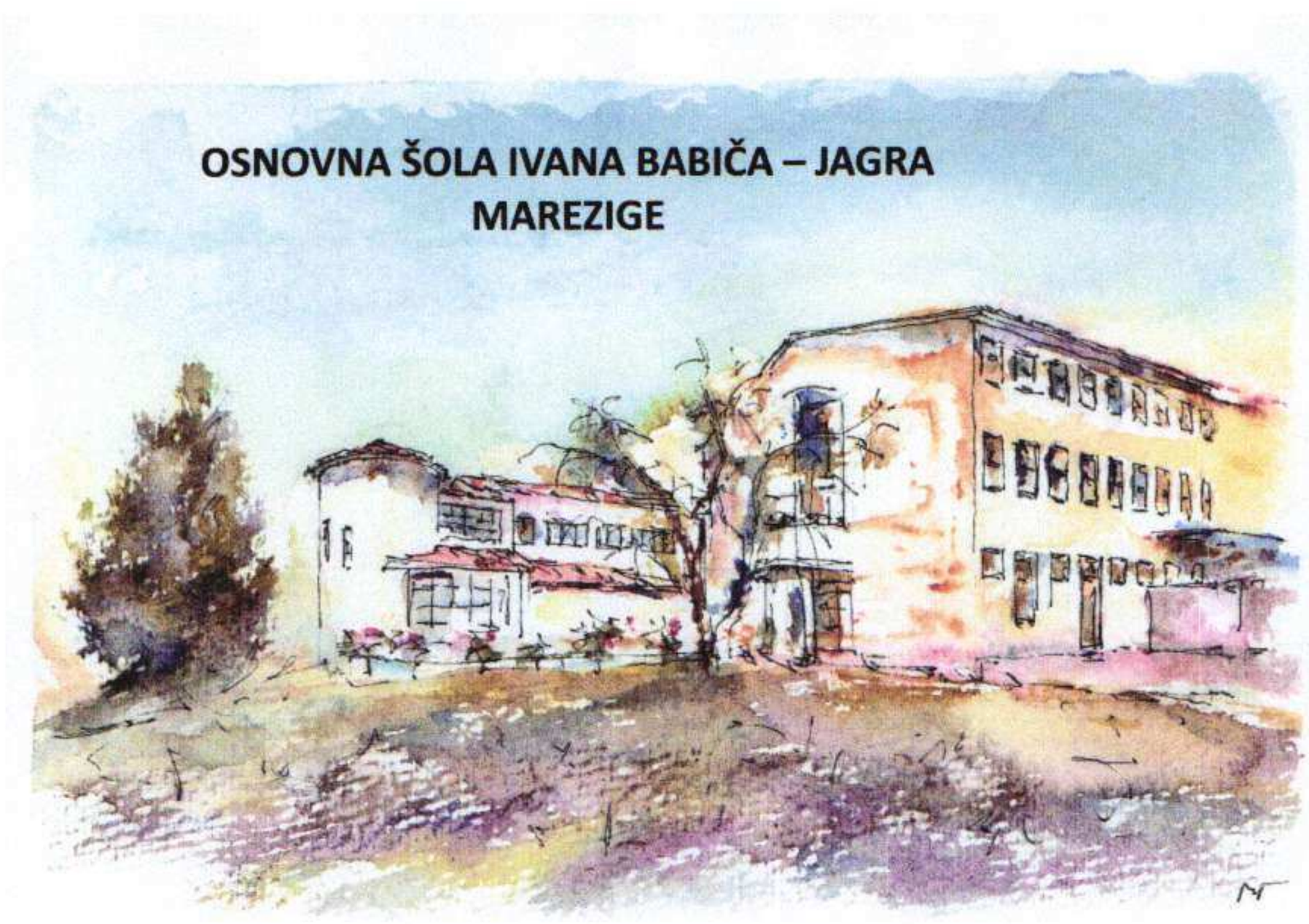

FINANČNI NAČRT OSNOVNE ŠOLE IVANA BABIČA – JAGRA MAREZIGE ZA LETO 2025

Marezige, februar 2025

KAZALO

1 UVOD ... 3
2 ZAKONSKE PODLAGE IN IZHODIŠČA ... 4
3 NALOGE PO PROGRAMSKIH PODROČJIH ... 5
3.1 UPRAVNO PODROČJE ... 5
3.2 TAJNIŠTVO ZAVODA ... 5
3.3 KADROVSKO PODROČJE ... 5
3.4 PODROČJE FINANC IN RAČUNOVODSTVA ... 5
3.5 INVESTICIJE, VZDRŽEVANJE IN ENERGETSKO UPRAVLJANJE ŠOLE ... 6
4 KADROVSKI NAČRT IN KADROVSKA POLITIKA ŠOLE ... 8
5 ZDRAVNIŠKI PREGLEDI ... 13
6 STROKOVNO SPOPOLNJEVANJE DELAVCEV ... 13
7 NAPREDOVANJA ZAPOSLENIH ... 13
8 PROGRAM TRŽNIH AKTIVNOSTI ... 14
8.1 OPREDELITEV JAVNE IN TRŽNE DEJAVNOSTI ... 14
8.2 OBSEG TRŽNE DEJAVNOSTI ... 15
9 FINANČNI NAČRT ... 15
9.1 SPLOŠNI DEL NAČRTA ... 15
9.2 EKONOMSKA IZHODIŠČA ... 16
9.3 POSEBNI DEL FINANČNEGA NAČRTA ... 21
9.3.1 OBRAZLOŽITEV POSTAVK FINANČNEGA NAČRTA ... 21
9.3.1.1 Prihodki iz sredstev javnih financ državnega proračuna ... 21
9.3.1.2 Prihodki iz sredstev javnih financ občinskega proračuna ... 21
9.3.1.3 Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe ... 22
9.3.1.4 Prihodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu ... 22
9.3.2 ODHODKI ... 23
9.3.2.1 Odhodki za izvajanje javne službe ... 23
9.3.2.2 Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu ... 23
9.3.2.3 Drugi odhodki ... 23
9.3.3 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA ... 24
9.3.4 RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB ... 26
9.3.5 RAČUN FINANCIRANJA ... 27
10 ZAKLJUČEK ... 27

1 UVOD

Osnovna šola Ivana Babiča - Jagra je ustanovljena za opravljanje osnovnošolske vzgojno-izobraževalne dejavnosti od 1. do 9. razreda obvezne osnovne šole po javno veljavnem izobraževalnem programu, sprejetem na način in po postopku, ki ga določa zakon.
Za izvajanje programa za predšolske otroke je v okviru šole ustanovljena tudi enota vrtca. Vrtec izvaja program za predšolske otroke.

S svojo dejavnostjo zavod zadovoljuje potrebe po izvajanju predšolske vzgoje ter osnovnošolskega izobraževanja za šolski okoliš, ki obsega območje KS Marezige, KS Boršt in KS Vanganel.

Dejavnost zavoda je javna služba, katere izvajanje je v javnem interesu, podrobneje pa dejavnost določa Odlok o ustanovitvi OŠ Ivana Babiča – Jagra Marezige.

Kot posredni uporabnik občinskega proračuna in s tem uporabnik sredstev javnih financ, mora vrtec, v skladu s 27. členom Zakona o javnih financah pripraviti finančni načrt za posamezno koledarsko leto.

