



1 FINANČNI NAČRT

SPLOŠNI DEL FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2025

Finančni načrt 2025 Javnega zavoda Osnovna šola Prežihovega Voranca je interni akt, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki zavoda za obdobje enega leta. Finančni načrt je usklajen s programom dela, ki je temeljni dokument, v katerem so načrtovane aktivnosti in cilji delovanja zavoda v obdobju koledarskega leta. Finančni načrt nam pove, koliko denarnih sredstev bo zavod potreboval za doseg zastavljenih ciljev oz. izvedbo načrtovanih nalog.

Pri pripravi finančnega načrta za leto 2025 smo upoštevali naslednje predpise:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 – Odl. US in 18/23 – ZDU-10 in 76/23 – v nadaljevanju ZJF),
- Zakon o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11, 14/15 – ZUUJFI, 71/17, 21/18 – popr. 80/20 – ZIUOOPE, 189/20 – ZFRO, 207/21 IN 44/22 – ZVO-2 – v nadaljevanju ZFO-1)
- Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2024 in 2025 (Uradni list RS, št. 12/24) – v nadaljevanju ZIPRS 2425-A
- Zakon o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00 – ZPDZC in 127/06 – ZJZP),
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 108/09 – uradno prečiščeno besedilo, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10, 35/11 – ORZSPJS49a, 27/12 – odl. US, 40/12 – ZUJF, 46/13, 25/14 – ZFU, 50/14, 95/14 – ZUPPJS15, 82/15, 23/17 – ZDOdv, 67/17, 84/18, 204/21 in 139/22 204/21 in 139/22, 38/24 IN 48/24 – odl. US),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Zakon o delovnih razmerjih (21/13, 78/13 – popr., 47/15 – ZZSDT, 33/16 – PZ-F, 52/16, 15/17 – odl. US, 22/19 – ZPosS, 81/19, 203/20 – ZIUPOPĐVE, 119/21 – ZČmIS-A, 202/21 – odl. US, 15/22 in 54/22 – ZUPŠ-1, 114/23 in 136/23 – ZIUZDS
- Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 11/18 in 79/18 in 78/23 – ZORR),
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23)
- Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list RS, št. 60/2006, 54/10 in 27/16),
- Uredba o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS št. 31/18),
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2024 in 2025 (Uradni list RS, št. 132/2023) in
- ostale zakonske oz. pravne podlage, ki se nanašajo na posamezno delovno področje posrednega proračunskega uporabnika.



Pri oblikovanju planiranih prihodkov in odhodkov smo upoštevali temeljna ekonomska izhodišča pomladanske napovedi gospodarskih gibanj 2024 (marec 2024) Urada za makroekonomske analize in razvoj. Upoštevana so bila ekonomska izhodišča, ki veljajo za pripravo državnega proračuna ter predpisane normative in standarde za izvajanje programa osnovne šole.

V osnovi je finančni načrt izdelan na podlagi analize rezultatov in poslovnih dogodkov preteklega leta 2023 in na podlagi predvidevanj za naslednja leta.

Pri načrtovanju prihodkov s strani Ministrstva za vzgojo in izobraževanje je upoštevan:

- Sklep o obsegu financiranja dejavnosti zavoda. Sredstva so namenjena za plače z davki in prispevki ter druge osebne prejemke in materialne stroške v skladu z normativi in standardi

