

Obrazloženje prijedloga financijskog plana za razdoblje 2026. i projekcija za 2027. i 2028. godinu

I. UVODNI DIO

Proračunski korisnik: Škola drvne tehnologije i šumarstva

Sažetak djelokruga rada: Škola drvne tehnologije i šumarstva nastavu organizira u dvije smjene s petodnevnom radnom tjednom. Redovna, dodatna i dopunska, izborna i fakultativna nastava izvodi se prema nastavnim planovima i programima koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja operativnim i godišnjim izvedbama odgojno obrazovnog plana i programa rada te Školskim kurikulum za školsku godinu 2025/2026. Ovu godinu nastavu pohađa 538 učenika u 25 razrednih odjela. Djelokrug rada Škole je obrazovanje učenika u području šumarstva te prerade i obrade drva. Obrazovanje učenika za trogodišnje zanimanje stolar te četverogodišnja zanimanja drvodjeljski tehničar-dizajner, drvodjeljski tehničar-restaurator, šumarski tehničar i tehničar zaštite prirode.

Izrada prijedloga financijskog plana korisnika proračuna propisana je Zakonom proračunu (NN 144/21) i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba Zakona, ponajprije Pravilnikom o planiranju u sustavu proračuna (NN 1/24), Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 4/24 i 122/25), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 158/23 i 154/24) i zakonom o fiskalnoj odgovornosti (NN 111/18, 83/23).

Putem Gradskog ureda za obrazovanje, sport i mlade, Gradski ured za financije i javnu nabavu daje Uputu za izradu i dostavu prijedloga financijskih planova za 2026.-2028. u skladu s odredbama Zakona o proračunu i vlastitim projekcijama, temeljem kojih smo pristupili izradi prijedloga financijskog plana i projekcija.

Putem novog Zakona o proračunu, financijski plan proračunskih korisnika usvaja se na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina računskog plana) projekcije za sljedeće dvije godine na razini skupine ekonomske klasifikacije.

Prijedlog financijskog plana za 2026.-2028. izrađuje se u aplikaciji za digitalno planiranje konsolidiranog proračuna Grada Zagreba.

Financijski plan sastoji se od plana za proračunsku godinu i projekcija za sljedeće dvije godine te sadrži opći i posebni dio i obrazloženje financijskog plana.

Člankom 34. Zakona o proračunu propisan je sadržaj općeg dijela financijskog plana od:

- sažetka Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

- Račun prihoda i rashoda i

- računa financiranja

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

Člankom 35. Zakona o proračunu propisan je sadržaj posebnog djela financijskog plana od:

- plana rashoda i izdataka po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Člankom 36. stavkom 2. Zakona o proračunu propisan je sadržaj obrazloženja općeg dijela financijskog plana od:

- obrazloženja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka i

- obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana.

Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana sastoji se od obrazloženja programa koji se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti.

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, 98/2019, 64/2020, 1551/2022, 155/2023, 156/2023), 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: Škola drvne tehnologije i šumarstva pripada obrazovnom sektoru Šumarstva i drvne tehnologije. Prema nastavni planovima i programima i okvirnim programima na području šumarstva i obrade i prerade drva cilj ovih programa je stjecanje dobrog i općeg obrazovanja za nastavak obrazovanja na studijima prirodnih znanosti te šireg obrazovanja na području šumarstva i drvne tehnologije, osposobljavanje učenika za obavljanje poslova stolar, tehničar dizajner, tehničar restaurator, tehničar zaštite prirode i šumski tehničar (kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika/ veća zapošljivost kadrova koji izlaze iz škole). Škola teži stalnom usavršavanju nastavnika (seminari, stručni skupovi, aktivni) i podizanju nastavnog standarda na višu razinu (ulaganje u materijalne potencijale škole kao što je nova oprema i alati kako bi bili u skladu s potrebama tržišta rada). Korisnici usluge su učenici koje se potiče na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti.

