

**OSNOVNA ŠOLA IVANA BABIČA – JAGRA  
MAREZIGE**



# **FINANČNI NAČRT OSNOVNE ŠOLE IVANA BABIČA – JAGRA MAREZIGE ZA LETO 2024**

Marezige, februar 2024

## 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.....	9
5 ZDRAVNIŠKI PREGLEDI.....	14
6 STROKOVNO SPOPOLNJEVANJE DELAVCEV.....	14
7 NAPREDOVANJA ZAPOSLENIH.....	15
8 PROGRAM TRŽNIH AKTIVNOSTI.....	15
8.1 OPREDELITEV JAVNE IN TRŽNE DEJAVNOSTI.....	15
8.2 OBSEG TRŽNE DEJAVNOSTI.....	15
9 FINANČNI NAČRT.....	16
9.1 SPLOŠNI DEL NAČRTA.....	16
9.2 EKONOMSKA IZHODIŠČA.....	16
9.3 POSEBNI DEL FINANČNEGA NAČRTA.....	19
9.3.1 OBRAZLOŽITEV POSTAVK FINANČNEGA NAČRTA.....	19
9.3.1.1 Prihodki iz sredstev javnih financ državnega proračuna.....	19
9.3.1.2 Prihodki iz sredstev javnih financ občinskega proračuna.....	19
9.3.1.3 Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe.....	20
9.3.1.4 Prihodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.....	20
9.3.2 ODHODKI.....	21
9.3.2.1 Odhodki za izvajanje javne službe.....	21
9.3.2.2 Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.....	21
9.3.2.3 Drugi odhodki.....	21
9.3.3 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA.....	22
9.3.4 RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB.....	24
9.3.5 RAČUN FINANCIRANJA.....	25
10 ZAKLJUČEK.....	26

## 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),
- 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),
- 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 2023 in 2024 (Uradni list RS, št. 150/22, 65/23, 76/23 – ZJF-I, 97/23 in 123/23 – ZIPRS2425),
- Dogovor o uskladitvi vrednosti plačnih razredov plačne lestvice in datumu izplačila regresa za letni dopust v letu 2024,
- Uredba o načinu priprave kadrovskega načrta posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2023 in 2024 (Uradni list RS, št. 162/22),
- Kolektivna pogodba za javni sektor (Uradni list RS, št. 57/08, 23/09, 91/09, 89/10, 89/10, 40/12, 46/13, 95/14, 91/15, 21/17, 46/17, 69/17, 80/18 in 136/22).

## 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 2024 načrtujemo v tajništvu naslednje naloge:

- javna naročila male vrednosti (spremljanje novosti in nastavitve evidenc),
- izvesti postopek javnega naročila za živila in
- nadaljnje sprejemanje in ažuriranje oz. usklajevanje z veljavno zakonodajo manjkajočih internih aktov in pravilnikov zavoda.

### 3.3 KADROVSKO PODROČJE

V letu 2024 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 financierjev ter potrebnimi sredstvi za nemoteno delovanje zavoda.

V letu 2024 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 2024:

- 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 (kljuge, 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:

- zamenjava igrala na vrtčevskem igrišču,
- gradnja podpornega zidu na vrtčevskem igrišču,
- ureditev okolice šole (učilnica na prostem).

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
oprema gospodinjska učilnica	1.000,00
oprema učilnice*	10.000,00
2 klima napravi	3.000,00
<b>SKUPAJ</b>	<b>16.000,00</b>

IKT	OKVIRNA CENA V €
IKT oprema	9.000,00
ozvočenje	2.000,00
<b>SKUPAJ</b>	<b>11.000,00</b>

\*Potrebovali bi stole in mize za eno učilnico, ker bomo imeli na predmetni stopnji več učencev, nimamo pa dovolj velikih miz in stolov. Za sredstva bomo zaprosili MOK.

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

Zaradi dotrajanosti informacijsko-komunikacijske tehnologije nameravamo nabaviti naslednjo opremo: prenosne računalnike, projektorje, skener, stacionarna računalnika, monitorja, grafično tablico, mini računalnik, baterije in polnilce. Za organiziranje proslav nujno potrebujemo novo ozvočenje.

INVESTICIJSKO - VZDRŽEVALNA DELA	OKVIRNA CENA V €
stroški vzdrževanja stavbe, prostorov in instalacij	2.000,00
otroško igralo - vrtec	13.000,00
ureditev okolice	5.000,00
<b>SKUPAJ</b>	<b>20.000,00</b>

Okolico šole (učilnico na prostem) nameravamo urediti s klopni in mizami, urediti šolski vrt ter zasaditi zelenje.

