OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA 2. REBALANSA

FINANCIJSKOG PLANA GIMNAZIJE VUKOVAR

ZA 2025. GODINU

OPĆI DIO

Sažetak računa prihoda i rashoda, preneseni višak/manjak

Predlaže se sljedeći Rebalans financijskog plana Škole za 2025. godinu:

- Prihodi: 2.067.875,18 eura (povećanje od 62.521,30 eura)
- Rashodi: 2.116.948,31 eura (povećanje od 62.521,30 eura)

Planirani prihodi u 2025. su manji od planiranih rashoda za 49.073,13 eura, te će se planirani manjak u potpunosti podmiriti viškom iz 2024. godine koji iznosi 49.073,13 eura.

Sažetak računa financiranja

Nisu planirani primici od financijske imovine i zaduživanja, kao ni izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova.

Višegodišnji plan uravnoteženja

Višegodišnji plan uravnoteženja nije planiran.

Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

U prijedlogu 2. rebalansa financijskog plana za 2025. godinu se planiraju ukupni **prihodi** u iznosu od 2.067.875,18 eura (povećanje od 62.251,30 eura);

- 63 – povećanje od 35.300,00 eura, te sada iznosi 1.927.802,79 eura
- 64 – prihodi od imovine u iznosu od 10,00 eura
- 65 – Prihodi po posebnim propisima u iznosu od 4.000,00 eura: sufinanciranja roditelja učenika za osiguranje, putovanja, fotografiranje i sl.
- 66 – povećanje od 1.996,90 eura, te sada iznose 15.606,90 eura. Ovdje je riječ o prihodima od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihoda od donacija (najam dvorane i kantine, učenički servis i dr.)
- 67 – povećanje prihoda iz nadležnog proračuna u iznosu od 25.224,40 eura, te sada iznose 120.455,49 eura – riječ je o prihodima od osnivača Županije za rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine

Drugim rebalansom financijskog plana za 2025. godinu ukupni **rashodi** se povećavaju za 62.521,30 eura te ukupno iznose 2.116.948,31 euro. Struktura rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji po razredima i skupinama:

Razred 3 – Rashodi poslovanja: 2.085.400,29 eura (povećanje od 54.209,65 eura)

31 – Rashodi za zaposlene: 1.846.395,35 (povećanje od 10.190,00 eura).

Rashodi za zaposlene se odnose na rashode za zaposlenike Škole u vidu:

- bruto plaća koje se odnose na plaće za redovan rad, prekovremeni rad i posebne uvjete rada,
- ostale rashode za zaposlene poput: nagrada, otpremnina, naknada za bolest, regresa za godišnji odmor i dr.
- doprinosa na plaću – doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje

32 – Materijalni rashodi: 236.575,64 (povećanje od 44.019,65 eura)

Ukupni materijalni rashodi se odnose se na:

- naknade troškova zaposlenima: službena putovanja zaposlenika, naknada za prijevoz, stručno usavršavanje, naknada za korištenje privatnog automobila u službene svrhe i dr.
- rashode za materijal i energiju: uredski materijal, namirnice, električnu energiju, plin, materijal za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar, radnu odjeću i dr.
- rashode za usluge: usluge telefona, pošte, interneta, prijevoza, tekućeg i investicijskog održavanja, promidžbe i informiranja, komunalne usluge poput opskrbe vodom, izvođenje i odvoz smeća, deratizacija i dezinsekciju, dimnjačarske i ekološke usluge
- zakupnine i najamnine: za fotokopirne uređaje
- zdravstvene usluge – sistematski pregledi za poslenika
- intelektualne i osobne usluge: ugovori o djelu za vanjske suradnike
- računalne usluge – održavanje programa za računovodstvo, knjižnicu i ostale računalne usluge
- naknade troškova osobama izvan radnog odnosa: predavačima, učenicima, roditeljima
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja: osiguranje imovine, učenike, reprezentacija, članarine i dr.