Pri načrtovanju plač in drugih prejemkov smo v času priprave finančnega načrta upoštevali trenutno veljavna določila Zakona o delovnih razmerjih, Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS), kolektivnih pogodb za javni sektor in negospodarstvo oz. določila ustreznih aneksov h kolektivnim pogodbam, ki so bili sprejeti. Za načrtovanje osnovnih plač se je uporabila plačna lestvica, kot jo določa Zakon o spremembi Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS-AB) (Uradni list RS, št. 38/24) veljavna od 1. junija 2024 dalje. Napredovanja in sredstva za delovno uspešnost javnih uslužbencev smo načrtovali v skladu z Zakonom o sistemu plač v javnem sektorju ter kolektivno pogodbo za javni sektor. Regres za prehrano ureja aneks h kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti, usklajuje pa se z rastjo cen prehranskih izdelkov. Regres za letni dopust je opredeljen v Zakonu o delovnih razmerjih in kolektivni pogodbi vključno z aneksi in se je načrtoval v skladu z veljavnimi določili (v višini minimalne plače). Kolektivne premije dodatnega pokojninskega zavarovanja smo načrtovali po premijskih razredih v skladu z veljavno kolektivno pogodbo za negospodarske dejavnosti.

POSEBNI DEL FINANČNEGA NAČRTA

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka prikazuje prihodke in odhodke OŠ Prežihovega Voranca, ločeno za javno službo in dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu (šolsko kuhinjo). Prikazan je plan za leto 2025, ocena za leto 2024 in realizacija 2023 Občine Jesenice ločeno po virih financiranja (prihodki za izvajanje javne službe iz sredstev javnih financ- po sklepu o financiranju dejavnosti MIZŠ, prihodki oz. sredstva proračuna Občine Jesenice in ostalih virov).

RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Za leto 2025 ne načrtujemo nobenih posojil ali finančnih naložb.

RAČUN FINANCIRANJA

Za leto 2025 ne načrtujemo nobenega zadolževanja.



OBRAZLOŽITEV POSTAVK FINANČNEGA NAČRTA OŠ PREŽIHOVEGA VORANCA, KI SE FINANCIRAJO IZ OBČINSKEGA PRORAČUNA

Občina Jesenice nam na podlagi pogodbe o financiranju in sprejetega občinskega proračuna zagotavlja sredstva za materialne stroške, stroške tekočega vzdrževanja, stroške ogrevanja, razširjen dodatni program, opremo in materialne stroške kuhinje brez ogrevanja. Osnovna šola Prežihovega Voranca vodi šolsko kuhinjo na svojem stroškovnem mestu.

PRIHODKI ZA MATERIALNE STROŠKE

	Vrsta odhodka	Plan 2025
1.	Električna energija	39.162,00 EUR
2.	Finančni najem kombija	8.873,76 EUR
3.	Varovanje	660,00 EUR
4.	Revizorske, računovodske ter storitve drugih	6.252,00 EUR
5.	Voda in komunalne storitve	3.869,00 EUR
6.	Odvoz smeti	13.491,00 EUR
7.	Čistilni material, pap. konfekcija in storitve	16.711,00 EUR
8.	Nakup drobnega inventarja	4.000,00 EUR
9.	Pregled higienskega stanja, odvoz bio. odpadkov	990,00 EUR
	skupaj:	94.009,00 EUR

Prihodki za materialne stroške so pripravljeni na podlagi leta 2023 z upoštevanimi ekonomskimi izhodišči. V prihodke materialnih stroškov so zajeti tudi stroški šolske kuhinje brez ogrevanja.

PRIHODKI ZA TEKOČE VZDRŽEVANJE

	Vrsta odhodka	Plan 2025
1.	Vzdrževanje objektov- pleskanje prostorov	6.000,00 EUR
2.	Menjava sistemskih ključev	9.159,10 EUR
4.	Zavarovalna premija	12.263,21 EUR
5.	Čiščenje oken na višini	6.392,00 EUR
7.	Material za vzdrževanje	4.200,00 EUR
8.	Redni pregledi	4.000,00 EUR
9.	Deratizacija prostorov	1.500,00 EUR
10.	Servis varnostnih kamer- posodobitev sistema	4.422,50 EUR
11.	Sanacija radona v hišniškem stanovanju	3.000,00 EUR
12.	Popravilo igral na otroškem igrišču	1.500,00 EUR
10.	Nepredvideni stroški za tekoče vzdrževanje	6.480,00 EUR
	skupaj:	58.916,81 EUR

Prihodki za tekoče vzdrževanje objekta so planirani na podlagi realizacije v letu 2023. V šolskem letu 2023/2024 zavod ni imel dovolj zagotovljenih sredstev za tekoče vzdrževanje objekta, zato ustanovitelja naproša, da načrtovanim prihodkom za tekoče vzdrževanje objekta ugoti, saj prihodki predstavljajo najnujnejša vzdrževalna dela na šoli.