2 ZAKONSKE PODLAGE IN IZHODIŠČA

Zakonske in druge pravne podlage za pripravo finančnega načrta:

- 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, 18/23 – ZDU-10 in 76/23),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23 in 81/24),
- Pravilnik o spremembah Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava, stran 7492 (Uradni list RS, št. 81/2024),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št.133/23),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št.133/23 in 19/24),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15),
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, 46/03).

Pri sestavi finančnega načrta za leto 2023 smo upoštevali naslednja izhodišča:

- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2025 in 2026 (Uradni list RS, št. 104/24),
- Zakon o skupnih temeljih sistema plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 95/2024)
- Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2024 in 2025 (Uradni list RS, št. 132/23),
- Kolektivna pogodba za javni sektor (Uradni list RS, št. 99/24),
- Kolektivna pogodba za dejavnost vzgoje in izobraževanja (Uradni list RS, št. 52/94, 49/95, 45/96 – popr., 34/96, 51/98, 28/99, 39/99 – ZMPUPR, 39/00, 78/01 – popr., 56/01, 64/01, 56/02, 43/06 – ZKolP, 60/08, 79/11, 40/12, 46/13, 106/15, 8/16 – popr., 45/17, 46/17, 80/18, 160/20, 88/21, 136/22, 11/23, 13/24, 99/24 in 109/24 – popr.).

3 NALOGE PO PROGRAMSKIH PODROČJIH

3.1 UPRAVNO PODROČJE

- Dopolnitev posameznih vsebin internih pravilnikov,
- spremljanje uresničevanja letnega delovnega načrta šole in vrtca,
- izobraževanje zaposlenih s področja veljavne zakonodaje, zlasti prenovljenih oz. spremenjenih aktov šolske zakonodaje in posodobljenih učnih načrtov.

3.2 TAJNIŠTVO ZAVODA

V letu 2025 načrtujemo v tajništvu naslednje naloge:

- javna naročila male vrednosti (spremljanje novosti in nastavitev evidenc) in
- nadaljnje sprejemanje in ažuriranje oz. usklajevanje z veljavno zakonodajo manjkajočih internih aktov in pravilnikov zavoda.

3.3 KADROVSKO PODROČJE

V letu 2025 načrtujemo nadaljnje izvajanje nalog kadrovskega področja:

- povečanje ažurnosti pri izvajanju nalog kontrole postopkov s področja delovno pravnih razmerij (razpisi prostih delovnih mest, izvajanje postopkov sklepanja delovnih razmerij, sklepanje pogodb o zaposlitvah in drugih postopkov izvajanja pravic in obveznosti delodajalca do zaposlenih),
- nadaljnje spremljanje kadrovske evidence zaposlenih na šoli,
- zagotavljanje koordinacije in skrbništva nad delom delovnih skupin organov zavoda imenovanih za pripravo splošnih aktov s področja delovne zakonodaje.

3.4 PODROČJE FINANC IN RAČUNOVODSTVA

V preteklem letu smo uspešno izvajali stroškovno upravljanje odhodkov in s tem večji nadzor nad izdatki posameznih financerjev ter potrebnimi sredstvi za nemoteno delovanje zavoda.

V letu 2025 želimo:

- na finančno računovodskem področju načrtujemo v letu 2024 poleg rednih aktivnosti ter računovodskih in drugih poročil, ki jih je potrebno zagotavljati ob zakonsko določenih rokih skladno z veljavnimi predpisi na tem področju, še naprej izboljševati vzpostavljeno računovodsko predračunavanje (predvidevanje poslovanja);
- izboljševati že nastavljeno kakovostno računovodsko analizo na ravni zavoda, s katero bomo lahko sproti ugotavljali ugodnost, ki jo izražajo računovodski podatki z namenom iskanja izboljšav kot podlag za usmerjanje prihodnjega delovanja. Namen analiziranja računovodskih

informacij Osnovne šole Ivana Babiča - Jagra je pripravljanje podatkov za nadziranje ali odločanje vodstva o delovanju zavoda;

- mesečno preverjati denarni tok;
- polletno ugotavljati finančno poslovanje zavoda in sestavljati polletni izkaz uspeha po načelu denarnega toka.

3.5 INVESTICIJE, VZDRŽEVANJE IN ENERGETSKO UPRAVLJANJE ŠOLE

Program vzdrževalnih del na Osnovni šoli Ivana Babiča – Jagra Marezige v letu 2025:

- servis gasilnih aparatov in hidrantov,
- servis klimatskih naprav,
- servisiranje garderobnih omaric in zamenjava ključavnic ob pričetku šolskega leta,
- servisiranje zunanjih igral,
- tekoča vzdrževalna dela na prezračevalnih napravah (jermeni, filtri,...),
- tekoča vzdrževalna dela (kljuke, ključavnice, roloji, stekla, vrata, omare, mize, stoli, pleskanje zidov, stikala,...),
- tekoče vzdrževanje grelnih teles (termostatski ventili, odzračevanje grelnih teles, čiščenje,...),
- zamenjava žarnic,
- vzdrževanje službenih vozil,
- pleskanje v učilnicah,
- pleskanje hodnikov šole,
- servisiranje naprav v šolski kuhinji,
- pleskanje v šolski kuhinji,
- popravila v šolski kuhinji,
- optimiziranje sistema ogrevalnih naprav (zmanjševanje stroškov),
- servisiranje varnostne razsvetljave,
- zamenjava mrežic na vodovodnih pipah.

Potrebna bi bila tudi zamenjava zalogovnika sanitarne tople vode v kurilnici, kar je povezano z večjimi finančnimi stroški. Predvidena je zamenjava v sklopu prenove kuhinje.

Potrebne investicije:

- ograditev šole,
- popravilo strehe na telovadnici,
- gradnja podpornega zidu na vrtčevskem igrišču,
- ureditev okolice šole (postavitev mize za namizni tenis, igralo za učence 1. razreda, zasaditev z zelenjem, postavitev parkovnih klopi).

Nabava opreme in investicije se bodo izvajale iz sredstev presežka prihodkov nad odhodki preteklih let.

NABAVA OPREME	OKVIRNA CENA V €
Drobni inventar kuhinja	2.000,00
2 klima napravi	3.500,00
SKUPAJ	**5.500,00**

IKT	OKVIRNA CENA V €
IKT oprema	9.000,00
ozvočenje	1.000,00
SKUPAJ	**10.000,00**

Za kuhinjo nameravamo nabaviti drobni material (krožniki, sklede, skodelice, pribor...).

Zaradi dotrajanosti informacijsko-komunikacijske tehnologije nameravamo nabaviti naslednjo opremo: prenosne računalnike, projektorje. Za organizacijo proslav bomo nabavili novo ozvočenje.

INVESTICIJSKO - VZDRŽEVALNA DELA	OKVIRNA CENA V €
stroški vzdrževanja stavbe, prostorov in instalacij	2.000.00
otroško igralo	13.000,00
miza za namizni tenis, betoniranje plošče	15.000,00
ureditev okolice	1.500,00
SKUPAJ	**31.500,00**

Postaviti nameravamo mizo za namizni tenis, pod katero moramo zabetonirati betonsko ploščo. Okolico šole bomo uredili z zelenjem in klopmi. Za učence 1. razreda nameravamo postaviti igralo.

Mestna občina Koper bo pristopila k postavitvi ograje okoli šole.