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 umazaniam. Umazano posodo trenutno odlagajo na postavljenih mizah pred vhodom v kuhinjske prostore. Glede na število naraščanja obrokov je kapaciteta kuhinje premajhna. Za pripravo takega števila obrokov, bi bilo kuhinjo potrebno opremiti z dodatno opremo, ki pa je nimamo kam postaviti. Električna napeljava je dotrajana in nevarna za delo. Zelo pogosto zmanjka električnega toka, kar posledično pomeni tudi, da se električni aparati kvarijo. Z dozidavo bi bilo potrebno kuhinjo povečati, saj v prostoru nimamo odlagalnih površin in premalo prostora za vse potrebne naprave. Mestna občina Koper je o problematiki šolske kuhinje obveščena in pričakujemo, da bo v najkrajšem možnem času pristopila k obnovi in dograditvi kuhinje, saj je bila kuhinja, kakršna je danes, namenjena le razdelitvi hrane.

Na zunanjih površinah vrtca bi bilo nujno narediti podporni zid ter betonsko ploščo pri izhodu iz vrtca na ograjeno zemljišče. Tudi o teh investicijskih delih je Mestna občina Koper že bila obveščena in pričakujemo, da bo, zaradi varnosti otrok, finančno pristopila k ureditvi zunanjih površin vrtca.



## 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 2023/2024 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 izdala 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, popraviljanje 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 MIZŠ ZA ŠOLSKO LETO 2023/2024

#### VZGOJNO – IZOBRAŽEVALNO DELO

##### 1. – 5. RAZRED

NAZIV DELOVNEGA MESTA	DELEŽ ZAPOSLOTITVE
Učitelj razrednega pouka	7,48
Učitelj za dodatne skupine pri tečaju plavanja	0,05
Drugi strokovni delavec v 1. razredu	0,45
Učitelj dopolnilnega pouka	0,16
Učitelj dodatnega pouka	0,16
<b>SKUPAJ</b>	<b>8,30</b>

##### 6. – 9. RAZRED

NAZIV DELOVNEGA MESTA	DELEŽ ZAPOSLOTITVE
Učitelj slovenščine	1,79
Učitelj matematike	1,64
Učitelj angleščine	1,41
Učitelj likovne umetnosti	0,39
Učitelj glasbene umetnosti	0,32
Učitelj geografije	0,50
Učitelj zgodovine	0,55
Učitelj domovinske in državljanske kulture in etike	0,18
Učitelj fizike	0,27
Učitelj kemije	0,27
Učitelj biologije	0,23
Učitelj naravoslovja	0,45
Učitelj gospodinjstva	0,14
Učitelj tehnike in tehnologije	0,45
Učitelj športa	1,14
Učitelj dopolnilnega pouka	0,16
Učitelj dodatnega pouka	0,16
Učitelj obveznih izbirnih predmetov	0,86
<b>SKUPAJ</b>	<b>10,89</b>

#### DRUGO VZGOJNO – IZOBRAŽEVALNO DELO

NAZIV DELOVNEGA MESTA	DELEŽ ZAPOSLOTITVE
Učitelj v oddelkih podaljšanega bivanja	2,88

Strokovni delavec v jutranjem varstvu	0,29
Učitelj individualne in skupinske pomoči	0,32
Učitelj za dodatno strokovno pomoč	1,55
Učitelj zborovskega petja	0,27
Učitelj interesnih dejavnosti s področja umetnosti, tehnike in tehnologije	0,14
Učitelj za pripravo in izvedbo kolesarskega izpita	0,04
Učitelj neobveznih izbirnih predmetov	0,36
<b>SKUPAJ</b>	<b>5,85</b>

#### DRUGA DELA

NAZIV DELOVNEGA MESTA	DELEŽ ZAPOSLOTITVE
Ravnatelj	1
Pomočnik ravnatelja	1
Svetovalni delavec	1
Knjižničar	0,70
Računalnikar – organizator informacijskih dejavnosti	0,50
Organizator šolske prehrane	0,10
Laborant	0,23
Računovodja VII/2	0,94
Poslovni sekretar VII/2	0,94
Hišnik IV	1
Kuhar IV	0,92
Čistilec II	4
Spremljevalec	1,6
<b>SKUPAJ</b>	<b>13,93</b>

**Skupaj sistemiziranih delovnih mest MVI: 38,97**

#### 4.3.2 SISTEMIZACIJA MOK ZA ŠOLSKO LETO 2023/2024

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
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
<b>SKUPAJ</b>	<b>7,12</b>

NAZIV DELOVNEGA MESTA	DELEŽ ZAPOSLOTITVE
Učitelj italijanskega jezika	0,27
<b>SKUPAJ</b>	<b>0,27</b>

