



FINANČNI NAČRT JVIZ OŠ GORIŠNICA za leto 2024

Ravnatelj šole:
Milan Šilak

Gorišnica, 23. 2. 2024

1. Uvod

JVIZ OŠ Gorišnica je ustanovljen kot javni vzgojno-izobraževalni zavod na področju predšolske vzgoje in osnovnošolskega izobraževanja.

Na lokalnem nivoju bomo vse aktivnosti usmerili k čim boljšemu sodelovanju z ustanoviteljem, društvu in ostalimi poslovnimi subjekti v občini Gorišnica. Krepili bomo sodelovanje na učnem, kulturnem in športnem področju ter večjo pozornost namenili medgeneracijskemu sodelovanju.

Dolgoročni cilj je usposabljanje vzgojiteljev, učiteljev in drugih strokovnih delavcev vrtca in šole, in sicer tako, da bomo spodbujali in razvijali strpnost in samostojnost otrok, motivacijo za učenje, medvrstniško sodelovanje in povezovanje, vedoželjnost, raziskovalno naravnost, komunikacijo in naravnost k trajnostnemu razvoju z željo po spoznavanju domačega kraja ter spodbujali zdrav gibalni razvoj otrok.

Kazalci merljivosti so dobri odnosi med vsemi sodelujočimi in pozitivna naravnost k reševanju problemov in novih izzivov, učni uspeh učencev, dosežki na tekmovanjih in tudi uspeh na Nacionalnem preverjanju znanja.

V tekočem šolskem letu bomo naše delo evalvirali in ga ob zaključku šolskega leta ovrednotili v samoevalvacijskem poročilu. Na podlagi ugotovitev bomo opredelili priporočila in ukrepe, ki jih bomo upoštevali pri načrtovanju za naslednje šolsko leto.

2. Cilji

Temeljni cilj naše dejavnosti je razvijati in uveljavljati kakovost na ravni predšolskega in osnovnošolskega izobraževanja.

Učni proces poteka v sodobno opremljenem vrtcu in šoli, zato bomo skrbno gospodarili z našimi objekti. Tako vrtec kot tudi šolo bomo posodabljali na vzgojno-izobraževalnem področju, na področju zagotavljanja ustreznih prostorskih in materialnih pogojev ter energetskega področja.

3. Zakonske osnove planiranja

4.

Finančni plan za leto 2023 je izdelan na osnovi naslednjih predpisov in dokumentov:

- Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja;
- Zakona o osnovni šoli;
- Pravilnika o normativih in standardih za izvajanje devetletke;
- Zakona o javnih financah;
- Zakona o računovodstvu;
- Zakona o javnih uslužbencih;
- Zakona o zavodih;
- Pravilnika o enotnem kontnem računu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava;
- Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava;
- Zakona o delovnih razmerjih;
- Pravilnika o organiziranju in sistematizaciji delovnih mest;
- Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS);
- Zakona o javnih naročilih;
- Akta o ustanovitvi;
- Kolektivne pogodbe za dejavnost vzgoje in izobraževanja v Republiki Sloveniji;
- Navodila o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskega proračuna;
- LDN JVIZ OŠ Gorišnica za tekoče šolsko leto;
- Pogodbe o sofinanciranju dejavnosti JVIZ OŠ Gorišnica v letu 2023;
- sprejeti PKP.

5. Značilnosti in poudarki v programih

Pri načrtovanju smo upoštevali naslednje programske komponente:

| Vsebinske | Finančne |
|---|---|
| Realizacija zastavljenih pedagoških programov | Realizacija 2022, plan in realizacija 2023 za šolo, vrtec in skupaj |
| Aktualizacija zakonodaje | Ocena letne rasti življenjskih stroškov |
| Aktualizacija učno-vzgojnih vsebin | Obseg programa, število oddelkov |
| Dopolnilno strokovno izpopolnjevanje delavcev | Proračunska sredstva (MIV in Občina Gorišnica) |
| Sanacije in adaptacije | Interne cene storitev, občinska sredstva |

Leta 2024 bomo spremljali in usklajevali interno zakonodajo skladno s spremembami zakonodaje in kolektivno pogodbo. Finančno poslovanje bo urejeno na osnovi Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja, Zakona o računovodstvu in internega Pravilnika o računovodstvu.

V šolskem letu 2023/24 deluje 10-oddelčni vrtec, v katerega je vključenih 189 otrok, in 19 oddelkov osnovne šole, ki jo obiskuje 419 otrok, 6 oddelkov podaljšanega bivanja in 2 oddelka jutranjega varstva.

Skladno z Zakonom o osnovni šoli izvajamo tudi razširjeni program OŠ, ki obsega podaljšano bivanje, jutranje varstvo, dopolnilni in dodatni pouk ter interesne dejavnosti. Glede na različne interese učencev nudi šola širok nabor interesnih dejavnosti, ki jih določi z letnim delovnim načrtom. Sredstva za izvajanje interesnih dejavnosti zagotovi država.

Naša šola v dogovoru z ustanoviteljico (občino) ponudi učencem storitve nad programom osnovnošolskega izobraževanja, kar se obravnava kot nadstandard.

Na enak način, s posluhom in finančno podporo Občine Gorišnica, urejamo nadstandardne in nadnormativne zadeve v vrtcu.