Nujno bi bilo treba dograditi in prenoviti šolsko kuhinjo, saj ne izpolnjuje HACCP zahtev. Velik problem predstavlja odlaganje umazane posode in bioloških odpadkov, saj se čisti del večkrat križa z umazanim. Umazano posodo trenutno odlagajo na postavljenih mizah pred vhodom v kuhinjske prostore. Glede na število izdanih obrokov je kapaciteta kuhinje premajhna. Za pripravo takega števila obrokov, bi bilo kuhinjo potrebno opremiti z dodatno opremo, ki pa je nimamo kam postaviti. Z dozidavo bi bilo potrebno kuhinjo povečati, saj v prostoru nimamo odlagalnih površin in premalo prostora za vse potrebne naprave. Prenova šolske kuhinje je predvidena v letu 2026.

V času zaprtja vrtca, med poletnimi počitnicami 2025, je predvidena tudi gradnja podpornega zidu pri vrtcu.

Potrebna je tudi sanacija strehe nad telovadnico, saj ob dežju zamaka. Mestna občina Koper je o tem obveščena.

4 KADROVSKI NAČRT IN KADROVSKA POLITIKA ŠOLE

S kadrovskim načrtom se prikazuje dejansko stanje zaposlenosti po delovnih mestih v skladu s področjem dela in z delovnim programom ter se za obdobje šolskega leta 2024/2025 določi predvideno ciljno stanje zaposlenosti po delovnih mestih, za katere se sklene delovno razmerje za nedoločen čas in predvidene zaposlitve za določen čas.

Število delavcev na šoli je določeno s Sklepom o sistemizaciji delovnih mest, ki ga izdata Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport ter Mestna občina Koper – ustanoviteljica, na osnovi Pravilnika o normativih in standardih za izvajanje programa osnovne šole (Ur. list RS, št. 75/2005, 73/2006, 57/2007, 65/08, 99/10, 51/14 in 64/15 in 47/17, 54/19, 180/20, 54/21, 161/22 in 74/23) in odobreno na osnovi specifik, za katere mora šola vsako leto posebej zaprositi Ministrstvo in utemeljiti potrebe po dodatnih delovnih mestih. Ta delovna mesta presegajo normative iz prej omenjenega pravilnika.

Podatki o številu zaposlenih in o številu učencev se med letom spreminjajo.

4.1 RAZPORED DELOVNE IN UČNE OBVEZNOSTI UČITELJEV

V skladu z Zakonom o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja in s Pravilnikom o normativih in standardih za izvajanje programa osnovne šole smo pred začetkom šolskega leta določili delovno obveznost strokovnih delavcev, zaposlenih v Osnovni šoli Ivana Babiča – Jagra Marezige.

Delovna obveznost učiteljev obsega pouk in druge oblike organiziranega dela z učenci, pripravo na pouk, popravljanje in ocenjevanje izdelkov in drugo delo, potrebno za uresničitev izobraževalnega programa.

Tedenska učna obveznost, izražena v urah po 45 minut, je:

- 22 ur za učitelje,
- 21 ur za učitelje slovenščine,
- 22 ur za učitelje, ki izvajajo druge oblike individualne in skupinske pomoči in dodatno strokovno pomoč učencem s posebnimi potrebami,
- 25 ur za učitelje v bolnišničnih oddelkih,
- 30 ur sodelovanja pri pouku za laboranta.

Tedenska učna obveznost, izražena v urah po 50 minut, je:

- 25 ur za učitelje v podaljšanem bivanju.

Tedenska učna obveznost, izražena v urah po 60 minut, je:

- 35 ur za strokovne delavce v jutranjem varstvu za učence 1. razreda.

4.2 RAZPORED DELOVNE OBVEZNOSTI VZGOJITELJEV IN VZGOJITELJEV PREDŠOLSKIH OTROK – POMOČNIKOV VZGOJITELJEV

Delovna obveznost vzgojitelja obsega pripravo na vzgojno delo, načrtovanje in izvajanje vzgojnega dela, delo s starši ter sodelovanje pri organizaciji življenja in dela v vrtcu.

Delovna obveznost pomočnika vzgojitelja obsega sodelovanje z vzgojiteljem pri načrtovanju, izvajanju in pripravi vzgojnega dela v oddelku ter opravljanje drugih nalog, povezanih z dejavnostjo vrtca.

V okviru z zakonom in kolektivno pogodbo določenega polnega tedenskega delovnega časa vzgojiteljevo delo z otroki ne sme presegati 30 ur, delo pomočnika vzgojitelja pa 35 ur tedensko.

4.3 SISTEMIZACIJA DELOVNIH MEST

4.3.1 SISTEMIZACIJA MVI ZA ŠOLSKO LETO 2024/2025

VZGOJNO – IZOBRAŽEVALNO DELO

NAZIV DELOVNEGA MESTA	DELEŽ ZAPOSLITVE
Učitelj razrednega pouka	6,45
Učitelj za dodatne skupine pri tečaju plavanja	0,03
Učitelj razrednega pouka za dodatne manjše učne skupine	0,01
Drugi učitelj v 1. razredu	0,68
Učitelj dopolnilnega pouka	0,14
Učitelj dodatnega pouka	0,14
SKUPAJ	**7,45**

6. – 9. RAZRED

NAZIV DELOVNEGA MESTA	DELEŽ ZAPOSLITVE
Učitelj slovenščine	1,83
Učitelj matematike	1,63
Učitelj angleščine	1,41
Učitelj likovne umetnosti	0,41
Učitelj glasbene umetnosti	0,36
Učitelj geografije	0,59
Učitelj zgodovine	0,64
Učitelj domovinske in državljanske kulture in etike	0,18
Učitelj fizike	0,36
Učitelj kemije	0,36
Učitelj biologije	0,32
Učitelj naravoslovja	0,45
Učitelj gospodinjstva	0,14
Učitelj tehnike in tehnologije	0,36
Učitelj športa	1,00
Učitelj dopolnilnega pouka	0,18
Učitelj dodatnega pouka	0,18
Učitelj obveznih izbirnih predmetov	0,72
SKUPAJ	**11,12**

DRUGO VZGOJNO – IZOBRAŽEVALNO DELO

NAZIV DELOVNEGA MESTA	DELEŽ ZAPOSLITVE
Učitelj v oddelkih podaljšanega bivanja	2,72
Strokovni delavec v jutranjem varstvu	0,29
Učitelj individualne in skupinske pomoči	0,32
Učitelj za dodatno strokovno pomoč	0,95
Učitelj zborovskega petja	0,27
Učitelj interesnih dejavnosti s področja umetnosti, tehnike in tehnologije	0,14
Učitelj za pripravo in izvedbo kolesarskega izpita	0,03
Učitelj neobveznih izbirnih predmetov	0,28
SKUPAJ	**5,00**

DRUGA DELA

NAZIV DELOVNEGA MESTA	DELEŽ ZAPOSLITVE
Ravnatelj	1
Pomočnik ravnatelja	1
Svetovalni delavec	1
Knjižničar	0,70
Računalnikar – organizator informacijskih dejavnosti	0,50
Organizator šolske prehrane	0,10
Laborant	0,21
Računovodja VII/2	0,94
Poslovni sekretar VII/2	0,94
Hišnik IV	1
Kuhar IV	0,88
Čistilec II	3,75
Spremljevalec	2,4
SKUPAJ	**14,42**