**Skupaj sistemiziranih delovnih mest MOK: 7,39**

#### 4.3.3 SISTEMIZACIJA TRŽNA DEJAVNOST (ekonomska cena kosil) ZA ŠOLSKO LETO 2023/2024

NAZIV DELOVNEGA MESTA	DELEŽ ZAPOSLOTITVE
Kuharji	0,21
Kuharski pomočniki	1,35
<b>SKUPAJ</b>	<b>1,56</b>

**Skupaj sistemiziranih delovnih mest tržna dejavnost: 1,56**

#### 4.3.4 SISTEMIZACIJA JAVNA DELA ZA ŠOLSKO LETO 2023/2024

NAZIV DELOVNEGA MESTA	DELEŽ ZAPOSLOTITVE
Informator	1
Učna pomoč	/
<b>SKUPAJ</b>	<b>1</b>

**Skupaj sistemiziranih delovnih mest javna dela: 1**

#### 4.3.4 SISTEMIZACIJA ESS ZA ŠOLSKO LETO 2023/2024

NAZIV DELOVNEGA MESTA	DELEŽ ZAPOSLOTITVE
/	/
<b>SKUPAJ</b>	<b>/</b>

**Skupaj zaposlenih v deležu: 48,92**

## 4.4 KADROVSKI NAČRT

	Število zaposlenih 1. januarja 2024	Predvideno število zaposlenih 1. september 2024	Predvideno število zaposlenih 1. januarja 2025
DRŽAVNI PRORAČUN	38,97	40	40
PRORAČUN OBČIN	7,39	7,35	7,35
SREDSTVA OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	1,56	1,65	1,65
SREDSTVA EVROPSKE UNIJE IN DRUGIH MEDNARODNIH VIROV VKLJUČNO S SREDSTVI SOFINANCIRANJA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA	/	/	/
SREDSTVA ZA FINANCIRANJE JAVNIH DEL	/	1	2
SREDSTVA ZA ZAPOSLOVANJE INVALIDOV	/	/	/
<b>SKUPAJ</b>	<b>47,92</b>	<b>50</b>	<b>51</b>

### ZAPOSLOVANJE

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 prijavi na razpis za pridobitev delavcev preko javnih del in bili izbrani za javno delo informiranje, zato bomo predvidoma meseca marca zaposlili enega delavca na tem delovnem mestu.

S 1. 1. 2024 imamo nezasedeno delovno mesto tehnični delavec – vzdrževalec učne tehnologije v deležu 0,10. Nadaljevali bomo z razpisom tega prostega delovnega mesta.

Predvidevamo, da bomo imeli v šolskem letu 2024/2025 enako število oddelkov in zaposlenega enega spremljevalca več.

Ker je računovodja na čakanju na delo (postopek odpovedi pogodbe o zaposlitvi), imamo za računovodske storitve sklenjeno pogodbo z zunanjim izvajalcem Tea Hlaj s. p. Stroške v celoti krijeta MVI in MOK.

V šolskem letu 2024/2025 bomo sklenili podjemno pogodbo z zunanjim izvajalcem za izvedbo tečaja plavanja za učence 3. razreda (stroške delno sofinancira MOK, delno pa tudi 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. Posluževali se bomo tudi družbeno koristnega dela.

## 5 ZDRAVNIŠKI PREGLEDI

Zdravniški pregledi se opravijo na osnovi Izjave o varnosti z oceno tveganja. V letu 2024 bomo na obdobjni zdravniški pregled napotili 7 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 naravnostjo 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.

## 7 NAPREDOVANJA ZAPOSLENIH

Z novim četrtem odstavkom 16. člena ZSPJS se od 1. januarja 2019 dalje določa pravica do izplačila plače v skladu z višjim plačnim razredom, pridobljenim nazivom ali višjim nazivom javnih uslužbencev in funkcionarjev na sistemski ravni in enotno za vse javne uslužbence in funkcionarje, ki lahko napredujejo v višji plačni razred, naziv oziroma višji naziv na podlagi ZSPJS in na njegovi podlagi sprejetih predpisov ter določbah drugih predpisov in splošnih aktov, ki urejajo napredovanje javnih uslužbencev in funkcionarjev v nazive, in sicer s 1. decembrom v letu, ko izpolnijo pogoje za napredovanje. Tudi Uredba o spremembi Uredbe o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede (Uradni list RS; št. 121/21) je določila, da javnemu uslužbencu pripada plača na osnovi plačnega razreda, pridobljenega z napredovanjem, od 1. decembra v letu, ko izpolni pogoje za napredovanje v višji plačni razred.

