



OSNOVNA ŠOLA GRADEC FINANČNI NAČRT 2024

Šolsko leto 2023/2024



MATIČNA ŠOLA



POŠ KRESNICE



POŠ HOTIČ



POŠ VAČE



POŠ JEVNICA

Litija, februar 2024



1. Izhodišča in osnove za pripravo letnega finančnega načrta za leto 2024

Pri pripravi letnega finančnega načrta za leto 2024 (v nadaljevanju: LFN) smo upoštevali naslednja izhodišča in osnove:

- primerjave doseženih rezultatov poslovanja tekočega poslovnega leta z rezultati predhodnega leta,
- primerjave doseženih rezultatov poslovanja tekočega poslovnega leta z LFN tekočega leta,
- v skladu s 17. členom Zakona o javnih financah ustrezna (temeljna) ekonomska izhodišča in predpostavke za pripravo državnega in občinskih proračunov,
- osnove za izračun plač na področju šolstva in sistemizacijo delovnih mest na OŠ,
- sodila za izračun materialnih stroškov v osnovnih šolah.

Analiza in pojasnila izhodišč in LFN

1.1. V tekočem letu 2023 je OŠ, v primerjavi s predhodnim dosegla naslednje rezultate:

- na strani prihodkov,
- na strani odhodkov,
- vlaganja v osnovna sredstva:

OPIS	2022	2023	Indeks
CELOTNI PRIHODKI	4.567.538	5.027.074	110
CELOTNI ODHODKI	4.547.103	5.015.600	110
RAZLIKA	20.435	11.474	56

Celotni prihodki so bili v letu 2023 za 10,1% višji glede na leto 2022.

Celotni odhodki so bili v letu 2023 za 10,4% višji glede na leto 2022.

Prihodki: Največjo postavko predstavljajo sredstva MVI. Pomembnejšo postavko predstavljajo tudi sredstva s strani Občine Litija ter prihodki iz naslova prispevkov učencev.

Odhodki: Največjo postavko predstavljajo stroški plač.



1.2. Temeljno ekonomsko izhodišče in predpostavke za pripravo LFN je naslednje:

- Odlok o proračunu Občine Litija za leto 2024.

1.3. Strošek plač se predvideva na osnovi potrjene sistemizacije delovnih mest v OŠ Gradec za šolsko leto 2023/2024 in načrta sistemizacije za šolsko leto 2024/2025.

1.4. Sodila za izračun materialnih stroškov ostajajo nespremenjena. Sredstva iz Občine Litija prejemamo glede na sprejeti proračun Občine Litija, sredstva MVI pa na podlagi števila oddelkov.

1.5. Večina stroškov materiala in storitev smo pustili na ravni lanskih.

2. Oblika in vsebina letnega finančnega načrta

2.1. Sestavine letnega finančnega načrta

V skladu z 2. členom *Navodila o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov* ima finančni načrt OŠ splošni in posebni del. OŠ pripravlja svoj finančni načrt upošteva izkaze, ki jih za pripravo njihovih letnih poročil določa *Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava*, (Uradni list RS, št. 115/2002 in spremembe).

Upošteva obseg in naravo dejavnosti OŠ ima finančni načrt tudi posebni del.

2.2. Splošni del letnega finančnega načrta

2.2.1. V **splošnem delu letnega finančnega načrta** so prihodki in odhodki OŠ prikazani upošteva enotni kontni načrt, kot ga določa *Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti*.

2.2.2. V letnem finančnem načrtu OŠ se prikaže:



(1) realizacija prihodkov in odhodkov za preteklo leto, kot je izkazana v sprejetem letnem poročilu ali ocena realizacije prihodkov in odhodkov za preteklo leto, če letno poročilo še ni sprejeto;

(2) ocena realizacije prihodkov in odhodkov za tekoče leto in

(3) načrt prihodkov in odhodkov za prihodnje leto.

