




Javni vzgojno-izobraževalni zavod Osnovna šola Gorišnica  
Gorišnica 83, 2272 Gorišnica

Občina Gorišnica  
Gorišnica 83a  
2272 Gorišnica

 OBČINA GORIŠNICA	
Prejeto: 26.2.2024	Sig. znak: 1000
Vred.:	Priloge:
Številka zadeve:	

Datum: 23. 2. 2024  
Številka: 024-1/2024/15

Zadeva: Letno poročilo 2023

Spoštovani,

v prilogi vam pošiljamo

- letno poročilo za leto 2023 z ustreznimi prilogami
- finančni načrt za leto 2024

S spoštovanjem,

  
Ravnatelj  
Milan Šilak





**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, društvi 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 soudeleženci 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 področju.



### 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:

- o nadaljevanje strokovnega izpopolnjevanja;
- o izobraževanje strokovnih delavcev s področja dela z otroki s posebnimi potrebami in z nadarjenimi otroki;
- o formativno spremljanje;
- o varno in vzpodbudno učno okolje;
- o mreženje za kakovost;
- o samoevalvacija;
- o 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;
- sprotne analize 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 kolegialnih 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 vrta 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 vrta, 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 uslužbence 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 občolskih 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

v EUR/brez stotinov

Konto	Namen/ dejavnost	FIN 2024												
		REAL.2022	FN23-šola	REAL šola 23	FN23-VRTEC	REAL VRTEC	FN SKUPAJ23	SKUPAJ23 -rea	FN24-šola	FN24-VRTEC	FN SKUPAJ24	1,00		
		3	4	5	6	7	8=4+6	9=5+7	10	11	12=10+11	13=12/9*100		
1	2													
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		
7400	Ministrstva za izobraževanje, znanost in	1.866.944		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-neustanovitelji	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			
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		0			

del 7102	Prejete obresti	141	150	1.018	150	1.018	150	1.018	1.018	600	600	1.200	117,88
7100	Prilohki 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		
	<b>BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	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	Prilohki od udeležbe na dobičku in drugi prihodki						0	0			0		
del 7100	Prilohki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad						0	0			0		
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe						0	0			0		
Konto	Namen/ dejavnost	REAL.2022	FN23-šola	REAL šola 23	FN23-VRTEC	REAL. VRTEC	FN SKUPAJ23	SKUPAJ23 -rea	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	
	I. ODHODKI ZA IZVAJANJE JA	3.135.925	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	
	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	Drugo	667	1.000	208	500		1.500	208	200	100	300	144,15
4002												
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	Odpornine ob upokojitvah	8.375	20.214	17.324	8.375		28.589	17.324	0	7.500	7.500	
400901	Odpornine iz poslovnih razlogov (tehnoški viški)						0	0			0	
400900	Jubilejne 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>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost</b>	<b>337.391</b>	<b>290.119</b>	<b>258.136</b>	<b>122.709</b>	<b>114.140</b>	<b>412.828</b>	<b>372.276</b>	<b>311.863</b>	<b>140.597</b>	<b>452.460</b>	<b>121,54</b>
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 obvezni zdrav prisp	33.865	24.832	23.511	15.113	13.222	39.945	36.733	26.545	15.262	41.807	113,81
401									25.800	13.440	39.240	
4020	<b>C. Izdatki za blago in storitve</b>	<b>699.132</b>	<b>540.175</b>	<b>437.311</b>	<b>224.865</b>	<b>214.683</b>	<b>765.040</b>	<b>651.994</b>	<b>543.727</b>	<b>239.165</b>	<b>782.892</b>	<b>120,08</b>
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 ZZRZ			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

	<b>2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>21.308</b>	<b>26.000</b>	<b>16.433</b>	<b>0</b>	<b>7.786</b>	<b>26.000</b>	<b>24.219</b>	<b>30.000</b>	<b>0</b>	<b>30.000</b>
del 400	A. Prispevek in odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na 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		0
	<b>III. PRESEŽEK (PRIMANIKLIJA) PRIHODKOV NAD ODHODKI</b>	<b>19.090</b>	<b>0</b>	<b>2.541</b>	<b>0</b>	<b>40.915</b>	<b>0</b>	<b>43.455</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	- 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

