Klasa:400-02/25-01/01
Urbroj:2109-56-01-25-03

Broj RKDP: 19183
Matični broj škole: 3791912
OIB škole: 41461807258

Razina:31
Šifra djelatnosti:8532
Razdjel:000

OBRAZLOŽENJE
1. izmjene i dopune FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026.

U Čakovcu, 10.studeni 2025.

STRUKTURA FINANCIJSKOG PLANA 2025.

Financijski plan se sastoji o Općeg i posebnog dijela.

- Opći dio financijskog plana sastoji se od Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja (primitaka i izdataka) te raspoloživih sredstva iz prethodnih godina (preneseni višak/manjak)
- Posebni dio Financijskog plana sastoji se od aktivnosti i projekata
- Daje se pregled izmjena i dopuna financijskih sredstava po programima i izvorima financiranja:

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Razred i naziv	Plan 2025.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2025.
1	2	3	4
PRIHODI UKUPNO	**2.932.196,94**	**262.097,32**	**3.194.294,26**
6 PRIHODI POSLOVANJA	2.932.196,94	262.097,32	3.194.294,26
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	**2.954.042,53**	**234.495,16**	**3.188.537,69**
3 RASHODI POSLOVANJA	2.926.162,33	223.290,55	3.149.452,88
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	27.880,20	11.204,61	39.084,81
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	**- 21.845,59**	**27.602,16**	**5.756,57**

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

A1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Razred/ skupina	Naziv prihoda	Plan 2025.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2025.
1	2	3	4	5
	UKUPNO PRIHODI	**2.932.196,94**	**262.097,32**	**3.194.294,26**
6	Prihodi poslovanja	**2.932.196,94**	**262.097,32**	**3.194.294,26**
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	2.643.428,78	175.853,79	2.819.282,57
64	Prihodi od imovine	75,00	0,00	75,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	27.000,00	417,50	27.417,50
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	34.300,00	0,00	34.300,00
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	227.393,16	85.826,03	313.219,19

Razred/ skupina	Naziv rashoda	Plan 2025.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2025.
1	2	3	4	5
	UKUPNO RASHODI	**2.954.042,53**	**234.495,16**	**3.188.537,69**
3	Rashodi poslovanja	**2.926.162,33**	**223.290,55**	**3.149.452,88**
31	Rashodi za zaposlene	2.547.318,00	169.272,35	2.716.590,35
32	Materijalni rashodi	326.329,33	15.213,20	341.542,53
34	Financijski rashodi	1.565,00	0,00	1.565,00
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	16.000,00	20.975,00	36.975,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	31.750,00	19.210,00	50.960,00
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	3.200,00	- 1.380,00	1.820,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	**27.880,20**	**11.204,61**	**39.084,81**
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	27.880,20	- 3.662,01	24.218,19
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	14.866,62	14.866,62

PROGRAM ŠKOLSTVO, aktivnost 1013A101302
Opis programa: *Osiguravanje decentraliziranih funkcija šk*ole Izvor financiranja: 441 Decentralizirana sredstva
Zakonske i druge pravne osnove programa: Godišnji plan i program rada za školsku godinu 2024./2025. Školski kurikulum Gimnazije Josipa Slavenskog Čakovec za 2024./2025.
Ciljevi provedbe programa u razdoblju 2025. Omogućiti učenicima da se okušaju u raznim natjecanjima te ih na taj način poticati na ostvarenju boljih ciljeva i rezultata.

PROGRAM KAPITALNI IZDACI ZA SREDNJE ŠKOLE-DEC.SREDSTVA 1013A101306
Opis programa: Osiguravanje financijskih sredstava za nabavu dugotrajne financijske imovine škole
Zakonske i druge pravne osnove programa: Godišnji plan i program rada za školsku godinu 2024./2025. Školski kurikulum Gimnazije Josipa Slavenskog Čakovec za 2024./2025. Odluka o planu rashoda
Ciljevi provedbe programa u razdoblju 2025. Omogućiti učenicima da se okušaju u raznim natjecanjima te ih na taj način poticati na ostvarenju boljih ciljeva i rezultata.