Skupaj sistemiziranih delovnih mest MVI: 37,99

4.3.2 SISTEMIZACIJA MOK ZA ŠOLSKO LETO 2024/2025

NAZIV DELOVNEGA MESTA	ŠTEVILO DELOVNIH MEST
Pomočnik ravnatelja	0,49
Organizator prehrane	0,03
Organizator zdravstveno – higienskega režima	0,01
Svetovalni delavec	0,07
Vzgojitelj	2,00
Vzgojitelj za zgodnjo obravnavo in vzgojitelj po 62. členu	
Vzgojitelj predšolskih otrok – pomočnik vzgojitelja	2,40
Administrativno – računovodski delavci	0,50
Kuharji in kuharski pomočniki	0,87

Čistilka	0,40
Hišnik	0,10
Perica - šivilja	0,15
Vzdrževalec učne tehnologije	0,10
SKUPAJ	**7,32**

NAZIV DELOVNEGA MESTA	DELEŽ ZAPOSLITVE
Učitelj italijanskega jezika	0,09
SKUPAJ	**0,09**

Skupaj sistemiziranih delovnih mest MOK: 7,41

4.3.3 SISTEMIZACIJA TRŽNA DEJAVNOST (ekonomska cena kosil) ZA ŠOLSKO LETO 2024/2025

NAZIV DELOVNEGA MESTA	DELEŽ ZAPOSLITVE
Kuharji	0,25
Kuharski pomočniki	1,35
SKUPAJ	1,60

Skupaj sistemiziranih delovnih mest tržna dejavnost: 1,60

4.3.4 SISTEMIZACIJA JAVNA DELA ZA ŠOLSKO LETO 2024/2025

NAZIV DELOVNEGA MESTA	DELEŽ ZAPOSLITVE
Informator	/
Učna pomoč	/
SKUPAJ	**/**

Skupaj sistemiziranih delovnih mest javna dela: 0

4.3.4 SISTEMIZACIJA ESS ZA ŠOLSKO LETO 2023/2024

NAZIV DELOVNEGA MESTA	DELEŽ ZAPOSLITVE
/	/
SKUPAJ	**/**

Skupaj zaposlenih v deležu: 47

4.4 KADROVSKI NAČRT

	Število zaposlenih 1. januarja 2025	Predvideno število zaposlenih 1. september 2025	Predvideno število zaposlenih 1. januarja 2026
DRŽAVNI PRORAČUN	37,99	37	37
PRORAČUN OBČIN	7,41	7,41	7,41
SREDSTVA OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	1,60	1,80	1,80
SREDSTVA EVROPSKE UNIJE IN DRUGIH MEDNARODNIH VIROV VKLJUČNO S SREDSTVI SOFINANCIRANJA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA	/	/	/
SREDSTVA ZA FINANCIRANJE JAVNIH DEL	/	3	3
SREDSTVA ZA ZAPOSLOVANJE INVALIDOV	/	/	/
SKUPAJ	47	49,21	49,21

ZAPOSLOVANJE

V šolskem letu 2025/2026 bomo imeli v šoli en oddelek manj kot v predhodnem šolskem letu, v vrtcu pa bosta še vedno dve skupini.

Predvidevamo, da bomo imeli v šolskem letu 2025/2026 v šoli zaposlenega enega učitelja manj zaradi enega oddelka manj.

Razpisi kadrov potekajo na osnovi sistemiziranih delovnih mest in programskih potreb ter soglasij MVI in občine. Ne predvidevamo omembe vredne fluktuacije kadra, razen nepredvidenih odsotnosti zaradi morebitnih daljših bolniških odsotnosti ali porodniških.

V mesecu novembru smo se prijavili na razpis za pridobitev delavcev preko javnih del in bili izbrani za javno delo informiranje, za izvajanje dejavnosti na področju športa, nadzor in skrb za urejenost športnih objektov ter za pomoč pri učenju in drugo pomoč otrokom, učencem in drugim udeležencem izobraževanja. Kandidati naj bi pričeli z delom predvidoma 1. 3. 2025.

V šolskem letu 2025/2026 bomo sklenili podjemno pogodbo z zunanjim izvajalcem za izvedbo tečaja plavanja za učence 3. razreda (stroške sofinancirata MOK in MVI). Tudi za smučarsko šolo v naravi bomo sklenili podjemno pogodbo z zunanjim izvajalcem za izvedbo tečaja smučanja za učence 5. razreda (zimsko šolo v naravi s tečajem smučanja delno sofinancira MVI v višini 82,20 €/otroka).

Odsotnosti delavcev bomo reševali s prerazporejanjem delovnega časa že zaposlenih delavcev, z dopolnjevanjem delovne obveze že zaposlenih delavcev in z nadomestnimi zaposlitvami za določen čas. V primeru, ko ne bomo mogli reševati odsotnosti delavcev na prej omenjene načine, bomo iskali ustrezne rešitve tudi z delom po pogodbi in s prostovoljnim delom oz. z delom upokojencev. Posluževali se bomo tudi družbeno koristnega dela.

5 ZDRAVNIŠKI PREGLEDI

Zdravniški pregledi se opravijo na osnovi Izjave o varnosti z oceno tveganja. V letu 2025 bomo na obdobni zdravniški pregled napotili 6 delavcev. Zdravniški pregled bodo opravi tudi vsi na novo zaposleni delavci (predhodni zdravniški pregled). Predvidevamo, da bomo na predhodni zdravniški pregled napotili 3 delavce. Predvideni stroški bodo znašali približno 1.000,00 €.

6 STROKOVNO SPOPOLNJEVANJE DELAVCEV

Cilji stalnega strokovnega izpopolnjevanja so:

- dvig ravni izobrazbe in usposobljenosti,
- izboljšanje kvalitete dela,
- spodbujanje koncepta vseživljenjskega učenja,
- povečanje avtonomije in strokovne odgovornosti šole in učiteljev,
- uvajanje raznolikih oblik in metod dela ter povečanje aktivne vloge učencev,
- razvijanje sposobnosti samostojnega, ustvarjalnega, kritičnega mišljenja in presojanja ter usposabljanja za samozavestno srečevanje z življenjskimi problemi in za njihovo reševanje.

V skladu z določili Zakona o delovnih razmerjih in Kolektivne pogodbe za dejavnost vzgoje in izobraževanja imajo delavci pravico in dolžnost do stalnega strokovnega izpopolnjevanja, prav tako pa ima šola pravico in dolžnost delavce napotiti na izobraževanje.
Poskušali bomo uskladiti potrebe šole, nacionalne interese in interese posameznikov.

V skladu z razvojno naravnanostjo šole bodo strokovni delavci deležni izobraževanj na področju krepitev kompetenc za delo z učenci različnih skupin, za delo z nadarjenimi, otroki s posebnimi potrebami in za krepitev medosebnih odnosov.

Za kotizacije strokovnega spopolnjevanja delavcev predvidevamo stroške v višini 4.000,00 €.

7 NAPREDOVANJA ZAPOSLENIH V VIŠJI PLAČNI RAZRED

S 1. 1. 2025 je začel veljati Zakon o skupnih temeljih sistema plač v javnem sektorju.