2.2.3. Splošni del letnega finančnega načrta *OS* obsega tudi ločen prikaz novih nabav, obnove, investicijskega in tekočega vzdrževanja ter najema (leasinga) opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev. Za vsako od naštetih zvrsti nabav(e) je potrebno prikazati tudi obseg in načine financiranja (občina, država, lastna sredstva, donacije, ipd.).

3. Prikaz prihodkov in odhodkov letnega finančnega načrta za leto 2024

V letnem finančnem načrtu bomo uporabili naslednji obseg prikazov in razkritij, ob upoštevanju narave poslovanja OS.

3.1. Prihodki

Opis	2022	2023	LFN2024
Prihodki iz proračunov in proračunskih uporabnikov	4.114.696	4.547.074	4.955.900
Prihodki iz proračuna – MVI	3.886.625	4.296.569	4.715.100
Prihodki iz proračuna – Občina Litija	208.198	230.967	225.800
Drugi proračunski uporabniki	19.873	19.538	15.000
Prihodki iz neproračunskih virov	437.568	462.079	479.500
Plačila staršev (prehrana in druge dej.)	409.072	432.808	450.000
Plačila najemnin, drugo	17.482	17.941	18.000
Prihodki od prodaje blaga in storitev – tržna dejavnost	11.014	11.330	11.500
Drugi prihodki	15.274	17.921	18.000



Finančni in drugi prihodki	199	4.774	3.000
Projekt, donacije	15.075	13.147	15.000
SKUPAJ	4.567.538	5.027.074	5.453.400

V letu 2024 načrtujemo prihodke od MVI za naslednje **glavne** namene:

Opis	2022	2023	LFN 2024
BOD	2.763.644	3.101.481	3.435.000
Prehrana med delom	97.385	137.111	145.000
Prevoz na delo	85.435	87.726	89.000
Jubilejne, solidarnostne pomoči	7.906	6.548	3.500
Odpravnine	58.015	1.920	2.000
Regres za LD	146.040	133.929	142.000
KAD	47.270	49.592	55.000
Prispevki in davki delodajalca	433.950	487.352	540.000
Drugi prihodki plač (sindikati)	982	1.143	1.200
Ekskurzije učitelji	2.266	-	-
Ostalo (skrbnik US, študent, NPZ)	10.944	11.150	11.500
<i>SKUPAJ PRIHODEK PLAČ</i>	<i>3.653.837</i>	<i>4.017.952</i>	<i>4.424.200</i>
Materialni stroški	91.393	105.903	119.000
Šola v naravi	5.637	6.920	6.900
Razkužila – Covid 19	17.602	-	-
<i>SKUPAJ PRIHODEK MI</i>	<i>114.632</i>	<i>112.823</i>	<i>125.900</i>
Regresirana prehrana učencev	118.156	164.416	165.000
Sklad za invalide	-	1.378	-
<i>SKUPAJ PRIHODEK OSTALO</i>	<i>118.156</i>	<i>165.794</i>	<i>165.000</i>
SKUPAJ	3.886.625	4.296.569	4.715.100

Pojasnila:

Sredstva s strani MVI dobimo za pokrivanje vseh stroškov povezanih z zaposlenimi delavci, kamor spadajo plače in povračila plač, jubilejne nagrade, solidarnostne pomoči, regres za letni dopust, odpravnine ob upokojitvi in odpravnine za določen čas, prispevek za



vzpodbujanje zaposlovanja invalidov, KAD, materialni stroški, regresiranje šolskih malic, šole v naravi in šole v naravi za socialno ogrožene ter druge prihodke kot npr: sredstva za nacionalne preizkuse znanja ter sredstva za skrbnike učbeniških skladov.

Prihodki MVI: sredstva za plače in prihodke povezane s plačami smo načrtovali glede na zakonsko predvidene spremembe, dogovora o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepih v javnem sektorju, načrtovane spremembe gibanja števila zaposlenih, izplačil odpravnin, jubilejnih nagrad, solidarnostne pomoči, prehrane, prevoza. Ostala nakazila MVI smo načrtovali glede na predvidene spremembe normativov, programov.

