



OSNOVNA ŠOLA GRADEC FINANČNI NAČRT 2025

Šolsko leto 2024/2025



Litija, februar 2025



1. Izhodišča in osnove za pripravo letnega finančnega načrta za leto 2025

Pri pripravi letnega finančnega načrta za leto 2025 (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 2024 je *OŠ*, v primerjavi s predhodnim dosegla naslednje rezultate:

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

<u>OPIS</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>Indeks</u>
CELOTNI PRIHODKI	5.027.074	5.394.250	107
CELOTNI ODHODKI	5.015.600	5.342.798	106
RAZLIKA	11.474	51.452	-

Celotni prihodki so bili v letu 2024 za 7,3 % višji glede na leto 2023.

Celotni odhodki so bili v letu 2024 za 6,5 % višji glede na leto 2023.

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 2025.

1.3. Strošek plač se predvideva na osnovi potrjene sistemizacije delovnih mest v OŠ Gradec za šolsko leto 2024/2025 in načrta sistemizacije za šolsko leto 2025/2026.

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 *OS* 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 2025

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

3.1. Prihodki

<u>Opis</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>LFN2025</u>
Prihodki iz proračunov in proračunskih uporabnikov	4.547.074	4.856.669	5.135.368
Prihodki iz proračuna – MVI	4.296.569	4.552.241	4.823.800
Prihodki iz proračuna – Občina Litija	230.967	217.140	226.068
Drugi proračunski uporabniki	19.538	15.220	15.500
ZZZS - refundacije	-	72.068	70.000
Prihodki iz neproračunskih virov	462.079	492.209	490.000
Plačila staršev (prehrana in druge dej.)	432.808	460.605	460.000
Plačila najemnin, drugo	17.941	20.009	19.000



Prihodki od prodaje blaga in storitev – tržna dejavnost	11.330	11.595	11.000
Drugi prihodki	17.921	45.372	14.000
Finančni in drugi prihodki	4.774	3.127	2.000
Projekt, donacije	13.147	42.245	12.000
SKUPAJ	5.027.074	5.394.250	5.639.368

V letu 2025 načrtujemo prihodke od MVI za naslednje **glavne** namene:

Opis	2023	2024	LFN 2025
BOD	3.101.481	3.289.093	3.500.000
Prehrana med delom	137.111	139.351	142.000
Prevoz na delo	87.726	89.542	91.000
Jubilejne, solidarnostne pomoči	6.548	3.481	4.000
Odpravnine	1.920	7.851	22.000
Regres za LD	133.929	146.247	150.000
KAD	49.592	56.144	57.300
Prispevki in davki delodajalca	487.352	515.640	550.000
Drugi prihodki plač (sindikat)	1.143	1.056	1.100
Ostalo (skrbnik US, študent, NPZ)	11.150	5.922	6.200
<u>SKUPAJ PRIHODEK PLAČ</u>	<i>4.017.952</i>	<i>4.254.327</i>	<i>4.523.600</i>
Materialni stroški	105.903	106.739	108.000
Šola v naravi	6.920	7.287	7.200
<u>SKUPAJ PRIHODEK MI</u>	<i>112.823</i>	<i>114.026</i>	<i>115.200</i>
Regresirana prehrana učencev	164.416	183.888	185.000
Sklad za invalide	1.378	-	-
<u>SKUPAJ PRIHODEK OSTALO</u>	<i>165.794</i>	<i>183.888</i>	<i>185.000</i>
SKUPAJ	4.296.569	4.552.241	4.823.800

Pojasnila:

Sredstva s strani MVI dobimo za pokrivanje vseh stroškov povezanih z zaposlenimi delavci, kamor spadajo plače in povračila plač, RDU, 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 2025 načrtujemo prihodke od Občine Litija za naslednje namene:

Opis	2023	2024	LFN 2025
Materialni stroški	204.000	204.000	200.000
Investicijsko vzdrževanje	10.000	10.000	20.000
Intervencijski transfer	10.394	-	-
Šola v naravi	2.720	-	3.000
Šport, prehrana, prevozi	3.853	3.140	3.068
SKUPAJ	230.967	217.140	226.068

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 2025 so predlagani naslednji transferji:

Materialni stroški v višini 200.000 €, investicijski transfer 20.000 €, doplačila za ŠVN, regresiranje prehrane učencev, drugi tekoči transferji šol, šolski prevozi, stavbno zemljišče, intervencijska sredstva.