Na osnovi zakona javni uslužbenec napreduje po določenem časovnem obdobju:

PLAČNI RAZRED	ČASOVNO OBDOBJE ZA NAPREDOVANJE	DELOVNA MESTA BREZ NAZIVOV
1	2	2
2	2	2

3	2	1
4	3	3
5	3	1,5
6	3	3
7	3	3
8	4	4
9	4	4
10	4	4

Če se delovno mesto opravlja v nazivih, se časovno obdobje za napredovanje določi glede na izhodiščni plačni razred. V primeru napredovanja v naziv oziroma višji naziv na istem delovnem mestu se časovno obdobje za napredovanje ne prekine.

Pravico do plače v skladu z napredovanjem se pridobi:

- **1. junija**, če javni uslužbenec izpolni pogoje od 2. decembra preteklega leta do vključno 1. junija tekočega leta in
- **1. decembra** če javni uslužbenec izpolni pogoje od 2. junija do vključno 1. decembra tekočega leta.

Časovno obdobje za napredovanje se ob premestitvi ali zaposlitvi na drugem delovnem mestu **prekine in začne znova teči** v naslednjih primerih:

- če gre za delovno mesto v **višjem tarifnem razredu**,
- **ob prekinitvi delovnega razmerja** v javnem sektorju (izjema: prekinitev, ki je krajša od 90 dni).

Zadržanje napredovanja

Časovno napredovalno obdobje se **lahko podaljša za eno leto**, če ravnatelj ugotovi, da javni uslužbenec opravlja delo bistveno pod pričakovanji pri večini kriterijev (največ 5 % zaposlenih na dan 1. januarja v letu napredovanja).

Pospešeno napredovanje

Javni uslužbenec lahko napreduje za **dva plačna razreda**, če v časovnem obdobju za napredovanje delo opravlja bistveno nad pričakovanji pri večini kriterijev (največ 10 % zaposlenih na dan 1. januarja v letu napredovanja).

8 PROGRAM TRŽNIH AKTIVNOSTI

8.1 OPREDELITEV JAVNE IN TRŽNE DEJAVNOSTI

Opredelitev je bila napisana in opredeljena s sklepom župana Mestne občine Koper v Odloku o ustanovitvi javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda Osnovna šola Ivana Babiča – Jagra Marezige (Uradne objave, št. 8/97, 15/99 in Uradni list RS, št. 40/07 in 39/10). Šola, kot vzgojno – izobraževalni zavod, poleg

obveznega vzgojno – izobraževalnega dela izvaja tudi druge dejavnosti. Druge pridobitne dejavnosti v okviru javne službe so: šolska prehrana za učence, tabor za nadarjene učence, vrtec v naravi, vse šole v naravi, tečaj plavanja za predšolske otroke in šoloobvezne otroke ter vse druge dejavnosti v okviru javne službe opredeljene v letnem delovnem načrtu.
Tržna dejavnost zajema prehrano za zaposlene in zunanje odjemalce ter prihodke od uporabnin in obratovalnih stroškov. K prihodkom iz opravljanja tržne dejavnosti spadajo le tisti, ki jih zavod ustvari s prodajo blaga in storitev, ki niso opredeljene kot javna služba, ki je določena v področnih zakonodajah, nacionalnih programih in ustanovitvenem aktu javnega zavoda.

Ker od pristojnega ministrstva oz. ustanovitelja nismo prejeli posebnih sodil, kako razmejiti tržno dejavnost, smo pri postavkah, ki se vodijo ločeno (plače in živila), vzeli dejansko stanje oz. odstotek tržne dejavnosti pri tistih, za katere takšno vodenje ni mogoče.

Stroški pri prodaji obrokov zaposlenim in zunanjim sodelavcem so: stroški plač, stroški živil in ostali operativni stroški. Stroški plač in živil so obračunani po dejanski porabi, ostali stroški pa glede na odstotek tržne dejavnosti v primerjavi z javno službo.

8.2 OBSEG TRŽNE DEJAVNOSTI

V letu 2025 nameravamo ohraniti enak obseg tržne dejavnosti glede na leto 2024. Pretežni del aktivnosti povezanih s tržno dejavnostjo se bo nanašal na prodajo prehrane zaposlenim (malice in kosila zaposleni).

9 FINANČNI NAČRT

9.1 SPLOŠNI DEL NAČRTA

Finančni načrt Javnega zavoda Osnovna šola Ivana Babiča Jagra za leto 2025 je interni akt, s katerim so načrtovani prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki zavoda za obdobje enega leta. Podlaga za pripravo enoletnega Finančnega načrta je Letni program dela.

Pri pripravi finančnega načrta smo upoštevali Zakon o javnih financah – ZJF (Uradni list RS št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02, 110/02, 127/06, 14/07, 109/08, 49/09 107/10, 11/11-UPB4, 14/13-popr., 101/13, 13/18, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-1O in 76/23), Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS št. 91/00 in 122/00) in Zakon o skupnih temeljih sistema plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 95/2024). Pri oblikovanju planiranih prihodkov in odhodkov smo upoštevali 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 in na podlagi predvidevanj za naslednja leta.

Pri načrtovanju prihodkov s strani Ministrstva za vzgojo in izobraževanje je upoštevan sklep o obsegu financiranja dejavnosti za leto 2025.

Prihodke občinskega proračuna načrtujemo na osnovi razpoložljivih podatkov in kazalcev, saj Pogodbe o sofinanciranju dejavnosti za leto 2025 še nismo prejeli.

Prav tako načrtujemo ostale prihodke in odhodke glede na razpoložljive podatke in kazalce ter realizirane podatke za leto 2024 in planirano dejavnost za leto 2025.

S finančnim načrtom želimo prikazali načrtovane prihodke in odhodke.

9.2 EKONOMSKA IZHODIŠČA

S 1. 1. 2025 je pričela veljati **nova plačna lestvica**, v skladu z Zakonom o skupnih temeljih sistema plač v javnem sektorju. Javni uslužbenci pridobijo plačo v skladu s tem zakonom postopno, najkasneje v treh letih (do 1. 1. 2028). Osnovna plača v prehodnem obdobju je vsota vrednosti osnovne plače 31. 12. 2024 in dela razlike v osnovni plači po in pred prevedbo oz. je razlika med vrednostjo plačnega razreda, v katerega se uvrstijo 1. 1. 2025, in vrednostjo plačnega razreda, v katerega so bili na istem delovnem mestu uvrščeni na dan 31. 12. 2024 oziroma minimalno plačo 2024. S 1. januarjem 2025 javni uslužbenci pridobijo pravico do izplačila celotnega zneska do vrednosti minimalne plače za leto 2025 in se jim izračuna nova razlika med vrednostjo plačnega razreda in minimalno plačo 2025.

Pravico do plače v skladu s plačno reformo pridobijo javni uslužbenci postopoma na naslednji način:

DATUM	OBROK/USKLADITEV	VIŠINA OBROKA V % ALI €
1. 1. 2025	1.	12 % ali 100 €
1. 10. 2025	2.	12 % ali 100 €
1. 4. 2026	USKLADITEV	
1. 6. 2026	3.	12 % ali 70 €
1. 12. 2026	4.	15 % ali 50 €
1. 4. 2027	USKLADITEV	
1. 7. 2027	5.	100 €
1. 1. 2028	6.	do preostanka razlike
1. 4. 2028	USKLADITEV	

Osnovna plača in plačna lestvica se v prehodnem obdobju (1. 1. 2025 do 1. 1. 2028) usklajujejo z delom inflacije:

- leta 2025 usklajevanja ni,

- 1. 4. 2026 se uskladijo vrednosti PR nove PL in OP v višini razlike med dejansko rastjo cen življenjskih potrebščin v letu 2025 in 1,8 %,
- 1. 4. 2027 se uskladijo vrednosti PR nove PL in OP v višini razlike med dejansko rastjo cen življenjskih potrebščin v letu 2026 in 1,6 %,
- 1. 4. 2028 se uskladijo vrednosti PR nove PL in OP v višini razlike med dejansko rastjo cen življenjskih potrebščin v letu 2027 in 1 %.