V letu 2024 načrtujemo prihodke od Občine Litija za naslednje namene:

Opis	2022	2023	LFN 2024
Materialni stroški	189.000	204.000	204.000
Investicijsko vzdrževanje	7.372	10.000	10.000
Intervencijski transfer	7.286	10.394	5.000
Šola v naravi	2.156	2.720	2.800
Šport, prehrana, prevozi	2.384	3.853	4.000
SKUPAJ	208.198	230.967	225.800

Pojasnila:

Sredstva s strani Občine Litija dobimo za pokrivanje obratovalnih stroškov zavoda, tekoče in investicijsko vzdrževanje, intervencije, zavarovanje premoženja, za nabavo opreme za opravljanje dejavnosti, regresirane malice, šolske športne dejavnosti, prevoze učencev, za regresiranje šole v naravi in za plačilo nadomestila stavbnega zemljišča.

V odloku proračuna Občine Litija za leto 2024 so predlagani naslednji transferji:

Materialni stroški v višini 204.000 €, investicijski transfer 10.000 €, doplačila za ŠVN, regresiranje prehrane učencev, drugi tekoči transferji šol, šolski prevozi, stavbno zemljišče, intervencijska sredstva.

V letu 2024 načrtujemo naslednje prihodke od drugih proračunskih uporabnikov:

Opis	2022	2023	LFN2024
Gimnazija Litija, Vrtec Litija, KS	19.873	19.538	15.000
Vače, Šolska shema			
SKUPAJ	19.873	19.538	15.000



Pojasnila:

Zaračunani bodo stroški za elektriko in komunalo Vrtcu Litija in KS Vače. Prav tako smo se ponovno javili na razpis Šolska shema in tradicionalni slovenski zajtrk. V letu 2024 nimamo več zaposlene, ki bi del svoje pedagoške obveznosti dopolnjevala na Gimnaziji Litija, tako da prihodka iz tega naslova ne načrtujemo.

V letu 2024 načrtujemo naslednje prihodke iz neproračunskih virov – plačila staršev:

Opis	2022	2023	LFN2024
Učenci (CŠOD, ŠVN, dnevi dejavnosti...)	144.312	126.490	130.000
Kuhinja	264.760	306.318	320.000
SKUPAJ	409.072	432.808	450.000

Pojasnila:

Predvidevamo, da se bodo cene storitev in materiala povečale.

V letu 2024 smo dosegli naslednje prihodke iz neproračunskih virov – ostalo:

Opis	2022	2023	LFN2024
Uporaba telovadnice, učilnic	17.316	17.770	18.000
Provizije	166	171	-
SKUPAJ	17.482	17.941	18.000

Pojasnila:

Predvidevamo, da bo število pogodb o najemu telovadnice ostalo na ravni lanskih.

V letu 2024 smo dosegli naslednje prihodke iz neproračunskih virov – tržna dejavnost:

Opis	2022	2023	LFN2024
Druga plačila	6.028	-	-
Prehrana učitelji, zunanji odjemalci, razno	4.986	11.330	11.500
SKUPAJ	11.014	11.330	11.500



Pojasnila:

Namen tržne dejavnosti ni pridobivanje dobička, ampak ustvarjanje prihodkov, ki pomenijo povračilo odhodkov, npr. pri najemninah elektrika, voda, itn., pri kuhinji stroški vzdrževanja, material, AM, nabava OS, DI, itn.

Načrtovani prihodki bodo v višini lanskih.

V letu 2024 načrtujemo naslednje druge prihodke:

Opis	2022	2023	LFN2024
Finančni in drugi prihodki	199	4.774	3.000
Projekt, donacije	15.075	13.147	15.000
SKUPAJ	15.274	17.921	18.000

Pojasnila:

Sredstva projektov bomo porabili za projekt Erasmus+.

