Klasa:400-02/25-01/01
Urbroj:2109-56-01-25-04

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

Razina:31
Šifra djelatnosti:8532
Razdjel:000

OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2026. GODINU TE PROJEKCIJA ZA 2027. I 2028.

U Čakovcu, 10. studeni 2025.

1. Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika

a) osnovni podaci

Ukupan broj učenika: 634, ukupan broj odjela: 28. Ukupan broj zaposlenika: 78, od toga 1 ravnateljica, 3 stručna suradnika, 7 pomoćno-tehničkih radnika, od toga 5 s punim radnim vremenom i 1 s nepunim radnim vremenom, 4 administrativna radnika, te 61 nastavnika, od toga 51 s punim radnim vremenom i 10 s nepunim radnim vremenom.

Programi i trajanje obrazovanja: opća gimnazija 4 godine, prirodoslovno-matematička gimnazija 4 godine, jezična gimnazija 4 godine i prirodoslovna gimnazija 4 godine.

b) prostorni uvjeti – zgrada – stanje i plan

Nastava se odvija u vlastitoj zgradi koja je sagrađena 1967. godine površine 2029 m^2 i od 2016. godine dograđene školske zgrade od 1648 m^2 korisnog prostora, sveukupne površine 3677 m^2.

Za nastavu TZK koristimo dvoranu ETŠ-a Čakovec i vlastitu vježbaonicu. Sportska oprema i rekviziti su vlastiti, kao i tereni i igrališta koje koriste i ETŠ i Gospodarska škola. Grijanje prve školske zgrade bilo je u sklopu centralnoga grijanja i kotlovnice ETŠ-a do 15.10.2023. Od 16.10.2023. započelo je grijanje prve školske zgrade iz vlastitog sustava grijanja iz nove kotlovnice, koja je izgrađena početkom šk. godine 2023./2024. zajedno s rekonstrukcijom cjevovodnog sustava grijanja za vrijeme ljetnih praznika. U dograđenoj školskoj zgradi grijanje se odvija iz vlastite kotlovnice i sustava centralnog grijanja. U planu za iduću godinu predviđa gradnja nove školske zgrade i sportske dvorane, za koje su radovi već započeli.

Prostorni uvjeti – učionički prostor – stanje i plan, opremljenost prostora

Specijalizirane učionice (20) i kabineti (5) prvobitne i dograđene školske zgrade posjeduju kvalitetnu opremu te se vodi stalna briga o opremljenosti u skladu s potrebama suvremene nastave i pedagoškim standardom.

Cilj nam je osigurati cjelovito prostorno rješenje za izgradnju učionica i dodatnih prostora te sportske dvorane čime bi se omogućila nastava u jednoj smjeni.

2. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA

PROGRAM A1302 SREDNJE ŠKOLSTVO

Opis programa: **2. Obrazloženje programa rada školske ustanove**

Prioritet škole su kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika te priprema za nastavak školovanja što ostvarujemo stalnim usavršavanjem nastavnika (seminari, stručni skupovi, aktivi), praćenjem metodičkih, informatičkih i drugih trendova u odgoju i obrazovanju i podizanjem nastavnog standarda na višu razinu, poticanjem učenika na izražavanje kreativnosti, nadarenosti i sposobnosti, širenjem obveznog kurikuluma pružanjem raznovrsnih, prema interesima učenika ponuđenih, izbornih i fakultativnih sadržaja. Skrbi se za stalno učenje i napredovanje učenika, razvijanje navike cjeloživotnog učenja, usvajanje zdravih životnih navika, poticanje kritičkog mišljenja, razvoj kompletne mlade osobe s razvijenim samopoštovanjem i građanskom sviješću, poticanje otvorene komunikacije povećanjem uključenosti obitelji, lokalne zajednice, socijalnih i drugih partnera i jačanje preventivne uloge škole naspram društveno neprihvatljivih oblika ponašanja.

3. Zakonske i druge pravne osnove programa:

-Zakon o odgoju i obrazovanju, NN br. 87/08.,86/09.,92/10.,105/10.,90/11.,5/12.,16/12.,86/12.,126/12., 94/13. i 152/14.,07/17., 68/18.,98/19.,64/20. i 151/22.,
-Zakon o proračunu (NN 144/21.),
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN,br.26/10.,120/13.,1/20.,144/21., NN br.4/2024.) i
-Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14., i 115/15., 87/16., 3/18., 126/19., 108/20. i 144/21, NN 158/2023.)
-Godišnji plan i program rada za školsku godinu 2025./2026.
-Školski kurikulum Gimnazije Čakovec za 2025./2026.
-Upute za izradu proračuna Međimurske županije za razdoblje 2026.-2028. od 28.10.2025.

Pravilnik o planiranju u sustavu proračuna propisuje način primjene modificiranog obračunskog načela (načelo nastanka događaja) u postupku planiranja i izvršavanja proračuna, rebalansa proračuna i financijskog plana, njihovu dostavu i objavu. Sukladno modificiranom obračunskom načelu prihodi se planiraju prema proračunskim klasifikacijama u planskom

razdoblju u kojem se očekuje njihova naplata, a iskazuju u izvještajnom razdoblju u kojem su naplaćeni.

