# Obrazloženje izvještaja o izvršenju financijskog plana za razdoblje 2024. – 2026.

# Proračunski korisnik: PRVA EKONOMSKA ŠKOLA

# Sažetak djelokruga rada: *POSLOVI SREDNJOŠKOLSKOG ODGOJA I OBRAZOVANJA*

# OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRORAČUNA

Prihodi i primici Prve ekonomske škole po ekonomskoj klasifikaciji za 2024. godinu:

1. PRIHODI POSLOVANJA
* Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna
* Prihodi od imovine
* Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada
* Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima
* Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika
1. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJKE IMOVINE
* Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine

Prihodi i primici Prve ekonomske škole planirani su u iznosu od 3.731.760,00 eura.

Ukupno ostvareni prihodi i primici 2024. godine iznose 3.334.216,90 eura.

**Prihodi poslovanja**

Prihodi poslovanja planirani su iznosu 3.731.560,00 eura, a ostvareni su u iznosu 3..334.150,70 eura.

*Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna-*  sredstva su planirana u iznosu 3.112.260,00, a ostvarena u iznosu 3.092.625,48 eura. Planirana sredstva odnose se na sredstva za isplatu plaća, kapitalne pomoći, sredstva za provedbu projekata iz programa Erasmus+.

*Prihodi od imovine* planirani su u iznosu od 200,00 eura. Ostvareni su u iznosu 0,65 eura.

Prihodi se odnose na prihod od zateznih kamata.

*Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada*

Planirani su iznosu od 6.000,00 eura, a ostvareni u iznosu od 5.384,28 eura.

Prihodi se odnose na uplate za izdavanje duplikata svjedodžbi.

*Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga, prihodi od donacija*

Planirana su sredstva u iznosu 28.800,00 eura, a ostvarena u iznosu od 18.953,85 eura.

Planirani prihodi se odnose na prihode za najam prostora, te na tekuće donacije.

*Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika*

Planirana su sredstva u iznosu 584.300,00 eura, a ostvarena u iznosu 217.186,44 eura.

Prihodi se odnose na prihode od nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti te

za nabavu nefinancijske imovine.

**Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** planirani su iznosu 200,00 eura,

a ostvareni u iznosu 66,20 eura. Prihodi se odnose na prihode od prodaje stanova.

**Preneseni višak prihoda**planiran je u iznosu 22.100,00 eura. Ostvaren višak prihoda preneseni iznosi 57.521,51 eura. Planirano je sredstva iz prenesenog viška prihoda utrošiti za financiranje redovne djelatnosti te za nabavu nefinancijske imovine.

Rashodi i izdaci prve ekonomske škole za 2024.:

1. RASHODI POSLOVANJA
* Rashodi za zaposlene
* Materijalni rashodi
* Financijski rashodi
* Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna
* Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade
* Ostali rashodi
1. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE
* Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi i izdaci planirani su u iznosu 3.753.860,00 eura

Ukupno ostvareni rashodi i izdaci 2024. godine iznose 3.266.811,49 eura.

**Rashodi poslovanja**

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu 3.342.060,00 eura. Ostvareni su u iznosu 3.236.840,74. eura.

*Rashodi za zaposlene* planirani su u iznosu 3.049.700,00 eura, a ostvareni u iznosu 2.987.405,01 eura.

Rashodi se odnose na plaće za redovan rad, plaće za prekovremeni rad, ostale rashode za zaposlene i doprinose.

*Materijalni rashodi* planirani su u iznosu 254.800,00 eura, o ostvareni u iznosu od 182.806,32 eura.

Rashodi se odnose na rashode za naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, , rashode za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa i ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

*Financijski rashodi* planirani su u iznosu 17.400,00 eura. Ostvareni su iznosu od 9.190,68 eura. Rashodi se odnose na bankarske usluge i zatezne kamate.

*Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna –* planirana su sredstva u iznosu 15.000,00 eura, a ostvarena u iznosu od 11.040,00 eura. Planirana sredstva odnose se na projekt s više korisnika u okviru programa Erasmus+. Prva ekonomska škola je koordinator projekta te sredstva prosljeđuje partnerima u inozemstvo.

*Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade* – rashodi nisu planirani, a ostvareni su u iznosu 41.552,25 eura. Rashodi se odnose na nabavu radnih bilježnica za učenike.

*Ostali rashodi* planirani su u iznosu 5.160,00 eura, a ostvareni u iznosu 4.846,28 eura. Rashodi se odnose na nabavu menstrualnih higijenskih potrepština.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine –** sredstva su planirana u iznosu 411.800,00 eura. Ostvarena su u iznosu 29.970,75 eura.

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA**

# I.UVODNI DIO

# Proračunski korisnik: PRVA EKONOMSKA ŠKOLA

# Sažetak djelokruga rada: *POSLOVI SREDNJOŠKOLSKOG ODGOJA I OBRAZOVANJA*

# II.OBRAZLOŽENJE PROGRAMA (AKTIVNOSTI/PROJEKATA)

Proračunski korisnik provodi sljedeći program:

# Program: 4109 DJELATNOST USTANOVA SREDNJEG ŠKOLSTVA

# Zakonske i druge podloge za provedbu programa: *Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi - Narodne novine br.: 87/2008, 86/2009, 92/2010, ispr. -105/2010, 90/2011, 16/2012,  86/2012 - pročišćeni tekst i 94/2013, 152/2014, 7/2017 i 68/2018), Program javnih potreba u srednjoškolskom odgoju i obrazovanju, Državni pedagoški standard srednjoškolskog sustava odgoja i obrazovanja (Narodne novine 63/08 i 63/10)*