3.2. Odhodki

Odhodke po vrstah, dejavnostih in virih načrtujemo v naslednji višini:

3.2.1. Plače in drugi izdatki zaposlenim

Opis	2022	2023	LFN 2024
a. BOD, nadomestila	2.883.308	3.191.278	3.540.000
b. prehrana med delom	105.047	143.769	151.000
c. prevoz na delo	91.866	90.890	92.500
d. jubilejne nagrade, solidarnostne pomoči	8.875	6.949	3.500
e. odpravnine	54.858	1.850	2.000
f. regres za letni dopust	120.446	139.658	148.000
g. drugi stroški dela	4.612	1.940	2.000
g. KAD	49.700	51.624	57.000
<i>Skupaj plače in drugi izdatki zaposlenim</i>	3.318.712	3.627.958	3.996.000
h. prispevki delodajalca	467.532	513.792	570.000
SKUPAJ STROŠKI DELA	3.786.244	4.141.750	4.566.000



Kazalnik			
<i>Stroški dela/zaposlenega</i>	32.924	35.100	38.694

Pojasnila:

Sredstva za plače in odhodke povezane s plačami smo načrtovali glede na zakonsko predvidene spremembe, načrtovane spremembe gibanja števila zaposlenih, izplačil odpravnin, jubilejnih nagrad, solidarnostne pomoči, prehrane, prevoza. Ostala nakazila MVI smo načrtovali glede na predvidene spremembe normativov, programov in števila učencev.

3.2.2. Stroški materiala

Opis	2022	2023	LFN 2024
Hrana za šolsko kuhinjo	218.726	257.655	275.000
Material za pouk	16.290	12.323	13.000
Material za čiščenje in vzdrževanje	34.742	44.658	46.400
Pisarniški material	10.396	10.542	11.000
Vzdrževanje opreme in objektov	10.090	15.263	16.000
Delovne obleke	1.240	1.704	1.800
Časopisi, revije, knjige	2.206	2.201	2.220
Električna energija	29.285	65.494	66.000
Bencin, plin	5.939	6.806	7.000
Kurjava za ogrevanje	58.869	57.341	58.000
Drugi stroški	14.899	13.629	13.000
Razkužila, maske – Covid 19	1.490	-	-
SKUPAJ STROŠKI MATERIALA	404.172	487.616	509.420
Kazalniki			
<i>Strošek hrane/učenca</i>	<i>315,63</i>	<i>361,88</i>	<i>381,95</i>
<i>Material za pouk/učenca</i>	<i>23,51</i>	<i>17,31</i>	<i>18,06</i>
<i>Material za čiščenje in vzdrževanje/m² uporabne površine</i>	<i>3,97</i>	<i>5,11</i>	<i>5,31</i>
<i>Časopisi, revije, knjige/zaposlenega</i>	<i>19,19</i>	<i>18,66</i>	<i>18,81</i>

Pojasnila:



Načrtujemo stroške materiala v višini lanskih oz. v določenih postavkah smo predvidevali, da bo prišlo do dviga cen.

3.2.3. Stroški storitev

Opis	2022	2023	LFN 2024
CŠOD, šola v naravi, dnevi dejavnosti, prevoz za učence	143.075	120.651	125.000
Telefon, PTT, oglaševalske storitve	10.801	10.758	11.000
Popravila in vzdrževanje OS; DI, objektov	53.466	81.828	70.000
Vzdrževanje avtomobilov	1.554	1.766	1.800
Zavarovanje opreme, avtomobila	6.441	4.730	5.000
Izobraževanje	9.403	9.323	9.400
Svetovalne, odvetniške storitve	3.882	6.666	4.000
Zdravstvene storitve	2.918	3.622	4.000
Higiena in varnost živil - kuhinje	1.429	4.621	4.700
Varovanje zgradb, varstvo pri delu	4.958	5.326	5.600
Najemnine	22.894	21.108	22.000
Komunala, voda, dimnikar	35.148	40.355	43.000
Dnevnice, nočnine, kilometrine	17.391	24.524	25.000
Pogodbeno delo, avtorstvo	11.653	15.756	12.000
Študentski servis	4.320	2.313	2.000
Reprezentanca	3.034	3.077	3.000
Drugi stroški storitev	6.687	8.856	8.000
SKUPAJ STROŠKI STORITEV	339.054	365.280	355.500
Kazalniki			
<i>Telefon, PTT/zaposlenega</i>	<i>93,93</i>	<i>91,95</i>	<i>93,22</i>
<i>Izobraževanje/pedag.del.; izobr./admin.del.</i>	<i>84,38</i>	<i>79,69</i>	<i>79,66</i>
<i>Potni str./zaposlenega</i>	<i>151,23</i>	<i>209,61</i>	<i>211,86</i>