PROGRAM* A1304 *NATJECANJE UČENIKA, aktivnost 1013A101304
Opis programa: Poticanje učenika na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti.
Zakonske i druge pravne osnove programa: Godišnji plan i program rada za školsku godinu 2024./2025. Školski kurikulum Gimnazije Josipa Slavenskog Čakovec za 2024./2025.
Ciljevi provedbe programa u razdoblju 2025. Omogućiti učenicima da se okušaju u raznim natjecanjima te ih na taj način poticati na ostvarenju boljih ciljeva i rezultata. *Učenici sudjeluju na županijskim natjecanjima na kojima su postigli izvrsne rezultate i zauzeli prva tri mjesta na većini županijskih natjecanja (hrvatski jezik, engleski jezik, njemački jezik, latinski jezik, matematike, fizike, kemije, biologije i geografije. Također su zauzeli i prva tri mjesta na državnim natjecanjima iz hrvatskog jezika (1. i 2.mjesto), kemije (1.mjesto) i fizike (3.mjesto), također i u brojnim sportskim natjecanjima. Planirani izdaci za natjecanja iznosili su 4.958,08 €, smanjuju se za 1.972,30 € i iznose 2.985,78 €.*

PROGRAM* A1320 *ŠKOLA JEDNAKIH MOGUĆNOSTI, aktivnost 1013A101320
Opis programa: Uključenost učenika s teškoćama u razvoju u redovnu nastavu

Zakonske i druge pravne osnove programa:
Školama kojima je osnivač Međimurska županija u sklopu projekta **UP.03.2.1.07.0017** „Osiguravanje pomoćnika u nastavi i stručnih komunikacijskih posrednika učenicima s teškoćama u razvoju u osnovnoškolskim i srednjoškolskim odgojno-obrazovnim ustanovama, faza V. - **“ ŠKOLE JEDNAKIH MOGUĆNOSTI u Međimurskoj županiji u školskoj godini 2024./2025.“**

Ciljevi provedbe programa u razdoblju 2025.-2027.

Pomoć učenicima s teškoćama u razvoju u obavljanju svakodnevnih nastavnih sadržaja.

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Jedinica	Polazna vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.
Uključenost učenika s teškoćama u razvoju u redovnu nastavu	Učenici koji ostvaruju pravo na primjerene programe školovanja i primjerene oblike pomoći kod školovanja	Broj učenika	2	3	4	5

U sklopu projekta „Škole jednakih mogućnosti“ planirana su sredstva za plaće i naknade plaća, te ostali rashodi za 2 pomoćnice u nastavi za rad s 2 učenika s teškoćama u razvoju. Sredstva se osiguravaju iz europskog socijalnog fonda i državnog proračuna u omjeru 90%, dok je iz proračuna međimurske županije osigurano 10 %, također se i knjiženja različito provode, 90% na račun 63812, izvor financiranja 51 (pomoći EU) i 10% na račun 671 izvor financiranja 011 (opći prihodi i primici. Kako su ovi izdaci planirani za cijelu godinu 2025., a pomoćnici u nastavi su radili do 31.8.2025.godine, ovi rashodi su smanjeni za 8.260,34 € i iznose 22.194,05 € ukupno; iz općih prihoda i primitaka smanjuju se za 97,82 € i iz pomoći EU fondova za 8.162,52 €.