Rashodi se planiraju prema proračunskim klasifikacijama u planskom razdoblju u kojem se očekuje nastanak poslovnog događaja (obveze), a iskazuju u izvještajnom razdoblju u kojem su nastali, neovisno o plaćanju.
Proračun Gimnazije Josipa Slavenskog Čakovec sastoji se od plana za proračunsku godinu 2026. i projekcija za 2027. i 2028. godinu. Prema Uputama za izradu proračuna Međimurske županije, u obrazloženju planiranog kretanja županijskih prihoda/primitaka, rashoda/izdataka, treba istaknuti slijedeća ograničenja:
-kretanje prihoda i primitaka, rashoda i izdataka za 2026. godinu projicirano je na temelju ostvarenja i izvršenja proračuna Međimurske županije u 2025.godini za razdoblje I.-IX. 2025.
-prihodi i rashodi za decentralizirane funkcije projicirani su na razinu 2025. **bez uvećanja**
-plan prihoda i primitaka za 2026.godinu povećan je za 1,08% u odnosu na 1.izmjene i dopune za 2025.godinu,a za 2027.godinu iznosi 0,94 % u odnosu na 2026. godinu, dok je projekcija za 2028.godinu veća za 1,01% u odnosu na 2027.godinu.
-plan rashoda i izdataka za 2026.godinu jednak je iznosu 1.izmjena i dopuna za 2025. godinu, indeks za 2027.godinu iznosi 0,98% u odnosu na 2026.godinu, dok je projekcija prihoda u 2028.godini veća za 1,01 % u odnosu na 2027,godinu.
U sklopu planiranja rashodne strane proračuna temeljem članka 27.Zakona o proračunu obveza je definirati okvirni prijedlog opsega Financijskog plana za svakog pojedinog korisnika-škole prema određenom limitu. Tako za Gimnaziju Josipa Slavenskog Čakovec limiti za rashode iznose 137.759,87 € iz općih prihoda i primitaka, 174.123,00 € za decentralizirane funkcije i 2.871.654,82 € za ostale i vlastite prihode i primitke.

3. Usklađenost ciljeva, strategije i programa s dokumentima dugoročnog razvoja

Školske ustanove donose godišnje operativne planove (Školski kurikulum i Godišnji plan i program rada) prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti i obrazovanja. Također, planovi se donose za školsku godinu, a ne za fiskalnu što je uzrok mogućim odstupanjima u izvršenju financijskih planova.

4. Ishodišta i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i procjene potrebnih sredstava za provođenje programa (upute od nadležnog proračuna od 5.studeni 2025.)

Izvori sredstava za financiranje rada škole su:

- Opći prihodi i primitci, oznaka 11Opći prihodi i primici 2026.:110001 Opći prihodi i primici 2026-proračunski korisnici: za natjecanja učenika, jednokratne financijske potpore učenicima, Centri izvrsnosti- za biologiju, kemiju, fiziku i matematiku i za područje umjetnosti

-materijalni i financijski rashodi za srednje škole-decentralizirana sredstva: 65 % financiranja iz općih prihoda i primitaka 110005 i 35% od pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke-oznake 5011002, prijevoz zaposlenika –decentralizirana sredstva; 65 % financiranja iz općih prihoda i primitaka 110005 i 35% od pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke-oznake 5011002, energenti za srednje škole –decentralizirana sredstva; 65 % financiranja iz općih prihoda i primitaka 110005 i 35% od pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke-oznake 5011002, investicijsko održavanje srednjih škola –decentralizirana sredstva; 65 % financiranja iz općih prihoda i primitaka 110005 i 35% od pomoći iz državnog proračuna kroz opće prihode i primitke-oznake 5011002,

Ostali izdaci za srednje škole: Vlastiti prihodi 311001, ostali prihodi za posebne namjene 431001, programi unije-raspoloživi predujam (EU) 510001, ostale pomoći (državni proračun) za financiranje rada zaposlenih radnika i ostala primanja, oznake 52101 tekuće pomoći i 52102-kapitalne pomoći i 611-tekuće donacije.

STRUKTURA FINANCIJSKOG PLANA 2026.-2028.

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 financijskih sredstava po programima i izvorima financiranja:

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 2025./2026. Školski kurikulum Gimnazije Josipa Slavenskog Čakovec za 2025./2026.
Ciljevi provedbe programa u razdoblju 2026.-2028. 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.*

PROGRAM PROJEKTE ŠKOLE
Opis programa: ***CENTRI IZVRSNOSTI, aktivnost1013A101309-prirodoslovno područje i aktivnost 1013A101310 iz područja umjetnosti***
Zakonske i druge pravne osnove programa: Odluka o financiranju rada u okviru Centra izvrsnosti iz područja biologije, kemije, fizike i matematike. kojima i iz područja umjetnosti je osnivač Međimurska županija
Ciljevi provedbe programa u razdoblju . Omogućiti učenicima na izražavanje kreativnosti, nadarenosti i sposobnosti, širenjem obveznog kurikuluma pružanjem raznovrsnih, prema interesima učenika ponuđenih, izbornih i fakultativnih sadržaja, stalno učenje i napredovanje učenika, te stjecanje raznih kompetencija

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 2026.-2028. *Pomoć roditeljima kod nabave radnih materijala. Sredstva osigurava međimurska županija, izvor financiranja* *011(opći prihodi i primici) Iznos 80,00 € po učeniku.*

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:

Naziv aktivnosti	Proračun 2025.	Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
Vlastiti prihodi	19.361,52	16.625,00	17.360,00	17.425,00
Sufinanciranje, nadoknade troškova	35.568,19	35.415,00	36.125,00	36.845,00
Donacije	20.500,00	17.800,00	18.155,00	18.520,00
EU FONDOVI	65.088,00	36.705,00	21.110,00	21.535,00
Državni proračun	2.731.137,11	2.752.188,00	2.834.315,00	2.863.020,00
Ukupno	2.871.654,82	2.858.733,00	2.927.065,00	2.957.345,00

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, te novi projekt iz 2025.

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
Obrazloženje aktivnosti: 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.