# Cilj programa: *Usvajanje temeljnih pojmova u ekonomiji, razvijanje stvaralaštva, kreativnosti i slobode mladog poduzetnika, osposobljavanje za izlazak na tržište rada i mogućnost upisa na fakultet.*

# U okviru programa provode se sljedeće aktivnosti/projekti:

**Aktivnost A024109 A 410901 REDOVNA DJELATNOST PRORAČUNSKIH KORISNIKA**

Na temelju odluke Vlade Republike Hrvatske o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnoga financijskog standarda javnih potreba odgoja i srednjeg obrazovanja i učeničkih domova, u Proračunu Grada Zagreba za 2024. osiguravaju se sredstva za materijalne i financijske rashode, te rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, kojima se osigurava minimalni financijski standard srednjih škola i učeničkih domova.

**Aktivnost A024109 A 410902. IZVANNASTAVNE I OSTALE AKTIVNOSTI**

Radi unapređenja kvalitete života i slobodnog vremena mladih te prevencije mogućeg društveno neprihvatljivog ponašanja, proračunom se osiguravaju sredstva za financiranje programa niza izvannastavnih i izvanškolskih aktivnosti, projekata organiziranog provođenja slobodnog vremena mladih i drugo. Jedan od oblika izvannastavnih aktivnosti, kao sastavnog dijela redovitoga školskog sustava tijekom školske godine, jesu natjecanja učenika i smotre učeničkog stvaralaštva organizirane na školskoj, regionalnoj i državnoj razini, u skladu s programom Ministarstva znanosti i obrazovanja, Agencije za odgoj i obrazovanje te Agencije za strukovno obrazovanje i obrazovanje odraslih. Program natjecanja i smotri učenika srednjih škola Grada Zagreba donosi i provodi Gradski ured za obrazovanje. U cilju motiviranja učenika za stjecanje dodatnih znanja te poticanja izvrsnosti učenika i njihovih mentora dodijeljuje se i Nagrada Professor Balthazar školama, učenicima i nastavnicima - mentorima koji su osvojili prvo, drugo ili treće mjesto na državnim natjecanjima i smotrama koja su utvrđena u Katalogu natjecanja i smotri učenika i učenica osnovnih i srednjih škola Republike Hrvatske.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj rezultata** | **Definicija pokazatelja** | **Jedinica mjere** | **Polazna vrijednost (2023.)** | **Ciljana vrijednost (2024.)** | **Ciljana vrijednost (2025.)** | **Ciljana vrijednost (2026.)** |
| Program natjecanja |  | Broj učenika |  | 10 | 10 | 10 |
| Ukupan iznos sredstava potreban za provođenje izvannastavnih aktivnosti | Potrebna sredstva za financiranje iz proračuna Grada Zagreba | Iznos u kn |  | 5.200,00 | 5.300,00 | 5.400,00 |

**Aktivnost A02 4109 A 410903 POMOĆNICI U NASTAVI**

Sukladno članku 99. Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, Državnom pedagoškom standardu srednjoškolskog sustava odgoja i obrazovanja (NN 63/08 i 90/10.), Pravilniku o pomoćnicima u nastavi i stručnim komunikacijskim posrednicima (Narodne novine 102/18, 59/10 i 22/20) te Zagrebačkoj strategiji izjednačavanja mogućnosti osoba s invaliditetom u razdoblju od 2016. do 2020., u rad škola uključuju se pomoćnici u nastavi/stručni komunikacijski posrednici radi uspostave jednako kvalitetnih uvjeta obrazovanja za sve učenike sukladno njihovim sposobnostima i programu koji samostalno svladavaju u primarnoj sredini. Pomoćnici u nastavi/stručni komunikacijski posrednici sa školama sklapaju neki od ugovora: ugovor o radu, ugovor o djelu, ugovor o obavljanju studentskog posla, ugovor o volontiranju i dr., na određeno **i nepuno** radno vrijeme, najdulje do kraja nastavne godine.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pokazatelj rezultata** | **Definicija pokazatelja** | **Jedinica mjere** | **Polazna vrijednost (2024.)** | **Ciljana vrijednost (2025.)** | **Ciljana vrijednost (2026.)** | **Ciljana vrijednost (2024)** |
| Broj pomoćnika u nastavi | Broj pomoćnika u nastavi za rad s učenicima s teškoćama | Broj pomoćnika | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Broj učenika | Broj učenika  | Broj učenika  | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Ukupan iznos sredstava potreban za provođenje programa | Iznos sredstava za plaću pomoćnika u nastavi (ugovor o radu, ugovor o djelu, studentski ugovor) | Iznos u EUR | **0** | **0** | **0** | **0** |

**Aktivnost A024109 A410905 NABAVA UDŽBENIKA**

Prema zadanim limitima od strane Gradskog ureda, planirana su sredstva za nabavu udžbenika za 2024. godinu u iznosu 118.900,00 EUR, 2025. godine u iznosu 120.700,00 EUR, te 2026. godine 122.500,00 EUR.

**Aktivnost A024109K410901 ODRŽAVANJE I OPREMANJE USTANOVA SREDNJEG ŠKOLSTVA I UČENIČKIH DOMOVA**

Planirana su sredstva za financiranje usluga tekućeg i investicijskog održavanja, te za nabavu nefinancijske imovine.