

RKP broj	15430
Naziv obveznika	O.Š. ALOJZIJA STEPINCA, ZAGREB
Razina	31

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - III 2026.**

Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Bilješka 1.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6	PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)	6	767.612,77	625.342,80	81,5
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	1.035.607,68	886.023,17	85,6
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre Z005-6)	Y001	267.994,91	260.680,37	97,3
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)	7	0,00	0,00	-
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	6.347,95	582,57	9,2
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)	Y002	6.347,95	582,57	9,2
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85)	8	0,00	0,00	-
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55)	5	0,00	0,00	-
	VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)	X003, Y003	0,00	0,00	-
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	274.342,86	261.262,94	95,2

Na kraju kreiranja izvješća za izvještajno razdoblje i analizom podataka iskazan je manjak prihoda i primitaka za period 1-3/2026. godine, isti se odnosi na troškove plaća za koje su obračuni napravljeni za prva tri mjeseca u godini, ali se trošak plaća za ožujak prenosi isplatom u travanj što čini ukupan trošak/manjak za navedeni period, također u istom izvještajnom razdoblju su nastali i ostali troškovi prema dobavljačima čiji troškovi će biti podmireni u narednom periodu.

Bilješka 2.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6615	Prihodi od pruženih usluga	6615	5.531,96	6.752,05	122,1

Na poziciji 6615, na kojoj se knjiže prihodi od pružanja usluge najma školskih prostorija vidljivo je povećanje od 22,1% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog povećanja broja sati najma i većeg broja korisnika školskih prostora (učionica i dvorana) što je utjecalo na povećanje vlastitih prihoda.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (šifre 671+673)	67	117.639,46	151.136,47	128,5

Povećanje na navedenoj poziciji odnosi se na povećan broj zaposlenika koji se financiraju iz proračuna grada Zagreba, razlog za isto je povećan broj pomoćnika u nastavi za djecu koja su dobila pozitivna rješenja i ostvarenje prava na pomoć u nastavi, što posljedično znači da veći broj zaposlenika je i veće financijsko iziskivanje sredstava za njihove plaće.

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (šifre 6711 do 6714)	671	117.639,46	151.136,47	128,5

Povećanje od 28,5% se odnosi na porast broja zaposlenika čije plaće isplaćuje gradski ured, pa samim time i financijske troškove za te zaposlenike prikazujemo na pozicijama razreda 6.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
312	Ostali rashodi za zaposlene	312	2.229,30	3.941,44	176,8

Povećanje od 76,8% odnosi se na troškove za zaposlenike koji su nastali uslijed većeg iznosa isplata prigodnih nagrada za Uskrs u odnosu na prethodnu godinu, kao i isplata regresa te pomoći za duže bolovanje koji nisu isplaćivani za isti period prethodne godine u tim iznosima.

Isplaćen je regres za ranije razdoblje u iznosu od 300,00 eura te pomoć za duže bolovanje u iznosu od 441,44 eura, kao i prigodne nagrade za Uskrs u iznosu od 3.200,00 eura.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
32	Materijalni rashodi (šifre 321+322+323+324+325+329)	32	137.290,52	163.540,84	119,1

Povećanje na poziciji 32 u iznosu od 19,1% odnosi se na porast materijalnih troškova uslijed porasta cijena na tržištu.

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
322	Rashodi za materijal i energiju (šifre 3221 do 3227)	322	82.247,59	99.908,41	121,5

Povećanje na poziciji 322 u iznosu od 21,5% odnosi se na troškove poput, materijala i energije.

Materijal uključuje troškove, uredskog materijala pretplate (polugodišnje i godišnje), materijal i sredstva za čišćenje i održavanje, službena i zaštitna radna odjeća i obuća, materijal za higijenske potrebe i njegu, materijal za potrebe redovnog poslovanja - za domare i sitne popravke, namirnice za kuhinju, kao i materijal za tekuće i investicijsko održavanje.

Ova pozicija uključuje i troškove električne energije, plina.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3222	Materijal i sirovine	3222	53.254,27	59.792,20	112,3

Pozicija 3222 s povećanjem od 12,3% se odnosi na materijal odnosno namirnice za kuhinju i potrebe pripreme obroka za učenike, uslijed povećanja cijena povećali su se i troškovi nabave namirnica.