V letu 2025 načrtujemo naslednje prihodke od drugih proračunskih uporabnikov:

Opis	2023	2024	LFN2025
Vrtec Litija, KS Vače, Šolska shema	19.538	15.220	15.500



SKUPAJ	19.538	15.220	15.500
---------------	---------------	---------------	---------------

Pojasnila:

Zaračunani bodo stroški za elektriko in komunalno Vrtcu Litija in KS Vače. Prav tako smo se ponovno javili na razpis Šolska shema in tradicionalni slovenski zajtrk.

V letu 2025 načrtujemo prihodke ZZZS:

<u>Opis</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>LFN2025</u>
Refundacije - bolniške	-	72.068	70.000
SKUPAJ	-	72.068	70.000

Pojasnila:

Načrtovani prihodek bomo prejeli s strani ZZZS za delavce, ki so dalj časa v bolniški, negi in spremstvu.

V letu 2025 načrtujemo naslednje prihodke iz neproračunskih virov – plačila staršev:

<u>Opis</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>LFN2025</u>
Učenci (CŠOD, ŠVN, dnevi dejavnosti...)	126.490	150.355	145.000
Kuhinja	306.318	310.250	315.000
SKUPAJ	432.808	460.605	460.000

Pojasnila:

Predvidevamo, da bodo prihodki ostali na ravni lanskih.

V letu 2025 smo dosegli naslednje prihodke iz neproračunskih virov – ostalo:

<u>Opis</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>LFN2025</u>
Uporaba telovadnice, učilnic	17.770	17.772	18.000
ostali prihodki	171	2.237	1.000
SKUPAJ	17.941	20.009	19.000

Pojasnila:



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

V letu 2025 smo dosegli naslednje prihodke iz neproračunskih virov – tržna dejavnost:

<u>Opis</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>LFN2025</u>
Druga plačila	-	831	-
Prehrana učitelji, zunanji odjemalci, razno	11.330	10.764	11.000
SKUPAJ	11.330	11.595	11.000

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 2025 načrtujemo naslednje druge prihodke:

<u>Opis</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>LFN2025</u>
Finančni in drugi prihodki	4.774	3.127	2.000
Projekt, donacije	13.147	42.245	12.000
SKUPAJ	17.921	45.372	14.000

Pojasnila:

Sredstva projektov bomo porabili za projekt Erasmus+ in ostalih manjših projektov.

3.2. Odhodki

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

3.2.1. Plače in drugi izdatki zaposlenim

<u>Opis</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>LFN 2025</u>
a. BOD, nadomestila	3.191.278	3.422.389	3.645.000



b. prehrana med delom	143.769	145.857	148.000
c. prevoz na delo	90.890	91.783	93.000
d. jubilejne nagrade, solidarnostne pomoči	6.949	3.481	5.000
e. odpravnine	1.850	7.775	22.000
f. regres za letni dopust	139.658	151.408	158.000
g. drugi stroški dela	1.940	-	-
g. KAD	51.624	58.163	60.000
<i>Skupaj plače in drugi izdatki zaposlenim</i>	3.627.958	3.880.856	4.131.000
h. prispevki delodajalca	513.792	537.473	588.000
SKUPAJ STROŠKI DELA	4.141.750	4.418.329	4.719.000
Kazalnik			
<i>Stroški dela/zaposlenega</i>	35.100	36.216	38.680

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

<u>Opis</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>LFN 2025</u>
Hrana za šolsko kuhinjo	257.655	267.192	277.400
Material za pouk	12.323	12.409	12.700
Material za čiščenje in vzdrževanje	44.658	41.775	43.000
Pisarniški material	10.542	7.847	8.500
Vzdrževanje opreme in objektov	15.263	13.078	15.000
Delovne obleke	1.704	1.607	1.800
Časopisi, revije, knjige	2.201	2.467	2.500
Električna energija	65.494	50.338	52.000
Bencin, plin	6.806	6.062	6.200
Kurjava za ogrevanje	57.341	59.164	60.500