Pojasnila:



Načrtujemo stroške storitev v višini lanskih oz. v določenih postavkah smo predvidevali, da bo prišlo do dviga cen.

3.2.3.1. Ostali stroški storitev

Opis	2022	2023	LFN 2024
Pristojbine, sodne takse, finančni odhodki	1.115	832	850
Davek od dohodka pravnih oseb	193	117	100
Prispevek za invalide	752	846	-
Stavbno zemljišče - nadomestilo	5.079	5.079	5.079
SKUPAJ OSTALI STROŠKI STORITEV	7.139	6.874	6.029

Pojasnila:

Načrtovani stroški storitev bodo v višini lanskih.

3.2.4. Amortizacija

Opis	2022	2023	LFN2024
Obračunan popravek vrednosti (PV) – gradb. objekti	173.704	173.704	173.704
Obračunani PV - oprema	41.724	35.225	35.225
Strošek amort. - v izkazu prih. in odh.	10.494	14.080	14.500
Strošek amort. – v breme obv. za sredstva v upravljanju	215.397	208.929	207.000

Pojasnila:

V strošku amortizacije načrtujemo 14.500 € za nabavo DI in knjig.

3.2.5. Prikaz celotnih prihodkov in odhodkov

OPIS	2022	2023	LFN 2024
CELOTNI PRIHODKI	4.567.538	5.027.074	5.453.400
CELOTNI ODHODKI	4.547.103	5.015.600	5.451.449



RAZLIKA	20.435	11.474	1.951
----------------	---------------	---------------	--------------

3.2.6. Razčlenjen prikaz celotnih prihodkov in odhodkov

BESEDILO	Realiz. 2022	Realiz. 2023	LFN 2024
<i>(1)</i>	<i>(2)</i>	<i>(3)</i>	<i>(4)</i>
<i>Prihodki iz proračunov in proračunskih uporabnikov</i>	4.114.696	4.547.074	4.955.900
Prihodki iz proračuna – MVI	3.886.625	4.296.569	4.715.100
Prihodki iz proračuna – Občina Litija	208.198	230.967	225.800
Drugi proračunski uporabniki	19.873	19.538	15.000
<i>Prihodki iz neproračunskih virov – pridobitna dejavnost</i>	437.568	462.079	479.500
Prispevki – plačila staršev (prehrana in druge dejavnost)	409.072	432.808	450.000
Prihodki najemnim	17.482	17.941	18.000
Prihodki od prodaje blaga in storitev – tržna dejavnost	11.014	11.330	11.500
<i>Drugi prihodki</i>	15.274	17.921	18.000
Finančni in drugi prihodki	199	4.774	3.000
Projekt, donacije	15.075	13.147	15.000
SKUPAJ PRIHODKI (1+2+3)	4.567.538	5.027.074	5.453.400
<i>Stroški materiala in stroški storitev</i>	743.226	852.896	864.920
Stroški materiala	404.172	487.616	509.420
Stroški storitev	339.054	365.280	355.500
<i>Stroški dela</i>	3.786.244	4.141.750	4.566.000
Plače, nadomestila plač in prispevki delodajalca	3.350.840	3.705.069	4.110.000
Drugi stroški dela	435.404	436.681	456.000
<i>Amortizacija</i>	10.494	14.080	14.500
<i>Drugi stroški</i>	7.139	6.874	6.029
Drugi stroški (konti 465467,468,469)	7.139	6.874	6.029
SKUPAJ ODHODKI (5+6+7+8)	4.547.103	5.015.600	5.451.449
PRESEŽEK PRIHODKOV (ODHODKOV) (4 - 9)	20.435	11.474	1.951