6. Naloge po programskih področjih

Upravno področje:

- Dopolnitev posameznih vsebin internih pravilnikov;
- Spremljanje uresničevanja letnega delovnega načrta šole;
- Izobraževanje zaposlenih s področja veljavne zakonodaje, zlasti prenovljenih oz. spremenjenih predpisov šolske zakonodaje ter prenovljenega učnega načrta;

Kadrovsko področje

Zaposlovanje

Na kadrovskem področju ne predvidevamo fluktuacije, razen v primeru nepredvidenih odsotnosti zaradi morebitnih daljših bolniških odsotnosti ali porodniških dopustov, ki jih bomo reševali z zaposlitvami za določen čas. V šoli v letu 2024 ne predvidevamo upokojitev.

V tabeli so zajeti vsi zaposleni delavci, tako delavci, ki so dalj časa odsotni (porodniška, daljše bolniške), kot delavci, ki jih nadomeščajo. Delavcev v tej tabeli ne upoštevamo v deležih kot v kadrovskem načrtu po viru financiranja.

| Delavci | Skupaj | Šola | Vrtec | Nedoloč | Določ. |
|----------------------------|--------|------|-------|---------|--------|
| <i>Strokovni sodelavci</i> | 62 | 39 | 23 | 52 | 10 |
| <i>Admin. delavci</i> | 3 | 2 | 1 | 3 | 0 |
| <i>Tehnični delavci</i> | 16 | 12 | 4 | 14 | 2 |
| <i>Vodstveni delavci</i> | 3 | 2 | 1 | 3 | |
| Skupaj | 84 | 55 | 29 | 72 | 12 |

Izobraževanje

Izobraževanje bo potekalo v skladu s finančnimi normativi Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport in sredstvi, ki jih sami privarčujemo.



Predvidevamo naslednja izobraževanja:

- nadaljevanje strokovnega izpopolnjevanja;
- izobraževanje strokovnih delavcev s področja dela z otroki s posebnimi potrebami in z nadarjenimi otroki;
- formativno spremljanje;
- varno in vzpodbudno učno okolje;
- mreženje za kakovost;
- samoevalvacija;
- izobraževanje zaposlenih s področja varstva pri delu, civilne zaščite in prve pomoči.

Zdravniški pregledi

Zdravniški pregledi se opravijo na osnovi Izjave o varnosti z oceno tveganja. V letu 2024 bomo sledili obveznostim, ki nam jih omenjeni pravilnik določa. Zaposlenim bomo ponudili aktivnosti za ohranitev dobrega psihofizičnega zdravja.

Program tržnih aktivnosti

Tržna dejavnost v letu 2024:

- prehrana zaposlenim in zunanjim sodelavcem.

Druge tržne dejavnosti v šoli in v vrtcu ne izvajamo. V kuhinji imamo zaposlenih 5 delavcev, 3 kuharji in 2 pomočnici kuharja. V šoli imamo zaposlenega 1,4 kuharja, v vrtcu 2 kuharja, tržna 1,6 kuharja oz. pomočnika.

Pedagoško področje

- Celoletno strokovno spremljanje izvajanja programov na vseh nivojih z izvedbo vsaj ene hospitacije pri vsakem zaposlenem s poudarkom na spremljanju odnosne komponente, formativnega spremljanja in komunikacije ter ustvarjanja varnega in vzpodbudnega učnega okolja;
- sprotna analiza rezultatov pisnih ocenjevanj znanja;

- spodbujanje projektov z različnih področij, v katere se vključujejo učenci – večji poudarek bomo namenili mednarodnim projektom;
- izvajanje projekta Šolska shema;
- razvijanje samoevalvacijskega načina spremljanja dela v vrtcu in šoli;
- skrb za zdravje, izobraževanje, strokovno izpopolnjevanje in krepitev kolegičnih odnosov med zaposlenimi vrtca in šole.

7. PLAN NABAVE DIDAKTIČNIH PRIPOMOČKOV ZA OBOGATITVENE DEJAVNOSTI V LETU 2024

A. VRTEC

| Sredstvo/financer | Mater. str., odložen prih. |
|---------------------------------------|----------------------------|
| <i>Igrače</i> | 10.000,00 € |
| <i>Knjižno gradivo</i> | 5.000,00 € |
| <i>Športni rekviziti, špo. oprema</i> | 10.500,00 € |
| <i>Drugi didaktični pripomočki</i> | 5.500,00 € |
| <i>Skupaj</i> | 22.000,00 € |

B. ŠOLA

| Sredstvo/financer | Odloženi prihodki |
|--------------------------------------|-------------------|
| <i>Didaktični pripomočki, igrače</i> | 10.000,00 € |
| <i>Nabava učil</i> | 6.000,00 € |
| <i>Knjižno gradivo</i> | 9.000,00 € |
| <i>Športni rekviziti</i> | 12.000,00 € |
| <i>Skupaj</i> | 37.000,00 € |

8. PLAN NABAVE OPREME

A. VRTEC

| Sredstvo/financer | Občina Gorišnica |
|------------------------|------------------|
| <i>Oprema igralnic</i> | 6.000,00 € |
| <i>Igrala zunanja</i> | 3.000,00 € |

| | |
|-----------------------------|--------------------|
| <i>IKT oprema</i> | <i>5.000,00 €</i> |
| <i>Oprema kuhinja delež</i> | <i>5.000,00 €</i> |
| <i>Računalniška oprema</i> | <i>4.000,00 €</i> |
| <i>Ureditev arhiva</i> | <i>3.000,00 €</i> |
| <i>Oprema igralnic</i> | <i>6.000,00 €</i> |
| <i>Skupaj</i> | <i>32.000,00 €</i> |

B. ŠOLA

| Sredstvo/financer | Občina Gorišnica |
|---|--------------------|
| <i>Računalniška oprema</i> | <i>9.000,00 €</i> |
| <i>Oprema učilnice in kabineti, ozvočenje – nadgradnja in posodobitev</i> | <i>8.000,00 €</i> |
| <i>Oprema učilnic (stoli, pohištvo)</i> | <i>6.000,00 €</i> |
| <i>Oprema kuhinja (kotel, prekucnik)</i> | <i>10.000,00 €</i> |
| <i>Ureditev klimatizacije (administrativni del šole)</i> | <i>10.000,00 €</i> |
| <i>Ureditev e-arhiva</i> | <i>7.000,00 €</i> |
| <i>Skupaj</i> | <i>50.000,00 €</i> |

Ne želimo zaostati v razvoju, saj menimo, da se zaradi zaostajanja stroški kasneje povečujejo, naši učenci pa nimajo primerljivih pogojev z ostalimi šolami v Sloveniji.

9. INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE

A. VRTEC

| Vzdrževalna dela/financer | Občina Gorišnica |
|---------------------------------------|----------------------|
| <i>Pleskanje igralnic in hodnikov</i> | <i>5.000,00 €</i> |
| <i>Pleskanje igral</i> | <i>3.000,00 €</i> |
| <i>Servis klim</i> | <i>3.000,00 €</i> |
| <i>Servis senčil</i> | <i>Po predračunu</i> |
| <i>Skupaj</i> | <i>23.000,00 €</i> |

B. ŠOLA

| Vzdrževalna dela/financer | Občina Gorišnica |
|---|-----------------------|
| <i>Pleskanje hodnikov, učilnic</i> | <i>6.000,00 €</i> |
| <i>Menjava luči</i> | <i>10.000,00 €</i> |
| <i>Popravilo in lakiranje parketa – avla šole</i> | <i>Po predračunu</i> |
| <i>Servis dvigala</i> | <i>Po predračunu</i> |
| <i>Servis prezračevalne naprave</i> | <i>Po predračunu</i> |
| <i>Servis senčila</i> | <i>Po predračunu</i> |
| <i>Skupaj</i> | <i>30.000.00,00 €</i> |

V primeru nastanka drugačnih prioritet nabav in vzdrževanj iz naslova investicij se le-te upoštevajo pri porabi teh sredstev. Pri predračunih se upošteva razlika do skupnega zneska, ki je predviden za investicije s strani občine. Občina je za investicije in investicijsko vzdrževanje zagotovila sredstva v proračunu v znesku 135.000 €, ki smo jih razdelili na nabavo opreme in investicijskega vzdrževanja za šolo in vrtec.

Prostore v šoli in vrtcu vzdržujemo in adaptiramo po korakih. Tako sledimo ciljem energetske učinkovitosti, varnosti učencev in zaposlenih ter tudi sanitarne neoporečnosti. Proces je stalen in intenziven. Naš cilj je postopoma priti do energetske učinkovite stavbe.

Proces obnov smo intenzivneje pričeli v iztekajočem se letu in ga želimo nadaljevati, dokler ne dosežemo zelenega cilja – obnove celotne šolske stavbe, ki bo energetske varčna.

Iz leta v leto se srečujemo tudi s prostorsko stisko (pomanjkanjem igralnic v vrtcu), saj imamo danes (od 5-oddelčnega vrtca ob otvoritvi leta 2010) že 10-oddelčni vrtec. Dodatne tri igralnice imamo v šolskih prostorih. Glede na vpis se število otrok iz leta v leto povečuje, tako da bo potrebno razmisliti o dograditvi vrtca, saj bomo zaradi povečanega vpisa otrok v šolo te učilnice potrebovali, že v letu 2023 imamo 3 oddelke prvega razreda.

10. FINANČNI NAČRT ZA LETO 2024

Osnovno izhodišče finančnega načrta je realizacija v letu 2022 in 2023. Pri pripravi smo upoštevali stvarnost, gospodarnost in zakonitost. Načrt je narejen skladno s sprejetim proračunom Občine Gorišnica za leto 2024. S strani pristojnega MIŠ smo prejeli Sklep o obsegu financiranja dejavnosti v obdobju od 1. 1. 2024 do 10. 9. 2024. Sklep o obsegu financiranja do konca leta 2024 bomo predvidoma prejeli v sredini meseca decembra 2024, zato je načrt narejen skladno s stroškovnikom MIV in zakonskimi osnovami in preračunan na celotno obdobje.

Finančni načrt za leto 2024 zajema vse predvidene prejemke in izdatke, ki bodo plačani v korist in izplačani v breme Osnovne šole Gorišnica v letu 2024, pripravljen pa je po načelu denarnega toka. Pri sestavi finančnega načrta za leto 2024 smo prihodke glede na leto 2023 zvišali, saj se povečujejo tudi izdatki (dvig plač, regresa, prehrane, cene dobaviteljev).

Pri prihodkih smo upoštevali:

- prihodke iz državnega proračuna (normativni cenik materialnih stroškov, ki je trenutno v veljavi);
- prihodke iz proračuna lokalne skupnosti;
- prihodke za izvajanje javnih storitev;
- prihodke od prodaje storitev (prehrana).

Pri odhodkih smo upoštevali:

- odhodke za izvajanje javne službe;
- investicije in investicijsko vzdrževanje;
- odhodke za prodajo blaga in storitev na trgu.

Odhodkom, ki so skupni in jih delimo po stroškovnih mestih (01 in 02), smo kot sodilo določili število otrok v šoli in vrtcu, in sicer glede na število otrok v zavodu. V šolskem letu 2023/2024 je v šoli 419 otrok, v vrtcu 189 otrok, skupaj 608 otrok. Delež stroškov pri skupnih računih, ki jih delimo, je za šolo 68,91 %, vrtec 31,09 %.