Redno delovno uspešnost od 1. 7. 2021 izplačujemo dvakrat letno in predstavlja 2% mase plač. Pri izplačevanju redne delovne uspešnosti v letu 2025 ni sprememb.

Delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela se izplačuje na individualni ravni največ 20% osnovne plače javnega uslužbenca. V kolikor se izplačuje del plače za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega dela tudi iz naslova in sredstev posebnega projekta, lahko del plače iz tega naslova skupno znaša največ 30% osnovne plače javnega uslužbenca. Pri izplačevanju delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela v letu 2025 ni sprememb.

Višina **regresa za prehrano med delom** se določa vsakih šest mesecev z ugotovitvenim sklepom glede na rast cen prehrambnih izdelkov. Od 1. 1. 2025 do 30. 6. 2025 znaša višina regresa za prehrano 7,08 € na dan.

Regres za letni dopust za leto 2025 pripada tistemu zaposlenemu, ki ima pravico do letnega dopusta. Pri načrtovanju smo upoštevali višino regresa, ki je bila določena za leto 2025 v skladu z Dogovorom o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leto 2025: 1.277,72 €.

Regres bo letos izplačan 10. aprila, z marčevsko plačo.

Povračilo stroškov prevoza na delo in z dela pripada javnemu uslužbencu glede na razdaljo od naslova stalnega ali začasnega bivališča oziroma naslova, s katerega se javni uslužbenec dejansko vozi na delo, do naslova, kjer javni uslužbenec opravlja delo, po najkrajši varni poti, če ta razdalja, upoštevaje tudi pešpoti, znaša več kot 2 kilometra.
Povračilo stroškov kilometrine v višini 10 % cene neosvinčenega motornega bencina 95 oktanov, pri čemer se glede višine cene bencina upošteva referenčni podatek maloprodajne cene, vendar v znesku izplačila ne manj kot 30 evrov (pavšal se izplača glede na dejansko število prihodov in odhodov na delo). Če javni uslužbenec predloži dokazilo o nakupu imenske mesečne vozovnice (javni prevoz), se mu povrnejo stroški v višini cene te vozovnice.

Pogoj za izplačilo stroškov prevoza na delo in z dela je več kot 2 km oddaljenosti med krajem bivanja in krajem opravljanja dela.

Odpravnina ob upokojitvi se določa na podlagi aneksa h kolektivni pogodbi za dejavnost ali poklic, ki velja za delodajalca:

- ob upokojitvi pripada zaposlenemu odpravnina v višini treh povprečnih mesečnih plač zaposlenega v RS oziroma tri zadnje mesečne plače javnega uslužbenca, če je to zanj ugodneje,
- javni uslužbenec je, v primeru, ko je delodajalec zanj financiral dokup delovne dobe, upravičen do razlike do višine odpravnine, če so bila sredstva za dokup nižja od odpravnine,
- v primeru, da javni uslužbenec po upokojitvi ponovno sklene delovno razmerje pri delodajalcu v javnem sektorju, mu ob ponovni upokojitvi odpravnina ne pripada.

V letu 2025 ne predvidevamo upokojitev.

Premije dodatnega kolektivnega pokojninskega zavarovanja (KDPZ) se od 1. 1. 2024 izplačujejo po višini premij po premijskih razredih. Minimalna premija od 1. 1. 2025 znaša 41,14 €.

Premijski razred	Minimalna premija od 1. januarja 2025	Dodatna premija na dopolnjena leta delovne dobe		Skupna premija od 1. januarja 2025
zap. št.	v EUR	Leta delovne dobe na dan 1. 9. 2003	v EUR	v EUR
1	41,14	0	0,00	41,14
2	41,14	1	0,69	41,83
3	41,14	2	1,38	42,52
4	41,14	3	2,07	43,21
5	41,14	4	2,76	43,90
6	41,14	5	3,44	44,58
7	41,14	6	4,12	45,26
8	41,14	7	4,81	45,95
9	41,14	8	5,51	46,65
10	41,14	9	6,19	47,33
11	41,14	10	6,88	48,02
12	41,14	11	7,56	48,70
13	41,14	12	8,26	49,40
14	41,14	13	8,92	50,06
15	41,14	14	9,62	50,76
16	41,14	15	10,32	51,46
17	41,14	16	11,00	52,14
18	41,14	17	11,69	52,83
19	41,14	18	12,38	53,52
20	41,14	19	13,07	54,21
21	41,14	20	13,85	54,99
22	41,14	21	14,62	55,76
23	41,14	22	15,40	56,54
24	41,14	23	16,26	57,40
25	41,14	24	17,13	58,27
26	41,14	25	18,00	59,14
27	41,14	26	18,97	60,11
28	41,14	27	19,95	61,09
29	41,14	28	20,90	62,04
30	41,14	29	22,01	63,15
31	41,14	30	23,15	64,29
32	41,14	31	24,25	65,39
33	41,14	32	25,52	66,66
34	41,14	33	26,76	67,90
35	41,14	34	28,03	69,17
36	41,14	35 in več	29,44	70,58

Javni uslužbenec, ki napreduje v naziv oziroma v višji naziv, pridobi pravico do plače v skladu z višjim plačnim razredom:

- 1. decembra, če je bil predlog za napredovanje vložen do vključno zadnjega dne novembra;
- 1. marca, če je bil predlog vložen do vključno zadnjega dne februarja;
- 1. maja, če je bil predlog vložen do vključno zadnjega dne aprila;
- 1. julija, če je bil predlog vložen do vključno zadnjega dne junija;
- 1. oktobra, če je bil predlog vložen do vključno zadnjega dne septembra.

Zaposlenemu pripada **jubilejna nagrada** le v primeru, če je za posamezni jubilej še ni prejel v javnem sektorju.

Višina jubilejne nagrade:

DELOVNA DOBA	VIŠINA JUBILEJNE NAGRADE
10 let	354,75 €
20 let	532,12 €
30 let	709,50 €
40 let	709,50 €

Članu reprezentativnega sindikata pripada za 20 odstotkov višja jubilejna nagrada.

V letu 2025 bomo izplačali jubilejno nagrado eni zaposleni za 10 let delovne dobe v višini 425,70 €.

Zakon o **minimalni plači** določa pravico do minimalne plače, njeno višino (v bruto znesku) ter način njenega določanja in objave. Delavec je upravičen do plačila za opravljeno delo najmanj v višini minimalne plače, če pri delodajalcu v Republiki Sloveniji dela poln delovni čas. Minimalna plača za delo s polnim delovnim časom od 1. januarja 2025, je 1.277,72 €.

V minimalno plačo se ne vštevajo vsi dodatki, določeni z zakoni in drugimi predpisi ter s kolektivnimi pogodbami, del plače za delovno uspešnost in plačilo za poslovno uspešnost, dogovorjeno s kolektivno pogodbo ali pogodbo o zaposlitvi (uveljavljeno s 1. januarjem 2020).