U okviru programa provode se sljedeće aktivnosti/projekti:

- **Aktivnost A024109 A410901 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 2026. 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 A410902. 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 dodjeljuje 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 (2025.)	Ciljana vrijednost (2026.)	Ciljana vrijednost (2027.)	Ciljana vrijednost (2028.)
Program natjecanja	Osvojene nagrade na natjecanjima	Broj učenika	1	2	3	4
Ukupan iznos sredstava potreban za provođenje izvannastavnih aktivnosti	Potrebna sredstva za financiranje iz proračuna Grada Zagreba	Iznos u €	240	600	900	1200

- **Aktivnost A024109 A410905 NABAVA UDŽBENIKA**

Unutar ove aktivnosti planirani su rashodi za nabavu udžbenika za sve učenike srednjih škola kojima je osnivač Grad Zagreb, učenike privatnih srednjih škola koje organiziraju odgojno-obrazovni rad na području Grada Zagreba, učenike ustanova u sustavu socijalne skrbi, učenike srednjih škola izvan Grada Zagreba koji imaju prebivalište na području Grada Zagreba

- **Aktivnost A024109 K410901 ODRŽAVANJE I OPREMANJE USTANOVA SREDNJEG ŠKOLSTVA I UČENIČKIH DOMOVA**

Za provođenje ove aktivnosti financiraju se rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, rashodi za uredsku opremu i namještaj, rashodi za uređaje i strojeve te knjige.

- **Aktivnost A024109 T410902 SUFINANCIRANJE PROJEKATA PRIJAVLJENIH NA NATJEČAJE EUROPSKIH FONDOVA ILI PARTNERSTVA ZA EU FONDVE**

U ovoj aktivnosti financira se naknada stručnjaku za tehničku podršku. Stručnjak za tehničku podršku (STP) pomaže zaposlenicima škole pri korištenju opreme i mreže iz projekta, prema potrebi ažurira operacijske sustave na opremi te prijavljuje kvarove CARNET-ovom helpdesku. To je osoba kojoj se učitelji i nastavnici mogu obratiti u slučajevima kada npr. imaju problema sa spajanjem na školsku mrežu ili sa laptopom, pametnim ekranom ili učeničkom opremom. Ukoliko se radi o kvaru opreme on ga prijavljuje helpdesku, ako se radi o poteškoći koju on može otkloniti, također se može obratiti helpdesku za pomoć pri njenom otklanjanju.

• **Aktivnost A024109 A410903 POMOĆNICI U NASTAVI**

Sukladno članku 99. Zakona o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi, Državnom pedagoškom standardu srednjoškolskog sustava odgoja i obrazovanja (NN63/08 i 90/10.), Pravilniku o pomoćnicima u nastavi i stručnim komunikacijskim posrednicima (NN 59/10, 102/18 i 22/20.) te Zagrebačkoj strategiji izjednačavanja mogućnosti osoba s invaliditetom od 2026. do 2030., 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 t (2025.)	Ciljana vrijednost t (2026.)	Ciljana vrijednost t (2027.)	Ciljana vrijednost t (2028.)
Broj pomoćnika u nastavi	Broj pomoćnika u nastavi za rad s učenicima s teškoćama	Broj pomoćnika	2	2	2	2
Broj učenika	Broj učenika	Broj učenika	2	2	2	2
Ukupan iznos sredstva potreban za provođenje programa	Iznos sredstva za plaću pomoćnika u nastavi (ugovor o radu, ugovor o djelu, studentski ugovor)	Iznos u eur	43.000,00	53.300,00	54.200,00	56.800,00

Račun prihoda i rashoda

- Strukturu prijedloga financijskog plana za 2026. godinu čine:
- Prihodi poslovanja: 2.895.100 eur
- Prihodi od prodaje nefinancijske imovine: 0 eur
- Rashodi poslovanja: 2.829.500 eur
- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine: 65.600 eur

Prihodi

Pregled prihoda prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji prikazuje se u sljedećoj tablici:

PRIHODI POSLOVANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
PRIHODI UKUPNO	2.272.801	2.768.890	2.895.100	2.887.200	2.904.300
Izvor 1. Opći prihodi i primici	282.417	386.300	444.900	437.000	454.100
1.1. Opći prihodi i primici	55.019	227.600	282.000	271.100	280.200
1.2. Opći prihodi i primici- decentralizirana sredstva	227.398	158.700	162.900	165.900	173.900
Izvor 3. Vlastiti prihodi	9.549	12.300	12.100	12.100	12.100
3.1. Vlastiti prihodi	9.549	12.300	12.100	12.100	12.100
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	12.249	12.000	12.000	12.000	12.000
4.3. Ostali prihodi za posebne namjene	12.249	12.000	12.000	12.000	12.000
Izvor 5. Pomoći	1.968.586	2.353.290	2.424.100	2.424.100	2.424.100
5.2. Pomoći iz drugih proračuna	1.968.586	2.353.290	2.424.100	2.424.100	2.424.100
Izvor 6. Donacije	0	5000	2000	2000	2000
6.1. Donacije	0	5000	2000	2000	2000

Prihodi poslovanja za 2026. godinu planirani su u iznosu od 2.895.100 eur.