Aktivnost A101309	CENTAR IZVRSNOSTI ZA BIOLOGIJU, KEMIJU, FIZIKU, MATEMATIKU	**26.545,00**	**0,00**	**26.545,00**
Izvor financiranja 11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	26.545,00	0,00	26.545,00
3	Rashodi poslovanja	19.383,00	7.162,00	26.545,00
32	Materijalni rashodi	19.383,00	7.162,00	26.545,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.162,00	- 7.162,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.162,00	- 7.162,00	0,00
	-6-			
Aktivnost A101310	CENTAR IZVRSNOSTI IZ PODRUČJA UMJETNOSTI	**19.908,42**	**0,00**	**19.908,42**
Izvor financiranja 11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	19.908,42	0,00	19.908,42
3	Rashodi poslovanja	15.286,56	1.500,01	16.786,57
32	Materijalni rashodi	15.286,56	1.500,01	16.786,57

4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.621,86	- 1.500,01	3.121,85
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.621,86	- 1.500,01	3.121,85

PROGRAM JEDNOKRATNA FINANCIJSKA POTPORA, aktivnost 1013A101340
Opis programa: Pokrivanje troškova nabave radnih materijala i pribora za školu učenicima.
Zakonske i druge pravne osnove programa: Odluka o dodjeli jednokratne financijske potpore redovitim učenicima srednjih škola.
Ciljevi provedbe programa u razdoblju 2025.-2027. *Pomoć a, izvor financiranja* *011(opći prihodi i primici) Iznos 50,00 € po učeniku. Izmjene iznosa od 80,00 € po učeniku, .razlike od 30,00€.* *Povećanje izdataka 19.210,00.€, ukupni izdaci iznose 50.960,00 € umjesto planiranih 31.750,00 €.*

PROGRAM Ostale javne potrebe u obrazovanju, aktivnost 1013A101311
Opis programa: Pomoć za sufinanciranje troškova sudjelovanja na natjecanju iz robotike za 2 učenika i 2 voditelja mentora u Ljubljani, od 2.-5.rujna 2025. godine u iznosu od 300,00 €
Zakonske i druge pravne osnove programa: Odluka o dodjeli jednokratne financijske pomoći u iznosu od 300,00€
Ciljevi provedbe programa u razdoblju 2025. sudjelovanje učenika škole na međunarodnim natjecanjima i Olimpijadama iz robotike

PROGRAM MEĐUNARODNA SURADNJA, UPRAVLJANJE PROJEKTIMA I INVESTICIJAMA, ŠKOLSTVO-MEĐUNARODNA SURADNJA INV.901 aktivnost 1013K101321
Opis programa: Dogradnja Gimnazija Josipa Slavenskog Čakovec
Zakonske i druge pravne osnove programa: Odluka o dogradnji Gimnazije Josipa Slavenskog Čakovec
Ciljevi provedbe programa u razdoblju 2025.-2027. *Dogradnja Gimnazije Josipa Slavenskog Čakovec, sa sportskom dvoranom i novim prostorima za rad u jedno smjenskoj nastavi i realizaciji programa iz gimnazijskog obrazovanja. Povećavaju se rashodi za elektroenergetski priključak nove građevine škole na električnu mrežu. Trošak priključka iznosi 14.866,62 €*

Procjena i ishodište potrebnih sredstava za aktivnosti/projekte unutar programa

Pregled financijskih sredstava po aktivnostima programa Ostali izdaci za srednje škole izvor financiranja vlastiti i ostali prihodi A101318:

