OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA GIMNAZIJE VUKOVAR ZA 2026. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2027. I 2028. GODINU

UVOD I ZAKONSKA OSNOVA

Metodologija za izradu financijskog plana proračunskog korisnika propisana je Zakonom o proračunu i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba navedenog Zakona:

- Pravilnik o planiranju u sustavu proračuna (Narodne novine, br. 1/24),
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine, br. 158/23 i 154/24),
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine, br. 4/24 i 122/25),
- Pravilnik o korištenju sredstava Europske unije (Narodne novine, br. 44/24).

Uz navedeno, prilikom izrade financijskog plana, Gimnazija Vukovar je dužna pridržavati se Uputa za izradu prijedloga proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2026. – 2028. koje donosi Ministarstvo financija Republike Hrvatske i Uputa za izradu Proračuna Vukovarsko-srijemske županije za razdoblje 2026. – 2028. koje donosi Služba za poslove proračuna i javnih financija Vukovarsko-srijemske županije.

O Školi

Gimnazija Vukovar (u daljnjem tekstu: Škola), sa sjedištem u Vukovaru, na adresi Šamac 2, je javna ustanova koja obavlja djelatnost srednjeg odgoja i obrazovanja. Osnivač Škole je Vukovarsko-srijemska županija. Školu zastupa i predstavlja ravnateljica Giana Marović Zeko.
Djelatnost Škole je odgoj i obrazovanje učenika u programima: opća gimnazija, prirodoslovno matematička gimnazija i jezična gimnazija za stjecanje općeg i srednjeg obrazovanja. Škola obavlja i poslove posredovanja redovitih učenika za povremeni rad u zemlji.
Škola radi na temelju školskog kurikuluma i godišnjeg plana i programa rada.
Škola izvodi nastavu u pravilu u pet radnih dana tjedno, a iznimno u šest radnih dana tjedno, u dvije smjene u skladu s godišnjim planom i programom rada.
Nastavu i druge oblike obrazovnog rada Škola izvodi na hrvatskom jeziku. Za učenike srpske nacionalne manjine cjelokupna se nastava izvodi na srpskom jeziku i ćiriličnom pismu, uz obvezno učenje hrvatskog jezika prema utvrđenom nastavnom planu i programu, u posebnim razrednim odjelima.
Obrazovne aktivnosti se provode u pravilu u sjedištu Škole. Obrazovne aktivnost (npr. izleti, ekskurzije i sl.) koje su izrijekom u funkciji realizacije nacionalnog, školskog kurikuluma i nastavnog plana i programa, u skladu s godišnjim planom i programom rada i školskim kurikulumom Škola može izvoditi izvan mjesta u kojem joj je sjedište.
Nastava se u Školi ustrojava po razredima, a izvodi u razrednim odjelima i obrazovnim skupinama.
U vezi s obavljanjem djelatnosti Škola surađuju sa susjednim školama, drugim ustanovama, udrugama te drugim pravnim i fizičkim osobama.
Škola ima knjižnicu koja je dio obrazovnog procesa Škole.
Škola u Statutu ima propisane nagrade. Škola u skladu s financijskim planom nagrađuje: knjigama, skulpturama, umjetnički slikama, albumima, fotografijama, športskim rekvizitima, alatima za rad priborom za umjetničko stvaranje, glazbenim instrumentima i novčanim nagradama.

Škola nije u sustavu PDV-a. Školom upravlja Školski odbor.

I. OPĆI DIO

1. Sažetak računa prihoda i rashoda, preneseni višak/manjak

Financijski plan Škole za 2026. godinu predlaže se u iznosu od 2.040.162,91 eura;

- Projekcija financijskog plana za 2027. godinu iznosi 1.909.662,91 eura
- Projekcija financijskog plana za 2028. godinu iznosi 1.919.662,91 eura.

Plan prihoda za 2026. iznosi 2.040.162,91 eura što je za 1,74% više od tekućeg plana za 2025. Rashodi su planirani u iznosu od 1.905.162,91 eura, što je smanjenje od 7,27% u odnosu na tekuću godinu. U 2026. se planira ući s manjkom od 135.000,00 eura (manjak za rashode za plaće za prosinac 2025. god. u iznosu od 140.000,00 eura, za koje se prihodi očekuju u siječnju 2026. god. i višak vlastitih prihoda od 5.000,00 eura). U 2026. godini planiran je višak prihoda od 135.000,00 eura radi pokrića prenesenog manjka iz 2025. godine.

U projekcijama za 2027. i 2028. godinu planiraju se uravnoteženi prihodi i rashodi u iznosu od 1.909.662,91 eura odnosno 1.919.662,91 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.