Za odhodke, ki so vezani na tržno dejavnost, smo kot sodilo upoštevali delež tržnih prihodkov v vseh prihodkih. Enak delež smo upoštevali tudi pri odhodkih. Deleže po stroškovnih mestih pri tržni dejavnosti delimo na 68,50 % šola, 30,78 % vrtec in 0,72 % tržna dejavnost.

Finančni načrt smo pripravili ločeno po stroškovnih mestih – šola, vrtec ter skupaj za obe stroškovni mesti.

Prihodke smo planirali v višini 3.958.954,00 €, kar je za 12,40 % več, kot je realizacija 2023, šola v višini 2.739.861,00 € in vrtec 1.219.093,00 €.

Prihodki za izvajanje javne službe so za 12,34 % višji kot v letu 2023 in so planirani v višini 3.928.954,00 €

- Iz državnega proračuna predvidevamo sredstva v višini 2.310.031,00 €.

Za šolo so predvidena sredstva v višini 2.197.119,00 €, in sicer iz MIV za izplačilo plač, delovne uspešnosti, regresa, davkov, prispevkov in ostalih obveznosti, kot so dodatni programi za šolo, subvencionirana šolska prehrana, učbeniški sklad, šola v naravi in materialni stroški v višini 2.164.119,00 €, iz drugih ministrstev pa 3.000,00 € za Shemo šolskega sadja.

Za vrtec iz državnega proračuna predvidevamo sredstva v višini 112.912 €, in sicer sredstva za drugega oziroma naslednje otroke v vrtcu.

- Prejeta sredstva iz občinskih proračunov

Na podlagi sprejetega proračuna Občine Gorišnica predvidevamo sredstva iz občinskega proračuna v višini 1.014.050,63 €:

- Za šolo so namenjena sredstva v višini 299.532,47 €. Sredstva so namenjena za bruto plačo s prispevki in dajatvami v znesku 47.417,36€, za obogatitvene dejavnosti, prevoze, druge stroške 56.466,00 €. Za materialne stroške v višini 115.649,11 €, kjer se stroški po računih upoštevajo za elektriko, vodo in smeti, ter nepredvideni stroški, ki nastanejo v času uporabe šolskih prostorov. Za investicije je predvidenih 80.000,00 €. Porabo smo opisali v planu nabave, investicij in investicijskega vzdrževanja.
- Za vrtec so namenjena sredstva v višini 714.518,16 €, in sicer za pokrivanje razlike med ceno programa in plačili – transferji javnim zavodom in transferji posameznikov in gospodinjstvom v znesku 619.018,16 €. Občina pokriva tudi stroške za dodatne programe v vrtcu (tuji jezik, ostale obogatitvene dejavnosti) v znesku 40.500,00 €. Za investicije so v občinskem proračunu namenjena sredstva v višini 55.000 €, poraba je razvidna iz plana nabave za 2024.



Vrtec Gorišnica obiskujejo tudi otroci iz drugih občin. Iz tega naslova pričakujemo prihodke v višini 96.597,00 €. V letu 2023/2024 je v Vrtec Gorišnica vpisanih 27 otrok iz drugih občin (Dornava 6, Juršinci 3, Ormož 10, Ptuj 4, Videm 1, Zavrč 2, Hajdina 1).

Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti so planirani v višini 508.276,00 €, kar je v primerjavi z realizacijo 2023 višje za 13,36 %. V letu 2024 se bodo vse dejavnosti opravljale v skladu z letnim planom.

Za šolo planiramo plačila staršev za opravljene storitve (malice, kosila, druge dejavnosti) v višini 209.610,00 €, ostali prihodki za šolo so predvideni v znesku 3.600,00 € (donacije in obresti).

Za oskrbnine planiramo prejeta sredstva (plačila staršev) v višini 295.814,00 € in 1.600,00 € za ostale prihodke (obresti, donacije).

Starši otrok, katerih otroci obiskujejo vrtec, plačujejo oskrbnino v višini, ki jo določa odločba Centra za socialno delo.

Cena oskrbnine je določena s Sklepom o določitvi cene programov predšolske vzgoje v JVIZ OŠ Gorišnica v občini Gorišnica.

Veljavna cena od 1. 4. 2023 je

- za prvo starostno obdobje 561,25 €,
- za kombinirani oddelek 461,94 €,
- za drugo starostno obdobje 412,00 €.

Ceno za programe predšolske vzgoje se praviloma oblikuje vsako leto. Novo ceno bomo ponovno oblikovali, ko bo določeno število otrok in razporeditev otrok po skupinah za leto 2023/2024.

Višina plačila programov vrtca je za starše v razponu od 0 % do 77 %. Razliko do polne cene plača občina, v kateri ima eden od staršev in otrok stalno prebivališče.

Prihodke od prodaje blaga in storitve na trgu načrtujemo v višini 30.000,00 €.

Med te prihodke uvrščamo zaračunano prehrano zaposlenim in ostalim odjemalcem. Druge tržne dejavnosti ne izvajamo.



Odhodke za leto 2024 smo planirali v enaki višini kot prihodke za šolo in vrtec in so se glede na leto 2023 zvišali za 13,80%.

Odhodke za izvajanje javne službe načrtujemo v višini 3.928.954,00 €.

Delimo jih na:

- Plače in druge izdatke zaposlenim v višini 2.558.602,00 €, ki smo jih glede na realizacijo 2023 zvišali za 8,90 %.