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3223	Energija	3223	18.266,52	35.669,41	195,3

Pozicija 3223 u periodu od 1-3/2026. godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine ima povećanje od 95,3%, a isto se odnosi na trošak električne energije koja je poskupila na tržištu, ali bez obzira na poskupljenje škola je imala na zimu problem s grijanjem u zgradi u Kuzminečkoj pa je stoga bilo potrebno kupiti grijalice za razrede koje znatno povećavaju trošak električne energije. Izvanredna situacija u siječnju 2026. godine zahtjevala je napore da se sve održi u normalnim uvjetima, a posljedično je isto dovelo do velikog troška el. energije.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	3231	4.058,13	6.650,29	163,9

Povećanje na navedenoj poziciji 3231 u iznosu od 63,9% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, odnosi se na povećanje troškova u kategorijama, usluge telefona i telefaksa, usluge interneta, poštarine te prijevoz učenika.

Bilješka 11.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	3232	5.032,20	14.338,67	284,9

Povećanje u kategoriji 3232 u iznosu od 184,9% odnosi se na troškove iz kategorija:

- usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme, uključujući godišnji servis rasvjete, održavanje dizala, kvar na brojilu kao i kvar baterijskog sustava te zamjena sigurnosnog prekidača.
- ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja, a odnose se na usluge vezane za centralno grijanje i rasvjetu, u iznosu od 12.717,32 eura, izvanredna situacija vezana uz centralno grijanje te popravak istog iziskivalo je sredstva za pokrivanje troškova, a navedeni trošak niti situacija u prethodnoj godini se nisu dogodili.

Bilješka 12.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3234	Komunalne usluge	3234	4.014,51	6.230,63	155,2

Na navedenoj poziciji 3234 vidljivo je povećanje od 55,2%, povećanje se odnosi na troškove sa računovodstvenih pozicija vezanih uz režije, odnosno:

- opskrbu vodom,
- iznošenje i odvoz smeća,
- deratizacija i dezinsekcija,
- te ostale komunalne usluge (NUV).

Bilješka 13.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3237	Intelektualne i osobne usluge	3237	4.235,13	4.673,53	110,4

Navedeno povećanje na poziciji 3237 u iznosu od 10,4% odnosi se na trošak plaće e-tehničara, kao i plaće pomoćnika u nastavi (UOD) te troškova odvjetnika uslijed sudskog postupka.

Bilješka 14.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	3291	259,35	1.396,10	538,3

Na navedenoj poziciji je vidljivo povećanje u odnosu na ranije u iznosu od 438,3% iz razloga što su održane dvije sjednice školskog odbora na čije troškove je utrošeno znatno više sredstava u odnosu na 2025. godinu i isti period.

Bilješka 15.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3299	323,65	7.519,16	2323,2

Navedena pozicija ima znatno povećanje sredstava jer se na istu knjiže sljedeći troškovi:

- razni materijali za školu,
- kartice za sigurnosne protokole ulaska,
- izrada procjene rizika,
- nogometni gol,
- kotizacije i pretplate,
- grijalice za zgradu u Kuzminečkoj,
- mobilni poligon,
- dokumentacija za ESF+
- zastave,
- znakovi za uzbuñjivanje i sl.

Bilješka 16.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
34	Financijski rashodi (šifre 341+342+343)	34	509,56	1.328,72	260,8

Povećanje na poziciji 34 odnosi se na troškove usluga banaka, kao i zatezne kamate.

Bilješka 17.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3431	332,40	1.262,90	379,9

Navedena pozicija ima povećanje od 279,9% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iz razloga što su se značajno povećali troškovi usluga platnog prometa i banaka.

Bilješka 18.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna (šifre 3721 do 3723)	372	814,71	2.219,98	272,5

Povećanje na navedenoj poziciji odnosi se na porast troškova za prijevoz učenika s poteškoćama u razvoju. Na navedenoj poziciji knjiženi su troškovi koji su isplaćeni u periodu od 1-3/2026 u iznosu od 2.160,51 euro, kao i radni materijal za učenika, naknadno naručen.

Bilješka 19.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
9661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga - nenaplaćeni	9661	3.746,36	8.773,63	234,2

Navedena pozicija na 31.3.2026. godine sadržava nenaplaćene prihode od usluga najma, isti imaju rok dospjeća u travnju pa se već iznos potraživanja od vanjskih korisnika znatno umanjio jer su izdani računi naplaćeni.

Bilješka 20.

EU izvještaj

Izvještaj koji je kreiran za razdoblje 1-3/2026. godine odnosi se na sredstva koja su primljena za financiranje projekata pod pokroviteljstvom EU. Stoga je vidljivo da je Gradski ured doznačio ukupno 31.135,04 eura za financiranje pomoćnika u nastavi preko EU projekta te financiranje školske sheme. Za plaće pomoćnika je doznačeno 28.955,08 eura, a za školsku shemu u drugoj akontacijskoj rati za šk. godinu 25/26. 2.179,96 eura. Sredstva su shodno namjeni i utrošena.