2.1. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

U 2026. godini planiraju se ukupni **prihodi** u iznosu od 2.040.162,91 eura;

- 63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 1.923.672,91 eura: plaće zaposlenika, materijalna prava zaposlenika i dr.
- 65 – Prihodi po posebnim propisima u iznosu od 3.200,00 eura: sufinanciranja roditelja učenika za osiguranje, putovanja, fotografiranje i sl.
- 66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija u iznosu od 10.000,00 eura: odnosi se na najam dvorane i kantine, učenički servis i dr.
- 67 – Prihodi iz nadležnog proračuna u iznosu od 103.290,00 eura – prihodi od osnivača Županije za rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine

U 2026. godini se planiraju ukupni **rashodi** u iznosu od 1.905.162,91 eura. Struktura rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji po razredima i skupinama:

Razred 3 – Rashodi poslovanja: 1.895.912,91 eura

31 – Rashodi za zaposlene: 1.753.500,00

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: 141.228,91

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: 100,00

Usluge banaka i zatezne kamate u iznosu od 100,00 eura.

37 – Naknade građanima i kućanstvima: 400,00

Nagrade za učenike i ostale naknade iz proračuna u naravi

38 – Rashodi za donacije: 684,00

Higijenske potrepštine za učenice (financirano iz državnog proračuna)

Razred 4 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine: 9.250,00 eura

42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine: 6.750,00

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: 2.500,00

Dodatna ulaganja na građevinskim objektima, postrojenju i opremi.

2.2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

Planirani prihodi za 2026. godinu iznose 2.040.162,91 eura.

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

- Vlastiti izvori (IF 31): 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: 10.000,00 eura
- Ostali prihodi za posebne namjene (IF 43): sufinanciranja roditelja učenika za osiguranje, putovanja, fotografiranje i sl.: 3.200,00 eura
- Pomoći: Pomoći iz državnog proračuna (IF 50): prihodi iz državnog proračuna za plaće, materijalna prava i dr., kao i prihodi koji idu preko Županije za materijalne i dr. troškove: 2.000.068,71 eura
- Pomoći: Programi Unije (IF 51): prihodi iz programa Europske unije: 25.000,00 eura
- Pomoći: Europski poljoprivredni jamstveni fond „EAGF" (IF 54): prihodi za školsku shemu voća: 1.894,20 eura

IZVORI FINANCIRANJA	PLAN 2026.	UDIO
Pomoći iz državnog proračuna (IF 50)	2.000.068,71	98,03%
Pomoći iz Programa Unije (IF 51)	25.000,00	1,23%
Vlastiti izvori (IF 31)	10.000,00	0,49%
Ostali prihodi za posebne namjene (IF 43)	3.200,00	0,16%
Pomoći iz EAGF (IF 54)	1.894,20	0,09%
UKUPNO:	2.040.162,91	100,00%

Iz navedene tablice vidljivo je da Škola u 2026. najvećim dijelom planira financirati poslovanje iz Pomoći iz državnog proračuna (IF 50) - 98,03%, dok ostali izvori imaju bitno manji udio: Pomoći iz programa Unije (IF 51) - 1,23%, Vlastiti izvori (IF 31) - 0,49%, Ostali prihodi za posebne namjene (IF 43) - 0,16%, te Pomoći iz EAGF (IF 54) - 0,09%.

2.3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Rashodi za 2026. u cijelosti klasificirani su u područje 09 – Obrazovanje, i to na 092 – Srednjoškolsko obrazovanje u iznosu od 1.902.490,00 eura te 096 – Dodatne usluge u obrazovanju u iznosu od 2.672,91 eura, koje se odnose na školsku shemu voća i higijenske potrepštine (projekt MRSOP-a).

3. Obrazloženje prenesenog viška/manjka

Na kraju 2025. godine predviđa se manjak u iznosu od 135.000,00 eura (na sljedećoj izmjeni financijskog plana za 2025. će biti prikazano), koji se prenosi u 2026. godinu. Manjak proizlazi iz sljedećih stavki:

- Manjak prihoda za plaće za prosinac 2025. (očekivani priljev u siječnju siječnju 2026.) u iznosu od 140.000,00 eura (IF 50),
- Umanjenje manjka po osnovi neutrošenih sredstava iz vlastitih prihoda (IF 31) u iznosu od 5.000 eura.

Navedeno znači da je ukupni očekivani manjak od 140.000,00 eura umanjen za 5.000,00 eura raspoloživih vlastitih sredstava, pa se u 2026. godinu prenosi manjak od 135.000,00 eura. Po primitku prihoda za plaće u siječnju 2026. planira se pokriće prenesenog manjka.

