Klasa:400-02/25-01/02
Urbroj:2109-56-01-25-1

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

Razina:31
Šifra djelatnosti:8532
Razdjel:000

OBRAZLOŽENJE
2. izmjene i dopune FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025.

U Čakovcu, 23.prosinca 2025.

Tijekom provedbe Financijskog plana za 2025.godinu nastupile su okolnosti koje zahtijevaju Izmjene i dopune plana, i to za: promjene u visini planiranih prihoda povećanje/smanjenje sredstava osnivača, vlastitih prihoda, ostalih prihoda i donacija, korištenje viška prihoda iz prethodne 2024. godine, te potrebe za uvođenjem novih rashodovnih stavki (nabava opreme, materijala, robe i usluga, nove aktivnosti, održavanja i sl.)
Ovim Izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2025.godinu korigiraju se 1.Izmjene i dopune Financijskog plana za 2025.godinu koje su donijete 10.prosinca 2025. godine, a sve izmjene i dopune za 2025. godinu usvajaju se i primjenjuju nakon donošenja Rebalansa Proračuna Međimurske Županije za godinu 2025. od strane Skupštine Županije.

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	**3.194.294,26**	**-30.835,30**	**3.163.458,96**
6 PRIHODI POSLOVANJA	3.194.294,26	-30.835,30	3.163.458,96
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00
RASHODI UKUPNO	**3.188.537,69**	**19.230,05**	**3.207.767,74**
3 RASHODI POSLOVANJA	3.149.452,88	19.825,05	3.169.277,93
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	39.084,81	-595,00	38.489,81
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	**5.756,57**	**-50.065,35**	**-44.308,78**

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	**3.194.294,26**	**-30.835,30**	**3.163.458,96**
6	Prihodi poslovanja	**3.194.294,26**	**-30.835,30**	**3.163.458,96**
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	2.819.282,57	-42.694,48	2.776.588,09
64	Prihodi od imovine	75,00	-29,08	45,92
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	27.417,50	7.450,00	34.867,50
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	34.300,00	462,12	34.762,12
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	313.219,19	3.976,14	317.195,33

Razred/ skupina	Naziv rashoda	Plan 2025.	Povećanje/smanjenje	Novi plan 2025.
1	2	3	4	5
	UKUPNO RASHODI	**3.188.537,69**	**19.230,05**	**3.207.767,74**
3	Rashodi poslovanja	**3.149.452,88**	**19.825,05**	**3.169.277,93**
31	Rashodi za zaposlene	2.716.590,35	-650,00	2.715.940,35
32	Materijalni rashodi	341.542,53	20.255,05	361.797,58
34	Financijski rashodi	1.565,00	140,00	1.705,00
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	36.975,00	0,00	36.975,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	50.960,00	0,00	50.960,00
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	1.820,00	80,00	1.900,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	**39.084,81**	**-595,00**	**38.489,81**
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	24.218,19	-1.570,00	22.648,19
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	14.866,92	975,00	15.841,62

A2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Razred / skupina	Naziv	Plan 2025.	Povećanje / smanjenje	Novi plan 2025.
1	2	3	4	5
	UKUPNO PRIHODI	**3.194.294,26**	**-30.835,30**	**3.163.458,96**
1	**OPĆI PRIHODI I PRIMICI**	**118.505,25**	**300,00**	**118.805,25**
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	118.505,25	300,00	118.805,25
3	**VLASTITI PRIHODI**	**16.575,00**	**419,04**	**16.994,04**
31	VLASTITI PRIHODI	16.575,00	419,04	16.994,04
4	**PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE**	**206.540,50**	**7.450,00**	**213.990,50**
43	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	27.417,50	7.450,00	34.867,50
44	DECENTRALIZIRANA SREDSTVA	179.123,00	0,00	179.123,00
5	**POMOĆI**	**2.834.873,51**	**-39.004,34**	**2.795.869,17**
51	POMOĆI EU	80.678,94	-5.700,46	74.978,48
52	OSTALE POMOĆI	2.754.194,57	-33.303,88	2.720.890,69
6	**DONACIJE**	**17.800,00**	**0,00**	**17.800,00**
61	TEKUĆE DONACIJE	17.800,00	0,00	17.800,00
Razred / skupina	**Naziv**	**Plan 2025.**	**Povećanje / smanjenje**	**Novi plan 2025.**
1	**2**	**3**	**4**	**5**
	UKUPNO RASHODI	**3.188.537,69**	**19.230,05**	**3.207.767,74**
1	**OPĆI PRIHODI I PRIMICI**	**118.505,25**	**300,00**	**118.805,25**
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	118.505,25	300,00	118.805,25
3	**VLASTITI PRIHODI**	**19.361,52**	**-1.596,56**	**17.764,96**
31	VLASTITI PRIHODI	19.361,52	-1.596,56	17.764,96
4	**PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE**	**214.691,19**	**4.999,12**	**219.690,31**
43	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	35.568,19	4.999,12	40.567,31
44	DECENTRALIZIRANA SREDSTVA	179.123,00	0,00	179.123,00
5	**POMOĆI**	**2.815.479,73**	**11.197,27**	**2.826.677,00**
51	POMOĆI EU	84.342,62	14.401,00	98.743,62
52	OSTALE POMOĆI	2.731.137,11	-3.203,73	2.727.933,38
6	**DONACIJE**	**20.500,00**	**4.330,22**	**24.830,22**
61	TEKUĆE DONACIJE	20.500,00	4.330,22	24.830,22