V postavki rednih pregledov so zajeti vsi zakonsko določeni redni pregledi opreme v objektu (pregled plinskih trošil, sistem elektronskega nadzora, požarni sistem, odvod dima, varnostna razsvetljava inp).

Med šolskimi počitnicami bomo glede na potrebe opravili večja vzdrževalna dela. Prav tako bomo v času poletnih počitnic izvedli pleskanje učilnic, garderob in hodnikov, ki se zaradi pomanjkanja sredstev niso opravljala. Na podlagi varnostno tehničnega pregleda na igralih otroškega igrišča (pregled je opravilo podjetje Borštnar & CO), je nujno potrebno zamenjati neustrezna igrala, saj zaradi dotrajanosti niso več primerna za uporabo. Javni zavod ima kar nekaj oken na višini. Delavkam, ki so za to zadolžene so okna za čiščenje nedostopna, zato načrtujemo delo na višini z najemom čistilnega servisa. V šolskih prostorih (v kabinetih učiteljev in prostorov čistilk) so se pojavili ščurki, zato je deratizacija šolskih prostorov nujno potrebna. Sredstva za zavarovalno premijo predstavljajo zavarovalno premijo objekta ter šolskega kombija in so planirana na podlagi leta 2023.

Z inšpekcijsko odločbo je bilo določeno, da je v šolskem stanovanju t.i. hišniškem stanovanju potrebno sanirati radon, saj koncentracija radona v prostoru presega mejne vrednosti.

Postavka za nakup materiala za vzdrževanje predstavlja najnujnejši material za vzdrževanje šolskih prostorov in je načrtovana na podlagi leta 2023.

Postavka nepredvideni stroški za tekoče vzdrževanje poslovnih objektov in opreme zajema vzdrževalna dela v šolski stavbi in njeni okolici ter razna popravila opreme na šoli.

PRIHODKI ZA OGREVANJE

	Vrsta odhodka	Plan 2025
1.	Ogrevanje šolskih prostorov	117.280,00 EUR
	skupaj:	117.280,00 EUR

Ocena prihodkov za ogrevanje temelji na oceni leta 2023 z upoštevanimi ekonomskimi izhodišči.

PRIHODKI ZA INVESTICIJE IN INV.VZDRŽEVANJE

	Vrsta odhodka	Plan 2025
1	Sanacija vhoda	21.000,00 EUR
2.	Nakup opreme za šolsko kuhinjo-planetarni mešalnik + zamrzovalni skrinji	14.684,04 EUR
3.	Oprema za učilnico DSP (5 miz+10 stolov+2 omari)	1.322,80 EUR
4.	Dokup servirne posode za šolsko kuhinjo	3.500,00 EUR
	Skupaj:	40.506,84 EUR

Investicije in investicijsko vzdrževanje v letu 2025 je planirano na podlagi najnujnejših izvedbenih del za zagotavljanje ustreznih pogojev za izvajanje osnovnošolskega izobraževanja. Zaradi poškodovanih talnih ploščic in obloge čez ploščice na vhodu šole, kjer vsak dan šolski prag prestopi 585 učencev je vhod šole nujno potrebno ustrezno sanirati. Vhod šole je nevaren, saj lahko privede do nevarnosti telesnih poškodb učencev, saj obloga, ki prekriva ploščice vhoda odstopa, ploščice pod oblogo pa so poškodovane.