Prihodi od subjekta unutar općeg proračuna planiraju se u iznosu od 2.424.100 eur a riječ je o sredstvima planiranim za financijske rashode za zaposlene koji se plaćaju iz državnog proračuna.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama planiraju se i odnose se na otale prihode za posebne namjene, odnosno sufinanciranje usluge ekskurzija.

Prihode od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija planiraju se najvećim djelom na prihode od zakupa prostora škole i dvorane te prihode školske Zaklade Dabar.

Prihodi od nadležnog proračuna i HZZO-a na temelju ugovornih obveza planirani su i ostvaruju se iz proračuna Grada Zagreba. Prema pisanoj uputi Grada Zagreba izvršene su izmjene limita vezano uz izvor financiranja:

1.1.3 - OPĆI PRIHODI I PRIMICI - POJAČANI STANDARD

1.1.2 - DECENTRALIZIRANA SREDSTVA SREDNJE ŠKOLSTVO

Rashodi

Ukupni rashodi za 2026. godinu planiraj se u iznosu od 2.895.100 eur, za 2027. u iznosu od 2.887.200 eur te 2.904.300 eur za 2028. godinu.

Pregled rashoda prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji prikazuje se u sljedećoj tablici:

RASHODI POSLOVANJA

Brojčana oznaka i naziv	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Plan za 2026.	Projekcija za 2027.	Projekcija za 2028.
RASHODI UKUPNO	2.267.716	2.768.890	2.895.100	2.887.200	2.904.300
Izvor 1. Opći prihodi i primici	282.231	386.300	444.900	437.000	454.100
1.1. Opći prihodi i primici	171.156	227.600	282.000	271.100	280.200
1.2. Opći prihodi i primici-decentralizirana sredstva	111.075	158.700	162.900	165.900	173.900
Izvor 3. Vlastiti prihodi	27.943	12.300	12.100	12.100	12.100
3.1. Vlastiti prihodi	27.943	12.300	12.100	12.100	12.100
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	1.986	12.000	12.000	12.000	12.000
4.3. Ostali prihodi za posebne namjene	1.986	12.000	12.000	12.000	12.000
Izvor 5. Pomoći	1.955.130	2.353.290	2.424.100	2.424.100	2.424.100
5.2. Pomoći iz drugih proračuna	1.955.130	2.353.290	2.424.100	2.424.100	2.424.100
Izvor 6. Donacije	426	5000	2000	2000	2000
6.1. Donacije	426	5000	2000	2000	2000

Rashodi poslovanja

Promatrajući navedene rashode po izvorima financiranja, financiraju se iz državnog proračuna, iz vlastitih sredstva i iz proračuna Grada Zagreba.

Materijalni rashodi obuhvaćaju rashode za potrebe redovnog poslovanja koji je najvećim dijelom financiran iz proračuna Grada Zagreba iz pojačanog standarda i decentraliziranih sredstva; iz vlastitih prihoda; iz prihoda po posebnim propisima (sufinanciranje usluge ekskurzija); prihoda iz državnog proračuna; donacija. Navedena skupina rashoda obuhvaća rashode za službena putovanja; prijevoz zaposlenih; stručno usavršavanje; rashode za nabavu uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda; materijal i sirovine; energiju; sitni inventar; rashode za usluge telefona, pošte i prijevoza, tekuće i investicijsko održavanje, komunalne usluge, zdravstvene, intelektualne, računalne i ostale usluge; naknade za rad predstavničkih tijela; premije osiguranja; reprezentaciju i članarine.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade planiraju se za uspješne učenike i mentor za nagradu professor Balthazar iz proračuna Grada Zagreba za pojačan standard.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnose se na nabavku postrojenja i opreme, knjiga za knjižnicu te nabavu udžbenika.

Navedeni rashodi planiraju se realizirati iz proračuna Grada Zagreba-pojačan standard te decentraliziranih sredstva; iz vlastitih prihoda te donacija.

Pregled svih stavki sredstava nalazi su u okviru prijedloga plana proračuna financijskog plana za razdoblje 2026. i projekcija za 2027. i 2028. godinu.

Ravnatelj:

v.d. Jure Kraljević, prof.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jure Kraljević', followed by a horizontal line.

Klasa: 402-06/25-01/03

Ur. broj: 251-87-01-25-4

Zagreb, 10.11.2025.