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	26.545,00	0,00	26.545,00
32	Materijalni rashodi	26.545,00	0,00	26.545,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
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	16.786,57	0,00	16.786,57
32	Materijalni rashodi	16.786,57	0,00	16.786,57

4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.121,85	0,00	3.121,85
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.121,85	0,00	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 € i 300,00 € za dodjelu nagrade u Dubrovniku
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 i za plaćanje troškova prijevoza prisustvovanje učenice i prof. mentorice na dodjeli Godišnje nagrade „Imperijal“ za 2025.godinu u Dubrovniku 20.studenog 2025.

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	**2.871.654,82**	**18.900,05**	**2.890.554,87**
Aktivnost A101318		OSTALI IZDACI ZA SREDNJE ŠKOLE (IZVOR FINANCIRANJA VLASTITI I OSTALI PRIHODI)	**2.871.654,82**	**18.900,05**	**2.890.554,87**
Izvor financiranja	31	VLASTITI PRIHODI	19.361,52	-1.596,56	17.764,96
	3	Rashodi poslovanja	8.361,52	-2.001,58	6.359,96
	31	Rashodi za zaposlene	2.000,00	-2.000,00	0,00
	32	Materijalni rashodi	6.361,52	-1,56	6.359,96
	4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	11.000,00	405,00	11.405,00
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	11.000,00	-570,00	10.430,00
	45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	975,00	975,00
Izvor financiranja	43	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	35.568,19	4.999,12	40.567,31
	3	Rashodi poslovanja	35.568,19	4.999,12	40.567,31
	32	Materijalni rashodi	35.493,19	4.999,12	40.492,31
	34	Financijski rashodi	75,00	0,00	75,00
Izvor financiranja	51	POMOĆI EU	65.088,00	14.371,00	79.459,00
	3	Rashodi poslovanja	65.088,00	14.371,00	79.459,00
	32	Materijalni rashodi	28.003,00	14.231,00	42.234,00
	34	Financijski rashodi	110,00	140,00	250,00
	36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	36.975,00	0,00	36.975,00
Izvor financiranja	52	OSTALE POMOĆI	2.731.137,11	-3.203,73	2.727.933,38
	3	Rashodi poslovanja	2.729.040,77	-2.203,73	2.726.837,04
	31	Rashodi za zaposlene	2.693.246,97	1.500,00	2.694.746,97
	32	Materijalni rashodi	33.973,80	-3.703,73	30.270,07
	38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	1.820,00	0,00	1.820,00
	4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.096,34	-1.000,00	1.096,34
	42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.096,34	-1.000,00	1.096,34
Izvor financiranja	61	TEKUĆE DONACIJE	20.500,00	4.330,22	24.830,22
	3	Rashodi poslovanja	17.500,00	4.330,22	21.830,22
	31	Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	0,00
	32	Materijalni rashodi	17.350,00	4.400,22	21.750,22
	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
PROGRAM 1013	ŠKOLSTVO - MEĐ. SURADNJA IINV. 901	14.866,62	0,00	14.866,62
Kapitalni projekt K101321	DOGRADNJA GIMNAZIJA JOSIPA SLAVENSKOG ČAKOVEC (NPOO)	14.866,62	0,00	14.866,62
Izvor financiranja 11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	14.866,62	0,00	14.866,62
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	14.866,62	0,00	14.866,62
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	14.866,62	0,00	14.866,62

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.godini.

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

Obrazloženje aktivnosti
Prihodi za isplate plaća i naknada zaposlenima, rad Županijskih stručnih vijeća, stručnog usavršavanja zaposlenih, provođenje programa za učenike, 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.

Ostali izdaci za srednje škole Aktivnost A101318: Kapitalni projekt K 101321
Ostvaruju se iz programa 1013- Školstvo međunarodna suradnja IINV 901 za projekt Dogradnje Gimnazije Josipa Slavenskog (NPPO) za dogradnju nove školske zgrade i sportske dvorane. Ovim planom obuhvaćeni su troškovi izrade projekta priključka na električnu energiju nove zgrade i dvorane.

Čakovec, 18.prosinca 2025.