OBRAZOVANJE, SPORT I MLADE
TRG MARKA MARULIĆA 18
10 000 ZAGREB

Obrazloženje o izvršenim rashodima na kojima postoje značajna odstupanja u odnosu na plan za 2025. godinu:

3111 – plaće za redovan rad

Plan za 2025., 2.519.400,00 eura, ostvareno 2.511.506,41 euro, razlika do plana 7.893,59 eura.

3113 – plaće za prekovremeni rad

Plan za 2025., 44.000,00 eura, ostvareno 45.975,78 eura, razlika prelazi plan za 1.975,378 eura.

3121 – ostali rashodi za zaposlene

Plan za 2025., 119.200,00 eura, ostvareno 56.917,83 eura, razlika do plana 62.282,17 eura.

3132 – doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje

Plan za 2025., 414.900,00 eura, ostvareno 414.693,93 eura, razlika do plana 206,07 eura.

* razlike u ovom knjigovodstvenom razredu temelje se na povećanju osnovica za obračun plaće, u kategoriji 3113 premašen je plan zbog povećanog broja prekovremenih sati.

3211 – službena putovanja

Plan za 2025., 15.115,00 eura, ostvareno 9.447,50 eura, razlika do plana 5.667,50 eura.

3212 – naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život

Plan za 2025., 73.800,00 eura, ostvareno 52.232,16 eura, razlika do plana 21.567,84 eura.

3213 – stručno usavršavanje zaposlenika

Plan za 2025., 5.400,00 eura, ostvareno 8.969,72 eura, razlika prelazi plan za 3.569,72 eura.

* razlike u ovom knjigovodstvenom razredu temelje se na povećanju broja stručnog usavršavanja zaposlenika (profesora, stručne službe, ravnatelja te administrativnog osoblja), koje je u 2025. godini zahtijevalo veći utrošak sredstava u odnosu na plan.

3214 – ostale naknade troškova zaposlenima

Plan za 2025., 1.000,00 eura, ostvareno 1.218,00, razlika prelazi plan za 218,00 eura.

3221 – uredski materijal i ostali materijalni rashodi

Plan 2025., 19.000,00 eura, ostvareno 33.334,84 eura, razlika prelazi plan za 14.334,84 eura.

* razlike u ovom knjigovodstvenom razredu temelje se na povećanju troškova uredskog materijala i ostalih materijala koji su se u većem obimu naručivali za potrebe uredskog poslovanja, nastave i izvannastavnih aktivnosti.

3222 – materijal i sirovine

Plan 2025., 226.000,00 eura, ostvareno 178.441,91 euro, razlika do plana 47.558,09 eura.

3223 – energija

Plan za 2025., 83.800,00 eura, ostvareno 69.249,10 eura, razlika do plana 14.550,90 eura.

3224 – materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje

Plan za 2025., 3.600,00 eura, ostvareno 1.695,89 eura, razlika do plana 1.904,11 eura.

3225 – sitni inventar i autogume

Plan za 2025., 4.200,00 eura, ostvareno 2.639,27 eura, razlika do plana 1.560,73 eura.

3227 – službena, radna i zaštitna odjeća i obuća

Plan za 2025., 600,00 eura, ostvareno 1.260,26 eura, razlika prelazi plan za 660,26 eura.

* razlike u ovom knjigovodstvenom razredu temelje se na povećanju troškova nabave službene, radne i zaštitne odjeće i obuće za zaposlenike kojima je bilo nužno nabaviti prikladnu odjeću i obuću za rad.

3231 – usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza

Plan za 2025., 15.700,00 eura, ostvareno 20.266,56 eura, razlika prelazi plan za 4.566,56 eura.

* razlike u ovom knjigovodstvenom razredu temelje se na povećanju cijena vezanih za usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza (cijene prijevoza se odnose na prijevoz učenika koji su odlazili na terenske nastave i izlete).

3232 – usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Plan za 2025., 33.500,00 eura, ostvareno 73.062,50 eura, razlika prelazi plan za 39.562,50 eura.

* razlike u ovom knjigovodstvenom razredu temelje se na većem obujmu usluga koje su izvršene te čije su cijene porasle. Stoga je važno pobrojati sljedeće: popravak vrata na garaži, panelnu ogradu i unutarnju rasvjetu, zatim održavanje dizala na mjesečnoj razini, ali i godišnji servis, potom servis i detekcija kvara na postrojenju grijanja, ugradnja videonadzora, popravak kompresora, filtera zraka, razni popravci na centralnom grijanju, ispitivanja električnih instalacija, ispitivanje vatrogasnih aparata. Tu je bitno napomenuti i održavanje automobila kao i sve popratne aktivnosti poput tehničkog pregleda i servisa.

3233 – usluge promidžbe i informiranja

Plan za 2025., 300,00 eura, ostvareno 0,00 eura, realizacija do plana 300,00 eura.

3234 – komunalne usluge

Plan za 2025., 16.400,00 eura, ostvareno 26.945,42 eura, razlika prelazi plan za 10.545,42 eura.

* razlike u ovom knjigovodstvenom razredu temelje se na povećanju cijena komunalija, a uključuje opskrbu vodom, iznošenje i odvoz smeća, deratizaciju i dezinfekciju, dimnjačarske i ekološke usluge, usluge zaštite na radu, te ostale komunalne usluge. Uslijed povećanja cijena na tržištu povećani su i troškovi usluga. Napomena, da škola radi na dvije lokacije i na obje lokacije pokriva troškove usluga, odnosno ispostavljaju s računi za sve usluge za dvije lokacije.

3235 – zakupnine i najamnine

Plan za 2025., 0,00 eura, ostvareno 2.008,81 euro, razlika prelazi plan za 2.008,81 euro.