Sem uvrščamo bruto plače in dodatke, delovno uspešnost, ki se izplačuje vsake 3 mesece, regres za letni dopust, povračila in nadomestila (prevoz, prehrana), druge izdatke zaposlenim, kot so odpravnine ob upokojitvi, jubilejne nagrade.

Za šolo planiramo sredstva za plače v višini 1.774.271,00 €, sredstva nam nakaže MIV.

Sredstva za vrtec v višini 784.331,00 € pridobimo iz cene programa.

Plače se bodo v obdobju od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024 obračunavale skladno z zakonskimi predpisi. V planu smo upoštevali tudi dodatna sredstva za izplačilo napredovanj v plačne razrede in nazive, kot so določena z letom 2024. Januarja 2024 se je že izvedlo izplačilo po rednih napredovanjih in napredovanjih po nazivih, katere smo že prejeli iz MIV.

Višina regresa za letni dopust je planirana v višini minimalne plače v letu 2024, regres bo letos izplačan že pri februarški plači, kar bo v marcu povzročilo likvidnostne težave in bomo morali podati vlogo na občino za predčasno izplačilo zahtevka. S tem bomo zagotovili pravočasno izplačilo regresa za vrtec.

Povračila za prehrano in prevoz smo načrtovali na podlagi Uredbe o spremembah in dopolnitvah uredbe o višini povračil stroškov v zvezi z delom in drugih dohodkov, ki se ne všttevajo v davčno osnovo.

Kot delovna uspešnost se šteje redna delovna uspešnost, ki jo izplačujemo vsake tri mesece in povečan obseg dela, interesne dejavnosti in dodatna strokovna pomoč – učna pomoč.

Odpravnine iz poslovnih razlogov, jubilejne nagrade, socialne pomoči:

V letu 2024 predvidevamo upokojitev 1 strokovnega delavca v vrtcu.

V letu 2024 imamo izplačila jubilejnih nagrad, in sicer 3-krat za 10 let delovne dobe (1-krat šola, 2-krat vrtec), 5-krat za 20 let (4-krat šola, 1-krat vrtec), 1-krat za 30 let (šola). Delavcem, ki so včlanjeni v sindikat, na podlagi Aneksa h kolektivni pogodbi za dejavnost vzgoje in izobraževanja v RS pripada 20 % višja jubilejna nagrada kot delavcem, ki niso včlanjeni v sindikat.

Predvideno je tudi izplačilo solidarnostne pomoči delavki (šola), ki je že dalj časa na bolniškem.

- Prispevke delodajalcev za socialno varnost smo planirali v višini 452.460,00 € in so se zvišali za 21,54 % glede na realizacijo 2023. Predstavljajo 16,10 % bruto plače in ostalih dodatkov, ki so obremenjeni s prispevki, in premije za kolektivno pokojninsko zavarovanje.

Za šolo smo planirali prispevke delodajalcev za socialno varnost v znesku 311.863,00 €, za vrtec v višini 140.597,00 €. Prispevki so razporejeni na prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje, prispevek za zdravstveno zavarovanje, za zaposlovanje in za starševsko varstvo.

Premije dodatnega kolektivnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke smo planirali skladno z Aneksom h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti RS.

S 1. 1. 2024 je nov tudi obvezni zdravstveni prispevek v znesku 35,00 €/mes na zaposlenega, kar smo upoštevali pri planu, zato so se prispevki delodajalcev za socialno varnost glede na realizacijo povišali bolj kot plače.

- Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe so planirani v višini 782.892,00 € in so za 20,08 % višji, kot je realizacija 2023. V letu 2024 se bodo povečali materialni stroški – od pisarniškega materiala, posebnih materialov, čistil, prevoznih stroškov, izdatkov za službena potovanja, strokovnega izobraževanja, zaradi dviga cen osnovnih surovin kot tudi zaradi izvajanja vseh šolskih in obšolskih dejavnosti.

Za šolo so izdatki za blago in storitve planirani v višini 543.727,00 €, za vrtec v višini 239.165,00 €.

- Investicijski odhodki so predvideni v višini 135.000,00 €, kot je predvideno v občinskem proračunu za leto 2024.

Odhodke iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu predvidevamo v enaki višini kot prihodke za tržno dejavnost, torej v vrednosti 30.000,00 €.

Ob koncu leta ne načrtujemo presežka prihodkov nad odhodki iz naslova javne službe, prav tako ne iz naslova tržne dejavnosti.



Finančni načrt za leto 2024 smo sestavili ob predpostavki, da število šoloobveznih otrok ostaja enako. Tudi za vrtec smo upoštevali enako število otrok kot v šolskem letu 2022/2023, saj zaradi prostorske stiske ne moremo povečati števila oddelkov.

Za sestavo finančnega načrta za leto 2024 smo uporabili podatke, ki nam jih je posredovala Občina Gorišnica za zagotovljena sredstva v proračunu za leto 2024. Sredstva iz MIV pa smo planirali na podlagi prejetega sklepa, preračunanega na celo leto.

V letu 2024 bomo pri razmejevanju stroškov po stroškovnih mestih upoštevali sodila, ki smo jih navedli v finančnem načrtu 2024.