Letna stopnja inflacije, merjena s porastom cen življenjskih potrebščin v obdobju december na december predhodnega leta, je v makro fiskalnih izhodiščih za leto 2025 predvidena v višini 2,2 %

Poleg makroekonomskih izhodišč s strani Ministrstva za finance se pri pripravi predloga proračuna upošteva, da je ob pripravi finančnih načrtov za leto 2025 potrebno pristopiti gospodarno in premišljeno.

Proračunski uporabniki moramo pri načrtovanju finančnih načrtov slediti ciljem, ki so uresničljivi v danem finančnem okvirju, upoštevaje kriterije gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti ter prioritete.

9.3 POSEBNI DEL FINANČNEGA NAČRTA

9.3.1 OBRAZLOŽITEV POSTAVK FINANČNEGA NAČRTA

9.3.1.1 Prihodki iz sredstev javnih financ državnega proračuna

Za leto 2025 je plan prihodkov s strani MVI v višini 1.625.900,00€ - za 10,00% višje od doseženih v letu 2024. Prihodki so ocenjeni na osnovi prejetega sklepa o obsegu financiranja dejavnosti za obdobje 1. 1. 2025 do 10. 9. 2025.

MVI nam bo sofinanciralo sredstva za obvezen in razširjen program:

- plače s prispevki in davki od plač,
- sredstva za izplačilo redne delovne uspešnosti
- sredstva za kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje,
- regres za letni dopust,
- jubilejne nagrade,
- odpravnine delavcem,
- regres za prehrano delavcev in prevoz na delo,
- sredstva za izvajanje interesnih dejavnosti,
- sredstva za splošne materialne stroške,
- sredstva za učila in učne pripomočke,
- sredstva za ekskurzije učencev in za spremljevalce ekskurzij,
- sredstva za nadomeščanje boleznin delavcem do 30 dni,
- sredstva za zdravstvene preglede delavcev,
- regresirano prehrano učencev,
- tečaj plavanja in regresiranje šole v naravi.

V teh prihodkih so zajeta sredstva za plače in materialne stroške v višini 1.530.000,00 €, sredstva za subvencionirano prehrano učencev v višini 71.600,00 € ter sredstva za sofinanciranje plačil staršev vrtčevskih otrok 24.000,00 €.

VRSTA PRIHODKA	PLAN 2025 v €
Plače in materialni stroški	1.530.900,00
Subvencionirana prehrana	71.000,00
Sofinanciranje vrtca	24.000,00
SKUPAJ	**1.625.900,00**

9.3.1.2 Prihodki iz sredstev javnih financ občinskega proračuna

Ustanovitelj nam na podlagi 82. člena Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja in Pogodbe o financiranju, zagotavlja sredstva za plačilo materialnih stroškov, investicijskega vzdrževanja, varovanja stavbe ter nadstandardnega in razširjenega programa.

Ravno tako MOK zagotavlja sredstva za delovanje vrtca, ki deluje v okviru šole in sofinanciranje plače za zaposlovanje preko javnih del.

VRSTA PRIHODKA	PLAN 2025 v €
Plače in prispevki zaposlenih	30.000,00
Sredstva za delovanje vrtca	186.000,00
Materialni stroški, ogrevanje, varovanje	83.000,00
Tekoče vzdrževanje	9.000,00
Javna dela	7.000,00
SKUPAJ	315.000,00

9.3.1.3 Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe

Opredelitev je bila določena in opredeljena s sklepom župana Mestne občine Koper. Šola, kot vzgojno izobraževalni zavod poleg obveznega vzgojno izobraževalnega dela izvaja tudi druge dejavnosti. Druge dejavnosti v okviru javne službe so: šolska malica za učence, zimska šola v naravi, šola v naravi preko CŠOD-ja, tečaj plavanja in vse druge dejavnosti v okviru javne službe opredeljene v letnem delovnem načrtu. Ravno tako zajema program prehrane, ki presega normativ za organizacijo in pripravo šolske malice, zajtrka, kosila in popoldanske malice za otroke.

VRSTA PRIHODKA	PLAN 2025 v €
Plačila učencev za prehrano, izlete, šole v naravi in druge obračunane stroške	181.600,00
Prihodki vrtca	61.200,00
Prihodki drugih javnih zavodov	8.400,00
SKUPAJ	251.200,00

9.3.1.4 Prihodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu

Tržna dejavnost zajema program prehrane za zunanje odjemalce in zaposlene ter prihodke uporabnin in obratovalnih stroškov.

VRSTA PRIHODKA	PLAN 2025 v €
Prodaje prehrane zunanjim odjemalcem	11.400,00
Uporabnine prostorov	12.300,00
SKUPAJ	23.700,00

9.3.2 ODHODKI

Celotni odhodki so načrtovani v višini 2.430.799,00 € in so v primerjavi z letom prej višji za 17 %. Najvišji porast stroškov načrtujemo na področju plač, upad pa na področju stroška električne energije.

9.3.2.1 Odhodki za izvajanje javne službe

Strošek dela

Največji odhodek v finančnem načrtu predstavljajo stroški dela – 74,61 %. Največ sredstev bomo pridobili s strani MVI - 85,00 %. Preostala sredstva bomo pridobili od občine ustanoviteljice (sistemizirani delavci in dodatni program), Zavoda RS za zaposlovanje (javna dela) ter delovanja šolske kuhinje.

Izdatki za blago in storitve

Najvišji strošek v postavki predstavlja strošek živil za delovanje šolske kuhinje, ki se financira s strani staršev in subvencionira s strani MVI in MOK. Poleg živil največji strošek predstavljajo obratovalni stroški (energenti, strošek vzdrževanja), ki jih v največjem deležu sofinancira občina ustanoviteljica.

9.3.2.2 Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu

Stroški pri prodaji obrokov zaposlenim in zunanjim sodelavcem so: stroški plač, stroški živil in ostali operativni stroški. Stroški plač so obračunani po dejanski porabi, ostali stroški pa glede na odstotek tržne dejavnosti v primerjavi z javno službo.

9.3.2.3 Drugi odhodki

Odhodki za nakup šolske opreme in drobnega inventarja

V letu 2025 nameravamo v posodobitev opreme in nabavo učil nameniti 13.500,00 €.
Za nakup drobnega inventarja za šolsko kuhinjo pa 2.000,00 €.

Investicijski odhodki

V letu 2025 načrtujemo investicije in investicijsko vzdrževanje v višini 31.500,00 € iz presežka prihodkov nad odhodki preteklih let. Za dodatnih 130.000,00 € bomo zaprosili občino ustanoviteljico.

Skupaj v letu 2025 načrtujemo investicij v višini 177.000 €. Od katerih bomo 47.000,00 € financirali sami iz presežka prihodkov nad odhodki preteklih let. Preostalih 130.000,00 € pa bo financirala Mestna občina Koper.