34 – Financijski rashodi: 200,30

Usluge banaka i zatezne kamate u iznosu od 200,30 eura.

37 – Naknade građanima i kućanstvima: 600,00 eura

Nagrade za učenike i ostale naknade iz proračuna u naravi

38 – Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći: 1.629,00 eura

Higijenske potrepštine za učenice, financirano iz državnog proračuna

Razred 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine: 31.548,02 eura (povećanje od 8.311,65 eura).

42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine: 25.148,02 (povećanje od 3.850,00 eura)

Odnosi se na uredsku opremu i namještaj, komunikacijsku opremu, opremu za održavanje i zaštitu, sportsku i glazbenu opremu, uređaje, strojeve i dr.

45 – Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini: 6.400,00 (povećanje od 4.461,65 eura).

Dodatna ulaganja na građevinskim objektima, postrojenju i opremi.

Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

Rebalansom financijskog plana za 2025. godinu povećavaju se prihodi za 62.521,30 eura i iznose 2.067.875,18 eura.

Škola se financira iz sljedećih izvora (u daljnjem tekstu: IF):

- Opći prihodi i primici: za organizaciju natjecanja i nagrade učenicima i mentorima (IF11)
- Vlastiti izvori: koji se ostvaruju kroz davanje u zakup poslovnog prostora i iznajmljivanja dvorane, provizije kroz posredovanja redovitih učenika za povremeni rad, prodaju starog papira, kroz sponzorstva i školsku zadrugu (IF 31)
- Prihodi za posebne namjene: sufinanciranja roditelja učenika za osiguranje, putovanja, fotografiranje i sl. (IF 43)
- Prihodi za posebne namjene – prihodi iz nadležnog proračuna – osnivača VSŽ (IF 48)
- Pomoći: državni proračun, inozemne vlade... (IF 51)
- Pomoći: EU pomoći (IF 52)
- Donacije: od fizičkih osoba, neprofitnih organizacija i trgovačkih društava (IF 61)

	PLAN 2025.	REBALANS	NOVI PLAN	UDIO plan 2025.	UDIO nakon rebalansa *
DRŽAVNI PRORAČUN (51)	1.848.993,93	34.100,00	1.883.093,93	92,20	91,06
ŽUPANIJA V-S (48)	93.681,40	23.634,40	117.315,80	4,67	5,67
ŽUPANIJA V-S (11)	1.549,69	1.590,00	3.139,69	0,08	0,15
EU POMOĆI (52)	43.508,86	1.200,00	44.708,86	2,17	2,16
VLASTITI PRIHODI (31)	11.000,00	-162,50	10.837,50	0,55	0,52
SUFINANCIRANJE RODITELJA (43)	4.000,00	0,00	4.000,00	0,20	0,19
DONACIJE (61)	2.620,00	2.159,40	4.779,40	0,13	0,23

*Zbroj postotaka može odstupati od 100% zbog zaokruživanja

Iz navedene tablice vidljivo je da će se Gimnazija Vukovar i nakon 2. rebalansa financijskog plana za 2025. najvećim dijelom financirati iz Državnog proračuna (IF 51) koji daje 91,06% ukupnih prihoda, te od Županije V-S (IF 48 + IF 11) daju ukupno 5,82% ukupnih prihoda, a nakon njih idu EU pomoći (IF 52) S 2,16%. Vlastiti prihodi (IF31), Donacije (IF61) i Sufinanciranje roditelja (43) iznose ukupno manje od 1% ukupnih prihoda.

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Rashodi za 2025. u 100% iznosu spadaju pod 09 – Obrazovanje, 092 – Srednjoškolsko obrazovanje u iznosu od 2.109.438,55 (povećanje od 59.431,30 eura) i 096 – Dodatne usluge u obrazovanju u iznosu 7.509,76 (povećanje od 3.090,00 eura) se odnose na školsku shemu voća i higijenske potrepštine (projekt MRSOP-a).