PROGRAM 1013	ŠKOLSTVO	**2.702.895,91**	**168.758,91**	**2.871.654,82**

Aktivnost A101318	OSTALI IZDACI ZA SREDNJE ŠKOLE (IZVOR FINANCIRANJA VLASTITI I OSTALI PRIHODI)	**2.702.895,91**	**168.758,91**	**2.871.654,82**
Izvor financiranja 31	VLASTITI PRIHODI	19.361,52	0,00	19.361,52
3	Rashodi poslovanja	8.361,52	0,00	8.361,52
31	Rashodi za zaposlene	2.000,00	0,00	2.000,00
32	Materijalni rashodi	6.361,52	0,00	6.361,52
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	11.000,00	0,00	11.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	11.000,00	0,00	11.000,00
Izvor financiranja 43	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	35.568,19	0,00	35.568,19
3	Rashodi poslovanja	35.568,19	0,00	35.568,19
32	Materijalni rashodi	35.493,19	0,00	35.493,19
34	Financijski rashodi	75,00	0,00	75,00
Izvor financiranja 51	POMOĆI EU	65.088,00	0,00	65.088,00
3	Rashodi poslovanja	65.088,00	0,00	65.088,00
32	Materijalni rashodi	48.978,00	- 20.975,00	28.003,00
34	Financijski rashodi	110,00	0,00	110,00
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	16.000,00	20.975,00	36.975,00
Izvor financiranja 52	OSTALE POMOĆI	2.562.378,20	168.758,91	2.731.137,11
3	Rashodi poslovanja	2.560.281,86	168.758,91	2.729.040,77
31	Rashodi za zaposlene	2.516.836,06	176.410,91	2.693.246,97
32	Materijalni rashodi	40.245,80	- 6.272,00	33.973,80
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	3.200,00	- 1.380,00	1.820,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.096,34	0,00	2.096,34
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.096,34	0,00	2.096,34
Izvor financiranja 61	TEKUĆE DONACIJE	20.500,00	0,00	20.500,00
3	Rashodi poslovanja	17.500,00	0,00	17.500,00
31	Rashodi za zaposlene	150,00	0,00	150,00
32	Materijalni rashodi	17.350,00	0,00	17.350,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.000,00	0,00	3.000,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.000,00	0,00	3.000,00

U nastavku se za svaku aktivnost/projekt daje obrazloženje i definiraju pokazatelji rezultata:

Ostali izdaci za srednje škole Aktivnost A101318: VLASTITI PRIHODI

Obrazloženje aktivnosti
Škola ostvaruje vlastite prihode od najma prostora za 4 aparata za posluživanje hrane i pića, te od školskog prostora za prodaju i posluživanje peciva, sendviča, zdrave hrane (razne salate), mliječnih proizvoda i bezalkoholnih pića (zabranjeno posluživanje i prodaja energetskih napitaka). Ugovori se sklapaju na godinu dana, s mogućnosti produljenja svake godine. Usluge se koriste za 10 mjeseci u godini dana. Ostvareni prihodi koriste se za povećanje pedagoškog standarda učenika, za pokriće troškova za utrošenu električnu energiju, materijal, nabavu opreme i pribora za rad, troškove reprezentacije i ostali troškovi.

Ostali izdaci za srednje škole Aktivnost A101318: DONACIJE

Obrazloženje aktivnosti
Škola ostvaruje donacije od fizičkih i pravnih osoba izvan proračuna te trgovačkih društava i agencija za nagrađivanje darovitih učenika škole, pedagošku pratnju učenicima i nabavu za nabavu nastavnog materijala i pribora.

Ostali izdaci za srednje škole Aktivnost A101318: PRIHODI PROGRAMA EU

Obrazloženje aktivnosti
Iz EU programa Erasmus + za provođenje mobilnosti iz 4 programa iz 2024.godine: KA121-SCH000122054, KA220-SCH-000161027, KA 121-SCH-000208602 i „Erasmus+“ IES Campanar koji nastavljaju mobilnosti i u 2025.godine

Ostali izdaci za srednje škole Aktivnost A101318: PRIHODI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA

Obrazloženje aktivnosti
Prihodi za isplate plaća i naknada zaposlenima, naknada materijalnih prava iz Kolektivnih ugovora, troškovi rada Županijskih stručnih vijeća, troškovi stručnog usavršavanja zaposlenih, troškovi za e- TUR za prijevoz učenika s teškoćama u razvoju, potpora za financiranje državnih i međunarodnih natjecanja, potpore za rad iz raznih programa i projekata škole.

Ostali izdaci za srednje škole Aktivnost A101318: PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE

Prihodi za posebne namjene odnose se na prihode od sufinanciranja roditelja učenika za razne školske programe i aktivnosti: prijevoz učenika na terensku i izvan učioničku nastavu, nadoknade troškova za kupnju ulaznica za kazališne predstave, ulaznice za posjete muzejima i sl. Također su ostvareni i prihodi za izdavanje duplikata svjedodžbi, prihodi s naslova nadoknada štete od osiguravajućih kuća.