4. Investicijski finančni načrt

Investicijska sredstva, ki jih ustanoviteljica Občina Litija namenja Osnovni šoli Gradec za leto 2024 znašajo 10.000 €. Ta sredstva so, kot je zapisano v Načrtu razvojnih programov (NRP-ju) Občine Litija, namenjena za investicijsko-vzdrževalna dela na šolskih objektih ter za nakup nove opreme za potrebe izvajanja njihove dejavnosti.

Del sredstev na kontu vseh presežkov prihodkov nad odhodki v višini 16.000 € bomo v letu 2024 namenili za zamenjavo oken na matični šoli, za nakup OS, drobnega inventarja in investicijsko vzdrževanje.

V letu 2024 bomo zamenjali vsa okna na matični šoli, ki so v zgradbi originalno iz leta 1976 in jih v času dosedanjih adaptacij niso zamenjali. Predračun teh del znaša 25.098,33 €. Večina oken je zelo dotrajanih-steklo se komaj drži lesenih okvirjev. V kolikor jih letos ne bomo zamenjali, bo steklo samo odpadlo. Najbolj so dotrajana okna v šolski knjižnici, ki so dvokrilna in jih ob letnem generalnem čiščenju že desetletje ne odpiramo.

Hkrati bomo v letu 2024:

- Prenovili inventar v učilnici U1 (nove omare, novi stoli in nove mize; 4.459,21 €).
- Dokončali vzdrževalna dela na Podružnični šoli Kresnice: brušenje parketa in lakiranje v preostalih dveh učilnicah ter odstranjevanje obstoječih premazov iz vinilne talne obloge v glavnem hodniku šole ter ponovni nanos premaza (6.417,83 €).

Za ostala investicijska vlaganja v letu 2024 imamo v trenutku zaključevanja finančnega načrta za leto 2024 (20. 2. 2024) na voljo premalo sredstev.

Investicijske potrebe v bližnji prihodnosti:

Večino investicijskih sredstev bomo v naslednjih letih vlagali v matično šolo, ki zahteva več vzdrževanja, če želimo biti po uporabnosti primerljivi z ostalimi slovenskimi osnovnimi šolami.

Na matični šoli bo potrebno:

- Dokončati adaptacijo jedilnice: strop in stropna svetila.
- Zamenjati vsa notranja vrata in celovito prepleskati stene.
- Celovito toplotno izolirati zgradbo z namenom prihranka pri stroških ogrevanja v zimskem času in zagotovitve boljših pogojev za delo v pozno spomladanskem (maj, junij) in zgodnje jesenskem obdobju (september).
- Preurediti pomivalnico centralne kuhinje: nabava novega pomivalnega stroja in preureditev celotne pomivalnice posode.
- Celovito adaptirati veliko telovadnico: obnova parketne podlage, stenskih oblog in ureditev zvočne izolacije.
- Posodobiti kurilnico: 3 peči se bližajo starosti 50 let in so svojo predvideno uporabno dobo že močno presegle.

Zaradi zelo visokih stroškov elektrike na matični šoli bi bilo tudi zelo smiselno načrtovati postavitev solarne elektrarne na streho matične šole.



Osnovna šola Gradec

šola s srcem

DATUM IN KRAJ NASTANKA FINANČNEGA NAČRTA: februar 2024, Osnovna šola Gradec

SPREJEM FINANČNEGA NAČRTA:

Finančni načrt Osnovne šole Gradec za leto 2024 je sprejel Svet zavoda Osnovne šole Gradec na svoji 19. (redni) seji 27. februarja 2024.

PODPISI ODGOVORNIH OSEB:

Nataša Prettner
računovodkinja

Damjan Štrus
ravnatelj

Mateja Gorše
Predsednica Sveta OŠ Gradec