9.3.3 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

A. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV						
ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK			INDEKS 2025/24
			PLAN 2025	PLAN 2024	REALIZACIJA 2024	
1	2	3	4	4	5	7
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	2.383.799	2.046.750	2.103.240,10	113
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	**402**	**2.360.099**	**2.020.750**	**2.079.742,68**	**113**
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	**403**	**2.111.299**	**1.805.200**	**1.855.601,43**	**114**
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	**404**	**1.625.900**	**1.448.800**	**1.478.081,86**	**110**
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	1.625.900	1.448.800	1.478.081,86	110
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicijo	406	0	0	0,00	0
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	**407**	**445.000**	**304.500**	**337.947,57**	**132**
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	315.000	294.500	283.831,17	111
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	130.000	10.000,00	54.116,40	240
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412) refundacije+JD	**410**	**38.000**	**48.700**	**37.299,02**	**102**
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)	**413**	**0**	**0**	**0,00**	**0**
del 740	**e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij**	**418**	**0**	**0**	**0,00**	**0**
741	**f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije SHEMA+ZAJTRK**	**419**	**2.400**	**3.200**	**2.272,98**	**106**
	B. Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421+422+423+424+425+426+427+428+429+430)	**420**	**248.800**	**215.550**	**224.141,25**	**111**
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	248.800	215.550	224.141,25	111
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433+434+435+436)	431	**23.700**	**26.000**	**23.497,42**	**101**
	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	437	2.430.799	2.046.750	2.075.437,37	117
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	**438**	**2.407.099**	**2.020.750**	**2.051.939,95**	**117**
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	**439**	**1.564.852**	**1.356.610**	**1.376.619,84**	**114**
del 4000	Plače in dodatki	440	1.319.850	1.135.300	1.147.706,44	115
del 4001	Regres za letni dopust	441	73.300	59.100	66.637,71	110
del 4002	Povračila in nadomestila	442	108.400	99.180	106.269,61	102
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	55.250	44.300	48.047,21	115
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	0	0	0,00	0
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0	0,00	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	8.050	18.730	7.958,87	101

	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	**447**	**248.690**	**212.040**	**217.885,05**	**114**
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje (seštevek vseh prispevkov)	448	121.950	102.735	106.043,02	115
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	98.920	83.525	86.021,39	115
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	1.290	1.080	1.122,13	115
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	1.390	1.180	1.205,00	115
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	25.140	23.520	23.493,51	107
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	**416.557**	**405.100**	**375.599,91**	**111**
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	259.700	274.000	227.491,99	114
del 4021	Posebni material in storitve	455	2.800	**5.800**	2.650,28	106
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	72.100	**60.000**	68.666,13	105
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	2.000	2.000	1.904,17	105
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	5.900	**5.300**	5.607,06	105
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	28.100	**28.000**	26.765,34	105
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	6.300	**5.000**	5.996,87	105
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0	0	0,00	0
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0	0,00	0
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	39.656	25.000	36.518,07	109
403	**D. Plačila domačih obresti**	464	0	0	0,00	0
404	**E. Plačila tujih obresti**	465	0	0	0,00	0
410	**F. Subvencije**	466	0	0	0,00	0
411	**G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom**	467	0	0	0,00	0
412	**H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam**	468	0	0	0,00	0
413	**I. Drugi tekoči domači transferji**	469	0	0	0,00	0
	J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+478+479+480)	470	**177.000**	**47.000**	**81.835,15**	**216**
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0	0,00	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0	0	0,00	0
4202	Nakup opreme	473	5.500	16.000	70.304,69	8
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	10.000	11.000	10.556,90	95
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	130.000	0	0,00	
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	31.500	20.000	973,56	3.236
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0	0,00	0
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	0	0		0
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	0	0	0,00	0
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0	0,00	0
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)	481	**23.700**	**26.000**	**23.497,42**	**101**
	III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI		**-47.000**	**0**	**27.802,73**	**-169**

	-od tega iz naslova javne službe	485	-47.000	0	27.802,73	-169
	-od tega iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	486	0	0	0,00	0

V tabeli sta prikazana plan in realizacija za leto 2024 ter finančni načrt za leto 2025 po denarnem toku.

Za leto 2025 predvidevamo presežek odlivov nad prilivi v višini lastnih investicij iz naslova presežka prihodkov nad odhodki preteklih let.

Izkaz prihodkov in odhodkov prikazuje prihodke in odhodke OŠ Ivana Babiča - Jagra, ločeno na javno službo in tržno dejavnost. Razmerje med javno službo in tržno dejavnostjo (1,00 %) je podlaga za razmejevanje skupnih stroškov ter indirektnih stroškov.

Javna služba je financirana iz javnofinančnih sredstev (proračun države in občine – 86,87 %) in iz ne javnofinančnih sredstev (doplačila staršev in drugih za izvajanje nadstandardnega programa izobraževanja – 12,13 %).

Tržno dejavnost šole pa predstavljajo prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu, ki niso povezane z osnovno dejavnostjo šole. Sem sodijo razne pogostitve.

9.3.4 RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB						
Konto	Namen/ dejavnost	Sprejeti FN 2024	Realizacija 2024	Plan 2025	Indeks 2025/2024	% Realizacije FN 2024
		2	*3*	*4*	*5=4/3*	*6=3/2*
75	**IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
750	Prejeta vračila danih posojil					
751	Prodaja kapitalskih deležev					
752	Kupnine iz naslova privatizacije					
44	**V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
440	Dana posojila					
441	Povečanje kapitalskih deležev in finančnih naložb					
442	Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije					
443	Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih in drugih pravnih osebah javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti					
	VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)	0	0	0	0	0

V letu 2025 ne načrtujemo nobenih posojil ali finančnih naložb.

9.3.5 RAČUN FINANCIRANJA

C. RAČUN FINANCIRANJA						
Konto	Namen/ dejavnost	Sprejeti FN 2024	Realizacija 2024	Plan 2025	Indeks 2025/2024	% Realizacije FN 2024
		2	3	4	5=4/3	6=3/2
50	**VII. ZADOLŽEVANJE**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
500	Domače zadolževanje					
501	Zadolževanje v tujini					
55	**VIII. ODPLAČILA DOLGA**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
550	Odplačila domačega dolga					
551	Odplačila dolga v tujino					
	IX. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	X. POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	XI. NETO FINANCIRANJE	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

V letu 2025 ne načrtujemo nobenega zadolževanja.

10 ZAKLJUČEK

Pri pripravi finančnega načrta za leto 2025 smo pri načrtovanju stroškov dela upoštevali veljavne predpise s tega področja. Vsako leto pa se srečujemo s težavami, vezanimi na finančna sredstva za financiranje predšolske vzgoje, predvsem pri višini dodeljenih sredstev za prehrano.
Potrebno bi bilo tudi določiti dodatni vir financiranja, ko nam izpadejo finančna sredstva zaradi odpisa terjatev staršev. Vedno več staršev ima osebni stečaj. Prav tako nimamo pokrite finančne obveznosti staršev, ko se družina preseli v drugo državo in pa v primeru neuspešno zaključenih izvršilnih postopkov sodišč. Dogaja se nam tudi, da stroški sodnega postopka presežejo znesek poplačila terjatev. Odpis terjatev nam dolgoročno lahko povzroči likvidnostne težave.

Ravnateljica
Eneja Rožanec

Finančni načrt je potrdil svet zavoda na svoji redni seji dne 20. 2. 2025.

Predsednica sveta zavoda
Tatjana Dominić Radivojević

Marezige, 21. 2. 2025
Štev. delov.: 410 – 1/2025/4

OSNOVNA ŠOLA IVANA BABIČA - JAGRA MAREZIGE
2
- Marezige 33a -