II. POSEBNI DIO

U financijskom planu za 2026. planirani su rashodi kroz sljedeće programe i aktivnosti kroz koje se financira redovno poslovanje Škole:

- **Program 1023 Financiranje školstva izvan županijskog proračuna** ukupnog iznosa od **1.799.200,00 eura** koji obuhvaća Aktivnost A1023 02 Vlastiti prihodi – srednje školstvo, izvora financiranja 31, 43, 50 i 510
- **Program 1052 Javne potrebe u odgojno-obrazovnom sustavu VSŽ** u iznosu od **2.672,91 eura** koji obuhvaća Tekući projekt T1052 03 Školska shema voća, povrća i mlijeka u iznosu 1.988,91 eura izvora financiranja 50 i 54 i Tekući projekt T1052 07 Higijenske potrepštine (Projekt MROSP-A) u visini od 684,00 eura, izvora financiranja 50.
- **Program 1055 Financiranje srednjeg školstva prema minimalnom standardu** ukupnog iznosa **103.290,00 eura** (IF 50 Pomoći iz državnog proračuna), koji obuhvaća: Aktivnost A01 Financijski i materijalni rashodi SŠ (Stvarni troškovi SŠ) u iznosu od 74.550,00 eura, A02 Opći troškovi SS (Materijalni troškovi) u iznosu od 23.940,00, Kapitalni projekt K01 Izgradnja, rekonstrukcija, adaptacija i opremanja objekata SŠ iznosa 1.500 eura i Kapitalni projekt K02 Tekuće, hitno i plansko održavanje objekata i opreme SŠ u iznosu 3.300 eura.

Kroz navedene programe, u školskoj godini 2025/2026 financirat će se i sljedeći projekti: Projekt Europskog parlamenta „Škole ambasadori Europskog parlamenta", e-Škole: Razvoj sustava digitalno zrelih škola, Projekt SHE, Projekt Šafran, Dani medijske pismenosti 2026., Večer matematike, Festival znanost, „Sjaj je u tebi", „Učimo dodirom", Projekt BrAIn, Djeca i mladi – ambasadori digitalne transformacije, Biolog – I – JA, Biosigurnost i biozaštita, Preventia, Zajedno raSTEMo i Podrška integraciji učenika migranata, azilanata i stranaca u osnovnim školama u Hrvatskoj.

III. POKAZATELJI USPJEŠNOSTI

Svi programi i aktivnosti iz financijskog plana su planirani s ciljem ispunjavanja svrhe Gimnazije Vukovar, a to je odgoj i obrazovanje učenika.

Kriteriji kroz koji će se pratiti uspješnost Škole su upisi učenika u Školu i prolaznost na državnoj maturi.

Broj upisanih učenika

Pregled broja upisanih učenika na početku školske godine u petogodišnjem razdoblju.

Školska godina	Nastava na hrvatskom jeziku	Nastava na srpskom jeziku	Ukupno
2021./2022.	250	63	313
2022./2023.	251	62	313
2023./2024.	237	54	291
2024./2025.	221	47	268
2025./2026.	202	46	248

U školskoj godini **2025./2026**. zabilježeno je smanjenje ukupnog broja upisanih učenika za 7,46% u odnosu na **2024./2025**. U nastavi na hrvatskom jeziku smanjenje iznosi 8,60%, a u nastavi na srpskom jeziku 2,13%.

U usporedbi s **2021./2022.**, u **2025./2026**. ukupan broj učenika manji je za 20,77%. U nastavi na hrvatskom jeziku smanjenje je 19,20%, a u nastavi na srpskom jeziku 26,98%.

Prikaz broja učenika prema odjeljenjima:

Razred	Nastava na hrvatskom jeziku			Nastava na srpskom jeziku			Ukupno
	OPĆA	JEZIČNA	PR-MAT	OPĆA	JEZIČNA	PR-MAT	
PRVI	21	10	20	3	3	8	65
DRUGI	20	4	17	2	3	2	48
TREĆI	17	9	22	5	0	3	56
ČETVRTI	25	15	22	12	0	5	79
Ukupno	83	38	81	22	6	18	248
	202			46			248

U školskoj godini 2025./2026. cilj je bio upisati 132 učenika (po 22 učenika u svakom od šest razrednih odjeljenja), no upisano je 65, što znači da je popunjenost 49,24%. U nastavi na hrvatskom jeziku upisan je 51 učenik (77,27% popunjenosti), a u nastavi na srpskom jeziku 14 učenika (21,21% popunjenosti).

Za školsku godinu 2026./2027. ciljana vrijednost ostaje 22 učenika u svakom od šest odjeljenja, čime se ukupno osigurava 132 mjesta.

Prolaznost na državnoj maturi

Tablica s postocima prolaznosti državne mature (oba roka):

Postoci se odnose na prolaznost iz obveznih predmeta:

Školska godina	Postotak prolaznosti
2020/2021	100,00%
2021/2022	100,00%
2022/2023	98,57%
2023/2024	95,89%
2024/2025	97,59%

Ciljana vrijednost za uspjeh na maturi 2025./2026. je postotak prolaznosti od 100%.

Napomena uz Prijedlog financijskog plana za 2026. godinu. i projekcija za 2027. i 2028.

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.

GIMNAZIJA VUKOVAR 2 VUKOVAR