Drugi stroški	13.629	18.618	15.000
SKUPAJ STROŠKI MATERIALA	487.616	480.557	494.600
Kazalniki			
<i>Strošek hrane/učenca</i>	<i>361,88</i>	<i>376.33</i>	<i>390.70</i>
<i>Material za pouk/učenca</i>	<i>17,31</i>	<i>17,48</i>	<i>17,88</i>
<i>Material za čiščenje in vzdrževanje/m² uporabne površine</i>	<i>5,11</i>	<i>4,78</i>	<i>4,92</i>
<i>Časopisi, revije, knjige/zaposlenega</i>	<i>18,66</i>	<i>20,22</i>	<i>20,49</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

<u>Opis</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>LFN 2025</u>
CŠOD, šola v naravi, dnevi dejavnosti, prevoz za učence	120.651	145.574	141.000
Telefon, PTT, oglaševalske storitve	10.758	9.954	10.000
Popravila in vzdrževanje OS; DI, objektov	81.828	72.932	80.000
Vzdrževanje avtomobilov	1.766	3.354	2.500
Zavarovanje opreme, avtomobila	4.730	5.997	6.100
Izobraževanje	9.323	13.049	10.000
Svetovalne, odvetniške storitve	6.666	2.566	2.700
Zdravstvene storitve	3.622	3.723	2.100
Higiena in varnost živil - kuhinje	4.621	5.070	5.100
Varovanje zgradb, varstvo pri delu	5.326	5.491	5.600
Najemnine	21.108	18.658	19.000
Komunala, voda, dimnikar	40.355	41.210	42.000
Dnevnice, nočnine, kilometrine, ostali stroški delavcev	24.524	40.934	28.000
Dodatek za spremstva	-	12.625	15.000



Pogodbeno delo, avtorstvo	15.756	8.485	8.800
Študentski servis	2.313	15.291	10.000
Reprezentanca	3.077	4.301	4.000
Drugi stroški storitev	8.856	11.735	10.000
SKUPAJ STROŠKI STORITEV	365.280	420.949	401.900
Kazalniki			
Telefon, PTT/zaposlenega	91,95	81,59	81,97
Izobraževanje/pedag.del.; izobr./admin.del.	79,69	106,96	81,96
Potni str./zaposlenega	209,61	335,52	229,51

Pojasnila:

Načrtujemo stroške storitev v višini lanskih oz. v določenih postavkah smo predvidevali, da bo prišlo do dviga cen. Zmanjšali se bodo stroški izobraževanj, dnevnic, kilometrin in ostalih stroškov delavcev, ker bo v letu 2025 potekel projekt Erasmus.

3.2.3.1. Ostali stroški storitev

<u>Opis</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>LFN 2025</u>
Pristojbine, sodne takse, finančni odhodki	832	1.832	1.200
Davek od dohodka pravnih oseb	117	-	-
Prispevek za invalide	846	-	-
Stavbno zemljišče - nadomestilo	5.079	5.079	5.079
SKUPAJ OSTALI STROŠKI STORITEV	6.874	6.911	6.279

Pojasnila:

Načrtovani stroški storitev bodo v višini lanskih.

3.2.4. Amortizacija

<u>Opis</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>LFN2025</u>
Obračunan popravek vrednosti (PV) – gradb. objekti	173.704	173.659	173.800



Obračunani PV - oprema	35.225	23.184	23.000
Strošek amort. - v izkazu prih. in odh.	14.080	16.052	16.500
Strošek amort. – v breme obv. za sredstva v upravljanju	208.929	196.924	196.000

Pojasnila:

V strošku amortizacije načrtujemo 16.500 € za nabavo DI in knjig.