Pripravila:

Sonja Zorli, računovodkinja



Ravnatelj,

Milan Šilak

Naslov zavoda:

OŠ GORIŠNICA, GORIŠNICA 83, 2272 GORIŠNICA

FINANČNI NAČRT ZA LETO 2024 - izkaz prihodkov in odhodkov po denarnem toku v EUR

| Konto | Namen/ dejavnost | REAL.2022 | v EUR/brez stoštinov | | | | | | | | | | FIN 2024 | | | |
|------------|---|-----------|----------------------|--------------|------------|------------|-------------|----------------|-----------|------------|-------------|-------------|----------|--|--|--|
| | | | FN23-šola | REAL šola 23 | FN23-VRTEC | REAL VRTEC | FN SKUPAJ23 | SKUPAJ23 -real | FN24-šola | FN24-VRTEC | FN SKUPAJ24 | 1,00 | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8=4+6 | 9=5+7 | 10 | 11 | 12=10+11 | 13=12/9*100 | | | | |
| 7 | I. SKUPAJ PRIHODKI | 3.176.323 | 2.652.829 | 2.421.618 | 1.131.149 | 1.100.559 | 3.783.978 | 3.522.176 | 2.739.861 | 1.219.093 | 3.958.954 | 112,40 | | | | |
| | 1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE | 3.153.977 | 2.626.829 | 2.396.804 | 1.131.149 | 1.100.559 | 3.757.978 | 3.497.362 | 2.709.861 | 1.219.093 | 3.928.954 | 112,34 | | | | |
| | JAVNIH FINANC | 2.731.200 | 2.429.515 | 2.203.824 | 882.927 | 845.153 | 3.312.442 | 3.048.977 | 2.496.651 | 924.027 | 3.420.678 | 112,19 | | | | |
| | a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna | 1.880.301 | 2.129.913 | 2.001.079 | 85.994 | 99.011 | 2.215.907 | 2.100.091 | 2.197.119 | 112.912 | 2.310.031 | 110,00 | | | | |
| | tekočo porabo od Ministrstva za izobraževanje, znanost in | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7400 | Ministrstva za izobraževanje, znanost in | 1.866.944 | 2.127.563 | 1.998.636 | 85.994 | 99.011 | 2.213.557 | 2.097.647 | 2.194.119 | 112.912 | 2.307.031 | 109,98 | | | | |
| 7400 | Državna sredstva COVID | 10.962 | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | | 0 | #DIV/0! | | | | |
| 7400 | Drugi tran. Prih. iz drž. Pro. (druga min.) | 2.395 | 2.350 | 2.443 | | | 2.350 | 2.443 | 3.000 | | 3.000 | 122,79 | | | | |
| | b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov | 849.496 | 299.532 | 200.964 | 796.933 | 746.142 | 1.096.465 | 947.105 | 299.532 | 811.115 | 1.110.647 | 117,27 | | | | |
| 7401 | tekočo porabo - obč gorišnica | 702.001 | 219.532 | 138.857 | 659.518 | 646.536 | 879.050 | 785.393 | 219.532 | 659.518 | 879.050 | 111,92 | | | | |
| | druge občine-neustanovitelj | 68.434 | | | 82.415 | 91.728 | 82.415 | 91.728 | 0 | 96.597 | 96.597 | 105,31 | | | | |
| 7401 | Transforni prihodki za invest | 79.061 | 80.000 | 62.107 | 55.000 | 7.878 | 135.000 | 69.984 | 80.000 | 55.000 | 135.000 | 192,90 | | | | |
| 7402 | c. Pre. Sred.iz skl. Soc. zav. | 68 | 70 | | | | 70 | 0 | | | | | | | | |
| 7403, 7404 | d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij | | 0 | 1.782 | 0 | | 0 | 1.782 | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| del 740 | e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih | 1.335 | 0 | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| 741 | f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna | | 0 | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| | | | | | | | | 0 | | | | | | | | |
| 7 | IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE | 422.777 | 197.314 | 192.979 | 248.222 | 255.406 | 445.536 | 448.385 | 213.210 | 295.066 | 508.276 | 113,36 | | | | |
| del 7130 | Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe | | | | | | 0 | 0 | | | 0 | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|---|-----------|-----------|--------------|------------|------------|-------------|----------------|-----------|------------|-------------|--------|--------|
| del 7102 | Prejete obresti | 141 | 150 | 1.018 | | | | 150 | 1.018 | 600 | 600 | 1.200 | 117,88 |
| 7100 | Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad | 0 | | | | | | 0 | 0 | | | 0 | |
| del 7141 | Drugi tekoči prihodki iz naslova izvaj. javne službe | 405.749 | 192.164 | 187.919 | 247.222 | 255.406 | 439.386 | 443.324 | 209.610 | 295.814 | 505.424 | 114,01 | |
| 72 | Kapitalski prihodki | 16.887 | | | | | 0 | 0 | | | 0 | | |
| 730 | Prejete donacije iz domačih virov | | 5.000 | 4.042 | 1.000 | | 6.000 | 4.042 | 3.000 | 1.000 | 4.000 | 98,96 | |
| 731 | Prejete donacije iz tujine | | | | | | 0 | 0 | | | 0 | | |
| 786 | Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije | | | | | | 0 | 0 | | | 0 | | |