* razlike u ovom knjigovodstvenom razredu temelje se na tome da nisu bila predviđena sredstva za najamnine, međutim kroz godinu su se koristili kopirni aparati i usluge firme koja u najam daje kopirne aparate te su troškovi isključivo za pokrivanje troškova prema ugovoru za kopiranje i kopirne aparate.

3236 – zdravstvene i veterinarske usluge

Plan za 2025., 6.900,00 eura, ostvareno 7.630,93 eura, razlika prelazi plan za 730,93 eura.

* razlike u ovom knjigovodstvenom razredu temelje se na tome što je obavljeno više zdravstvenih pregleda zaposlenika te se cjenovno povećao trošak istih, a da prethodno nije bilo planirano utrošiti toliko sredstava.

3237 – intelektualne i osobne usluge

Plan za 2025., 17.600,00 eura, ostvareno 18.110,97 eura, razlika prelazi plan za 510,97 eura.

* razlika u ovom knjigovodstvenom razredu odnosi na povećanja potrebe za pomoć u računovodstvu kroz cijelu 2025. godinu te sredstva predviđena za isto, kao i financiranje dijela zaposlenika (pomoćnici kao i STP) čiji se troškovi knjiže na navedena konta.

3238 – računalne usluge

Plan za 2025., 2.600,00 eura, ostvareno 11.281,71 euro, razlika prelazi plan za 8.681,71 euro.

* razlike u ovom knjigovodstvenom razredu temelje se na povećanu potražnju za informatičkim uslugama kao i cijene usluga koje se odnose na aplikacije i programe koje škola koristi u redovnom poslovanju.

3239 – ostale usluge

Plan za 2025., 50.200,00 eura, ostvareno 39.147,54 eura, razlika do plava 11.052,46 eura.

3291 – naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično

Plan za 2025., 3.400,00 eura, ostvareno 4.373,71 euro, razlika prelazi plan za 973,71 euro.

* razlike u ovom knjigovodstvenom razredu temelje se na porastu naknada za rad školskog odbora čiji se troškovi knjiže na navedeni razred.

3292 – premije osiguranja

Plan za 2025., 4.500,00 eura, ostvareno 2.086,79 eura, razlika do plana 2.413,21 euro.

3293 – reprezentacija

Plan za 2025., 300,00 eura, ostvareno 3.894,19 eura, razlika prelazi plan za 3.594,19 eura.

* razlike u ovom knjigovodstvenom razredu temelje na tome što je po prvi puta iz vlastitih sredstava financiran božićni domjenak koji nije bio predviđen u planu na početku 2025.

3294 – članarine i norme

Plan za 2025., 300,00 eura, ostvareno 162,50 eura, razlika do plana 137,50 eura.

3296 – troškovi sudskih postupaka

Plan za 2025., 0,00 eura, ostvareno 522,60 eura, razlika prelazi plan za 522,60 eura.

* razlike u ovom knjigovodstvenom razredu temelje na tome što prethodno nisu planirana sredstava na navedenoj poziciji, ali u međuvremenu je nastala obveza za podmirenjem troškova sudske presude (MZO).

3299 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Plan za 2025., 39.700,00 eura, ostvareno 15.009,04 eura, razlika do plana 24.690,96 eura.

3431 – bankarske usluge i usluge platnog prometa

Plan za 2025., 700,00 eura, ostvareno 1.914,47 eura, razlika prelazi plan za 1.214,47 eura.

* razlike u ovom knjigovodstvenom razredu temelje na tome što su povećane naknade platnog prometa koje banka naplaćuje mjesečno po prometu žiroračuna.

3433 – zatezne kamate

Plan za 2025., 500,00 eura, ostvareno 1.222,81 eura, razlika prelazi plan za 722,81 eura.

* razlike u ovom knjigovodstvenom razredu temelje na tome što su planirana sredstava u manjem iznosu no što je naplaćeno zateznih kamata kroz godinu, a naplaćene su kamate po sudskoj presudi (MZO) te kamate iz poslovnih odnosa (dobavljači).

3721 – naknade građanima i kućanstvima u novcu

Plan za 2025., 5.600,00 eura, ostvareno 7.229,65 eura, razlika prelazi plan za 1.629,65 eura.

* razlike u ovom knjigovodstvenom razredu temelje na tome što su planirana sredstava u manjem iznosu no što je potrebno bilo isplatiti za poseban prijevoz učenika kojima MZO financira isti.

3722 – naknade građanima i kućanstvima u naravi

Plan za 2025., 61.500,00 eura, ostvareno 58.534,47 eura, razlika do plana 2.965,53 eura.

4221 – uredska oprema i namještaj

Plan za 2025., 8.500,00 eura, ostvareno 1.934,90 eura, razlika do plana 6.565,10 eura.

4227 – uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene

Plan za 2025., 7.000,00 eura, ostvareno 8.465,65 eura, razlika prelazi plan za 1.465,65 eura.

* razlike u ovom knjigovodstvenom razredu temelje na tome što su planirana sredstava u manjem iznosu no što je potrebno, a kroz godinu su nabavljani strojevi za školsku kuhinju i za potrebe rada domara.

4241 – knjige

Plan za 2025., 48.200,00 eura, ostvareno 62.373,31 euro, razlika prijelazi plan za 14.173,31 euro.

* razlike u ovom knjigovodstvenom razredu temelje na tome što su planirana sredstava u manjem iznosu no što je potrebno, a cijene knjiga/udžbenika su porasle na tržištu pa je samim time i nabava iziskivala više utrošenih sredstava.

U Zagrebu, veljača 2026. godine.



RAVNATELJ

Luka Gracin, prof.