V šolski kuhinji je bilo na podlagi inšpekcijskega pregleda ugotovljeno, da planetarni mešalnik ni v skladu s HACCAP sistemom, saj je neustrezen za uporabo, zato ga v letu 2025 planiramo kot nujen nakup za nemoteno delovanje šolske kuhinje pri pripravi šolskih obrokov za učence. Trenutni planetarni mešalnik se ob uporabi pregreva in zato obstaja nevarnost požara. V sredstvih za nakup opreme sta planirani tudi dve zamrzovalni omari. Trenutno je v šolski kuhinji skrinja, ki je zastarela (stara je 24 let), je že amortizirana in ne zadostuje pogojem dela. Zaradi povečanega števila učencev tujcev, ki obiskujejo dodatno strokovno pomoč javni zavod mora nujno dokupiti nove šolske mize, stole in omare v kabinetu za izvedbo DSP-ja. V šolski kuhinji se pri izdaji šolskih obrokov srečujejo s pomanjkanjem servirne posode, zato jo v letu 2025 planiramo dokupiti, da bo delo v šolski kuhinji nemoteno potekalo.

PRIHODKI ZA DODATNI PROGRAM

	Vrsta odhodka	Plan 2025
1.	KNJIGOVODJA, UČITELJ V JUTRANJEM VARSTVU, UČITELJ DSP- tujci, HIŠNIK, KUCHAR	40.750,38 EUR

Zaposlena delavka na kombiniranem delovnem mestu knjigovodja/administrator je glede na sistemizacijo delovnih mest s strani MVI-ja financirana v deležu 75%, ostali del zaposlitve zagotavlja ustanovitelj in znaša v višini 25 %. Planiramo, da bo delež zaposlitve v letu 2025 prav tako financiral ustanovitelj. V šolskem letu 2024/2025 planiramo učitelja v jutranjem varstvu v deležu zaposlitve 40 %, ter učitelja za dodatno strokovno pomoč tujcem učencem v obsegu 25 %. MVI za učitelja DPS-ja zagotavlja sredstva samo za 25 % in sicer samo za učence priseljence prvo leto. V prvem letu se učenci ne morejo dovolj usposobiti, da bi lahko optimalno sledili pouku v slovenskem jeziku, zato je dodatna strokovna pomoč v drugem letu nujno potrebna. Ustanovitelj že v šolskem letu 2023/2024 zagotavlja sredstva za izvedbo dodatne strokovne pomoči, zato jih planiramo tudi v letu 2025. V letošnjem šolskem letu 2024/2025 se je zaradi zmanjšanja števil učencev znižala sistemizacija za drugega kuharja v višini 12 % do polne zaposlitve. Ker je tehnični kader v šolski kuhinji vsako šolsko leto vezan na število otrok naprošamo ustanovitelja, da v šolskem letu 2024/2025 sofinancira delež plače kuharja v višini 12 % do polne zaposlitve, saj bi s tem zadržali že tako podhranjen kader v šolski kuhinji. Trenutno razporejeni zaposleni delavec na delovnem mestu čistilec, je bil pri nas najprej zaposlen preko javnih del, nato pa kot čistilec za 75%. Ker se nam je število otrok znižalo, nam po normativih in standardih pripada le še 0,50 odstotka zaposlitve. S tem bi se delavcu povečala socialna ogroženost.

ZAKLJUČEK

Načrtovani stroški za leto 2025 temeljijo na oceni in delni realizaciji v letu 2024 ter ob upoštevanju ekonomskih izhodišč. Stroški storitev in materiala ter nabave osnovnih sredstev za leto 2025 predstavljajo **najnujnejša opravila**, ki jih moramo zagotoviti za nemoteno opravljanje osnovne dejavnosti zavoda.



Datum: 23.08.2024

Priloge:

1. Priloga 1 (finančni načrt po načelu denarnega toka- splošni del, kuhinja)

Pripravila:

Mirela Bektašević



V. d. ravnateljice:

Jelka Kusterle, prof.