OBRAZLOŽENJE PRENESENOG VIŠKA/MANJKA

U 2024. godine se ostvaren je višak u iznosu od 49.073,13 eura te se s tim viškom podmiruje manjak prihoda u odnosu na rashode koji se planiraju ostvariti u 2025. godini. Višak se odnosi na:

- vlastiti prihodi (IF 31) u iznosu od 9.324,00 eura
- pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 3.832,76 eura (IF 51) – neutrošena sredstva dobivena za obljetnicu škole i voditelje županijskih stručnih vijeća i dr.
- pomoći EU (IF 52) u iznosu od 28.453,35 eura – riječ je o nezavršenim Erasmus projektima
- donacije (IF 61) u iznosu od 7.463,02 eura – sredstva dobivena krajem 2024. godine za opremanje učionice

POSEBNI DIO

U drugom rebalansu financijskog plana za 2025. planirani su sljedeći programi i aktivnosti kroz koje se financira cjelokupno poslovanje škole:

- **Program 1023 Financiranje školstva izvan županijskog proračuna** s povećanjem od 35.634,40 eura i ukupno iznosi 1.992.122,75 eura koji obuhvaća *Aktivnost A1023 02 Vlastiti prihodi* – srednje školstvo, izvora financiranja 31, 43, 51, 52 i 61
- **Program 1052 Javne potrebe u odgojno-obrazovnom sustavu VSŽ** s povećanjem od 3.090,00 eura i iznosi 7.509,76 eura koji obuhvaća *Tekući projekt T1052 02 Organizacija natjecanja i nagrade učenicima i mentorima (OS i SŠ)* izvora financiranja 11 u iznosu od 1.639,69 eura, *Tekući projekt T1052 03 Školska shema voća, povrća i mlijeka* izvora financiranja 51 i 52 u iznosu od 3.641,07 eura. *Tekući projekt T1052 07 Higijenske potrepštine (Projekt MROSP-A)* izvora financiranja 51 u iznosu od 729,00 eura i *Aktivnost A1052 04 Tekuće pomoći za poboljšanje uvjeta rada OŠ i SŠ VSŽ* u iznosu od 1.500,00 eura.
- **Program 1055 Financiranje srednjeg školstva prema minimalnom standardu** s povećanjem od 23.796,90 eura na 117.315,80 eura, a obuhvaća *Aktivnost A01 Financijski i materijalni rashodi SŠ (stvarni troškovi SŠ)* u iznosu od 82.515,80 eura, *Aktivnost A02 Opći troškovi SS (Materijalni troškovi)* u iznosu od 21.500,00, *Kapitalni projekt K01 Izgradnja, rekonstrukcija, adaptacija i opremanja objekata SŠ* iznosa 6.300,00 eura i *Kapitalni projekt K02 Tekuće, hitno i plansko održavanje objekata i opreme SŠ* u iznosu 7.00,00 eura.

Kroz navedene programe i aktivnosti se financiraju projekti iz godišnjeg plana i programa: „Biolog i ja“, „Škole ambasadori Europskog parlamenta“, „e-Škole: Razvoj sustava digitalno zrelih škola“, „SHE“, „Šafran“, „Matematički edukator za osnovne i srednje škole 2021-2026“, „Dani medijske pismenosti 2025.“, „Znanstveni piknik“, „Korijeni“, „Večer matematike“, „International Masterclasses“, „Festival znanosti“, „Inova“, „Hello AI“, „BrAIn – Podrška primjeni digitalnih tehnologija u obrazovanju“, „STEMwave – Škola budućnosti“...

Napomena uz Prijedlog drugog rebalansa financijskog plana za 2025. godinu.

Ukoliko se usvojenim proračunom ne izmijeni Financijski plan predložen od strane upravljačkog tijela, isti se smatra konačnim Financijskim planom s datumom usvajanja proračuna od strane Vukovarsko-srijemske županije.