3.2.5. Prikaz celotnih prihodkov in odhodkov

<u>OPIS</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>LFN 2025</u>
CELOTNI PRIHODKI	5.027.074	5.394.250	5.639.368
CELOTNI ODHODKI	5.015.600	5.342.798	5.638.279
RAZLIKA	11.474	51.452	1.089

3.2.6. Razčlenjen prikaz celotnih prihodkov in odhodkov

<u>BESEDILO</u>	<u>Realiz. 2023</u>	<u>Realiz. 2024</u>	<u>LFN 2025</u>
<i>(1)</i>	<i>(2)</i>	<i>(3)</i>	<i>(4)</i>
<i>Prihodki iz proračunov in proračunskih uporabnikov</i>	<i>4.547.074</i>	<i>4.856.669</i>	<i>5.135.368</i>
Prihodki iz proračuna – MVI	4.296.569	4.552.241	4.823.800
Prihodki iz proračuna – Občina Litija	230.967	217.140	226.068
Drugi proračunski uporabniki	19.538	15.220	15.500
ZZZS - refundacije	-	72.068	70.000
<i>Prihodki iz neproračunskih virov – pridobitna dejavnost</i>	<i>462.079</i>	<i>492.209</i>	<i>490.000</i>
Prispevki – plačila staršev (prehrana in druge dejavnost)	432.808	460.605	460.000
Prihodki najemnim	17.941	20.009	19.000
Prihodki od prodaje blaga in storitev – tržna dejavnost	11.330	11.595	11.000
<i>Drugi prihodki</i>	<i>17.921</i>	<i>45.372</i>	<i>14.000</i>
Finančni in drugi prihodki	4.774	3.127	2.000



Projekt, donacije	13.147	42.245	12.000
SKUPAJ PRIHODKI (1+2+3)	<u>5.027.074</u>	<u>5.394.250</u>	<u>3.639.368</u>
<i>Stroški materiala in stroški storitev</i>	852.896	901.506	896.500
Stroški materiala	487.616	480.557	494.600
Stroški storitev	365.280	420.949	401.900
<i>Stroški dela</i>	4.141.750	4.418.329	4.719.000
Plače, nadomestila plač in prispevki delodajalca	3.705.069	3.959.863	4.233.000
Drugi stroški dela	436.681	458.466	486.000
<i>Amortizacija</i>	14.080	16.052	16.500
<i>Drugi stroški</i>	6.874	6.911	6.279
Drugi stroški (konti 465467,468,469)	6.874	6.911	6.279
SKUPAJ ODHODKI (5+6+7+8)	<u>5.015.600</u>	<u>5.342.798</u>	<u>5.638.279</u>
PRESEŽEK PRIHODKOV (ODHODKOV) (4 - 9)	<u>11.474</u>	<u>51.452</u>	<u>1.089</u>

4. Investicijski finančni načrt

Investicijska sredstva, ki jih ustanoviteljica Občina Litija namenja Osnovni šoli Gradec za leto 2025 znašajo do 20.000 €. 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 bomo v letu 2025 namenili za preureditev pomivalnice centralne kuhinje, za nakup OS, drobnega inventarja in investicijsko vzdrževanje.

V letu 2025 bomo preuredili pomivalnico centralne kuhinje, nabavili nov pomivalni stroj in prebelili vse prostore centralne kuhinje.

Hkrati nameravamo, v kolikor bomo imeli na voljo sredstva, v letu 2025 dograditi zunanja senčila na oknih matične šole (najprej na vzhodni strani, potem še na zahodni).

Za ostala investicijska vlaganja v letu 2025 imamo v trenutku zaključevanja finančnega načrta za leto 2025 (21. 2. 2025) 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:

- Zamenjati vsa notranja vrata in celovito prepleskati stene.
- Dokončati adaptacijo jedilnice: strop in stropna svetila.
- 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).
- 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.

DATUM IN KRAJ NASTANKA FINANČNEGA NAČRTA: februar 2025, Osnovna šola Gradec

SPREJEM FINANČNEGA NAČRTA:

Finančni načrt Osnovne šole Gradec za leto 2025 je sprejel Svet zavoda Osnovne šole Gradec na svoji 25. (redni) seji, 5. marca 2025.

PODPISI ODGOVORNIH OSEB:

Nataša Prettner
računovodkinja
Nataša Prettner

Damjan Štrus
ravnatelj
Damjan Štrus

Mateja Gorše
Predsednica Sveta OŠ Gradec
Mateja Gorše