| 787 | Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij | | | | | | 0 | 0 | | | 0 | | |
| | | | | | | | | 0 | | | | | |
| | BLAGA IN STORITEV NA TRGU | 22.346 | 26.000 | 24.814 | 0 | 0 | 26.000 | 24.814 | 30.000 | 0 | 30.000 | 120,90 | |
| del 7130 | Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu | 22.346 | 26.000 | 24.814 | | | 26.000 | 24.814 | 30.000 | | 30.000 | 120,90 | |
| del 7102 | Prejete obresti | | | | | | 0 | 0 | | | 0 | | |
| del 7103 | Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki | | | | | | 0 | 0 | | | 0 | | |
| del 7100 | Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad | | | | | | 0 | 0 | | | 0 | | |
| del 7141 | Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe | | | | | | 0 | 0 | | | 0 | | |
| Konto | Namen/ dejavnost | REAL.2022 | FN23-šola | REAL šola 23 | FN23-VRTEC | REAL VRTEC | FN SKUPAJ23 | SKUPAJ23 -real | FN24-šola | FN24-VRTEC | FN SKUPAJ24 | 1,00 | |
| | II. SKUPAJ ODHODKI | 3.157.233 | 2.652.830 | 2.419.077 | 1.131.149 | 1.059.644 | 3.783.979 | 3.478.721 | 2.739.861 | 1.219.093 | 3.958.954 | 113,80 | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 2.626.830 | 2.402.644 | 1.131.149 | 1.051.858 | 3.757.979 | 3.454.502 | 2.709.861 | 1.219.093 | 3.928.954 | 113,73 | |
| | 1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE | 3.135.925 | | | | | | | | | | | |
| | A. Plače in drugi izdatki zaposlenim | 2.080.911 | 1.716.536 | 1.635.900 | 728.575 | 713.617 | 2.445.111 | 2.349.517 | 1.774.271 | 784.331 | 2.558.602 | 108,90 | |
| del 4000 | Plače in dodatki | 1.757.796 | 1.430.918 | 1.370.148 | 599.452 | 608.678 | 2.030.370 | 1.978.826 | 1.501.786 | 655.674 | 2.157.460 | 109,03 | |
| del 4001 | Regres za letni dopust | 106.119 | 69.185 | 62.842 | 43.508 | 37.091 | 112.693 | 99.933 | 68.531 | 44.508 | 113.039 | 113,12 | |
| del 4002 | Povračila in nadomestila | 113.712 | 96.623 | 95.965 | 49.848 | 49.430 | 146.471 | 145.395 | 108.266 | 54.472 | 162.738 | 111,93 | |
| 400202 | Prehrana | 74.215 | 57.170 | 64.194 | 38.207 | 38.168 | 95.377 | 102.363 | 70.613 | 41.985 | 112.598 | 110,00 | |
| 400203 | Prevoz | 38.830 | 38.453 | 31.563 | 11.141 | 11.261 | 49.594 | 42.824 | 37.453 | 12.387 | 49.840 | 116,38 | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|--|---------|---------|---------|---------|---------|--|---------|---------|---------|---------|---------|--------|
| ostalo 4002 | Drugo | 667 | 1.000 | 208 | 500 | | | 1.500 | 208 | 200 | 100 | 300 | 144,15 |
| | | 0 | | | | | | | 0 | | | | |
| del 4003 | Sred. za delovno uspešnost | 90.697 | 95.543 | 85.244 | 25.829 | 16.949 | | 121.372 | 102.192 | 92.543 | 20.643 | 113.186 | 110,76 |
| del 4004 | Sred. za nadurno delo | | | | | | | 0 | 0 | | | 0 | |
| del 4005 | Plače za delo nerezidentov po pogodbi | | | | | | | 0 | 0 | | | 0 | |
| del 4009 | Drugi izdatki zaposlenim | 12.587 | 24.267 | 21.701 | 9.938 | 1.470 | | 34.205 | 23.171 | 3.145 | 9.034 | 12.179 | 52,56 |
| 400901 | Odpravnine ob upokojitvah | 8.375 | 20.214 | 17.324 | 8.375 | | | 28.589 | 17.324 | 0 | 7.500 | 7.500 | |
| 400901 | Odpravnine iz poslovnih razlogov (tehnoški viški) | | | | | | | 0 | 0 | | | 0 | |
| 400900 | Jubilajne nagrade | 3.606 | 4.053 | 3.709 | 1.563 | 802 | | 5.616 | 4.510 | 3.145 | 837 | 3.982 | 88,28 |
| 400902 | Solidarnostne pomoči | 606 | 668 | 668 | | 668 | | 668 | 1.336 | 697 | 697 | 1.394 | 104,31 |
| 400999 | Drugo | | | | | | | 0 | 0 | | | 0 | |
| | B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost | 337.391 | 290.119 | 258.136 | 122.709 | 114.140 | | 412.828 | 372.276 | 311.863 | 140.597 | 452.460 | 121,54 |
| del 4010 | Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje | 165.762 | 143.469 | 127.461 | 58.661 | 54.768 | | 202.130 | 182.229 | 138.258 | 61.113 | 199.371 | 109,41 |
| del 4011 | Prispevek za zdravstveno zavarovanje | 134.448 | 119.170 | 104.581 | 47.750 | 44.941 | | 166.920 | 149.523 | 118.420 | 49.451 | 167.871 | 112,27 |
| del 4012 | Prispevek za zaposlovanje | 1.430 | 1.110 | 1.108 | 547 | 576 | | 1.657 | 1.684 | 1.219 | 634 | 1.853 | 110,01 |
| del 4013 | Prispevek za starševsko varst | 1.886 | 1.538 | 1.474 | 638 | 633 | | 2.176 | 2.107 | 1.621 | 697 | 2.318 | 110,01 |
| del 4015 | Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi | 33.865 | 24.832 | 23.511 | 15.113 | 13.222 | | 39.945 | 36.733 | 26.545 | 15.262 | 41.807 | 113,81 |
| 401 | obvezni zdrav prisp | | | | | | | | | 25.800 | 13.440 | 39.240 | |
| | C. Izdatki za blago in storitve | 699.132 | 540.175 | 437.311 | 224.865 | 214.683 | | 765.040 | 651.994 | 543.727 | 239.165 | 782.892 | 120,08 |
| 4020 | Pisarniški material in storitve | 408.567 | 313.725 | 272.173 | 138.922 | 136.951 | | 452.647 | 409.124 | 313.725 | 148.434 | 462.159 | 112,96 |
| 4021 | Posebni material in storitve | 9.880 | 8.662 | 9.538 | 7.699 | 6.162 | | 16.361 | 15.699 | 13.492 | 6.878 | 20.370 | 129,75 |
| 4022 | Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije | 122.110 | 99.118 | 77.782 | 41.308 | 35.573 | | 140.426 | 113.355 | 101.504 | 43.556 | 145.060 | 127,97 |
| 4023 | Prevozni stroški in storitve | 17.602 | 10.313 | 9.946 | 2.760 | 2.789 | | 13.073 | 12.734 | 12.334 | 4.068 | 16.402 | 128,80 |
| 4024 | Izdatki za službena potovanja | 10.912 | 12.784 | 15.511 | 2.200 | 998 | | 14.984 | 16.508 | 17.162 | 2.420 | 19.582 | 118,62 |
| 4025 | Tekoče vzdrževanje | 101.915 | 75.255 | 23.660 | 20.001 | 18.821 | | 95.256 | 42.481 | 49.315 | 17.800 | 67.115 | 157,99 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------|---|--------|--------|--------|--------|-------|---------|--------|--------|--------|---------|--------|
| 4026 | Poslovne najemnine in zakupnine | 17.647 | 13.318 | 14.907 | 6.975 | 6.405 | 20.293 | 21.312 | 16.200 | 7.672 | 23.872 | 112,01 |
| 4027 | Kazni in odškodnine | | | | | | 0 | 0 | | | 0 | |
| 4029 | Drugi operativni odhodki | 10.499 | 7.000 | 13.796 | 5.000 | 6.984 | 12.000 | 20.780 | 19.995 | 8.337 | 28.332 | 136,34 |
| 402901 | Plačila avtorskih honorarjev | 837 | 1.000 | 831 | 0 | | 1.000 | 831 | 1.200 | 0 | 1.200 | 144,48 |
| 402902 | Plačila po pogodbah o delu | | | | | | 0 | 0 | | | 0 | |
| 402903 | Plačila za delo preko študentskega servisa | 5.345 | | | 2.000 | 762 | 2.000 | 762 | | 1.000 | 1.000 | 131,24 |
| 402907 | Izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih | 2.967 | 4.000 | 5.747 | 2.000 | 4.840 | 6.000 | 10.587 | 8.950 | 5.342 | 14.292 | 135,00 |
| 402909 | Stroški sodnih postopkov | | | | | | 0 | 0 | | | 0 | |
| 402940 | Prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov po ZZRZI | | | 6.274 | | 1.382 | 1.382 | 7.657 | 8.845 | 1.695 | 10.540 | |
| 402920 | Sodni stroški, storitve odvetnikov, notarjev in drugo | | | | | | 0 | 0 | | | 0 | |
| 029 - ostal | Drugi operativni odhodki | 1.350 | 2.000 | 944 | 1.000 | | 3.000 | 944 | 1.000 | 300 | 1.300 | 137,76 |
| 403 | D. Plačila domačih obresti | | 300 | | 200 | | 500 | 0 | | | 0 | |
| 404 | E. Plačila tujih obresti | | | | | | 0 | 0 | | | 0 | |
| 410 | F. Subvencije | | | | | | 0 | 0 | | | 0 | |
| 411 | G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom | | | | | | 0 | 0 | | | 0 | |
| 412 | H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam | | | | | | 0 | 0 | | | 0 | |
| 413 | I. Drugi tekoči domači transferji | | | | | | 0 | 0 | | | 0 | |
| 420 | Investicijski odhodki | 18.491 | 80.000 | 71.297 | 55.000 | 9.417 | 135.000 | 80.715 | 80.000 | 55.000 | 135.000 | 167,26 |
| 4202 | Nakup opreme | 10.457 | 50.000 | 57.965 | 25.000 | 5.942 | 75.000 | 63.907 | 50.000 | 30.000 | 80.000 | 125,18 |
| 420 | Druga vlaganja (investicijsko vzdrževanje in podobno) | 8.034 | 30.000 | 13.332 | 30.000 | 3.475 | 60.000 | 16.807 | 30.000 | 25.000 | 55.000 | 327,24 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------|---|--------|--------|--------|---|--------|--------|--------|--------|---|--------|--|
| | 2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU | 21.308 | 26.000 | 16.433 | 0 | 7.786 | 26.000 | 24.219 | 30.000 | 0 | 30.000 | |
| del 400 | A. Prihodek iz prodaje zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu | 4.190 | 5.000 | 11.757 | | 5.571 | 5.000 | 17.328 | 15.000 | | 15.000 | |
| del 401 | B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu | 709 | 805 | 1.666 | | 789 | 805 | 2.455 | 2.500 | | 2.500 | |
| del 402 | C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu | 16.409 | 20.195 | 3.010 | | 1.426 | 20.195 | 4.436 | 12.500 | | 12.500 | |
| del 420 | D. Investicijski odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu | | | | | | 0 | 0 | | | 0 | |
| | III. PRESEŽEK (PRIMANIKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI | 19.090 | 0 | 2.541 | 0 | 40.915 | 0 | 43.455 | 0 | 0 | 0 | |
| | - od tega iz naslova javne službe | | | 1.946 | | | 0 | 1.946 | | | 0 | |
| | - od tega iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu | | | 595 | | | 0 | 595 | | | 0 | |