V letu 2024 bo na delovnem mestu napredovalo 7 delavcev, možnost napredovanja v višji naziv pa ima 17 strokovnih delavcev, plača v skladu s pridobljenim napredovanjem pa pripada delavcu s 1. 12. 2024.

## 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 malica za učence, tabor za nadarjene učence, vrtec v naravi, tečaj plavanja za predšolske otroke in vse druge dejavnosti v okviru javne službe opredeljene v letnem delovnem načrtu. Tržna dejavnost zajema prehrano za zaposlene in zunanje sodelavce in provizije zavarovalnic (dodatno zdravstveno zavarovanje). 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 2024 nameravamo ohraniti enak obseg tržne dejavnosti glede na leto 2023. 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 2024 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 in 13/18) in Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS št. 91/00 in 122/00). 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 izobraževanje, znanost in šport je upoštevan sklep o obsegu financiranja dejavnosti za leto 2024.

Prihodke občinskega proračuna načrtujemo na osnovi razpoložljivih podatkov in kazalcev, saj Pogodbe o sofinanciranju dejavnosti za leto 2024 še nismo prejeli.

Prav tako načrtujemo ostale prihodke in odhodke glede na razpoložljive podatke in kazalce ter realizirane podatke za leto 2023 in planirano dejavnost za leto 2024.

S finančnim načrtom želimo prikazati načrtovane prihodke in odhodke.

### 9.2 EKONOMSKA IZHODIŠČA

Za leto 2024 so v veljavi **vrednosti plačnih razredov** iz plačne lestvice uveljavljene s 1. 4. 2023.

Statistični urad Republike Slovenije je 21. 12. 2023 objavil podatek o rasti cen življenjskih potrebščin v obdobju december 2022 – december 2023, ki znaša 4,2 odstotka. Iz tega izhaja, da se bo vrednost plačnih razredov plačne lestvice uskladila za 3,36 odstotka s 1. junijem 2024.

**Redno delovno uspešnost** od 1. 7. 2021 izplačujemo dvakrat letno in predstavlja 2% mase plač.

**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.



Višina **regresa za prehrano med delom** se določa vsakih šest mesecev z ugotovitvenim sklepom glede na rast cen prehrabnih izdelkov. Od 1. 1. 2024 dalje znaša višina regresa za prehrano 6,90 € na dan.

**Regres za letni dopust** za leto 2024 pripada tistemu zaposlenemu, ki ima pravico do letnega dopusta. Pri načrtovanju smo upoštevali višino regresa, ki je bila določena za leto 2024 v skladu z Dogovorom o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leto 2024: 1.253,90 €.

Regres mora biti izplačan najpozneje do 14. marca tekočega koledarskega leta.

**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, upošteva 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 2024 ne predvidevamo upokojitev.

**Premije dodatnega kolektivnega pokojninskega zavarovanja** (KDPZ) se od 1. 1. 2024 izplačujejo po višini premij po premijskih razredih. Minimalna premija znaša 38,63€.

Javni uslužbenec, ki **napreduje v višji plačni razred**, v naziv oziroma v višji naziv, pridobi pravico do plače v skladu z višjim plačnim razredom, pridobljenim nazivom ali višjim nazivom 1. decembra tistega

leta, v katerem je napredoval. Njihova napredovanja ne vplivajo na pripravo finančnega načrta, saj se izplačilo višjih plač izvrši v januarju prihodnjega leta.

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	348,14 €
20 let	522,20 €
30 let	696,27 €
40 let	696,27 €

Članu reprezentativnega sindikata pripada za 20 odstotkov višja jubilejna nagrada.

V letu 2024 bomo izplačali jubilejne nagrade štirim delavcem (dve za deset let delovne dobe in dve za dvajset let delovne dobe) v višini 1.984,38 €.

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 2024, je 1.253,90 € (Uradni list RS, št. 6/2024 z dne 26. 1. 2024)

V minimalno plačo se ne všttevajo 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 2024 predvidena v višini 2,7 %

Poleg makroekonomskih izhodišč s strani Ministrstva za finance se pri pripravi predloga proračuna upošteva, da je ob pripravi finančnih načrtov za leto 2024 potrebno pristopiti gospodarno in preišljeno.

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 2024 je plan prihodkov s strani MVI v višini 1.448.800€ - za 3,82 % višje od doseženih v letu 2023. Prihodki so ocenjeni na osnovi prejetega sklepa o obsegu financiranja dejavnosti za obdobje 1. 1. 2024 do 10. 9. 2024.

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 1.359.700,00 €, sredstva za subvencionirano prehrano učencev v višini 67.600,00 € ter sredstva za sofinanciranje plačil staršev vrtčevskih otrok 21.500,00 €.

VRSTA PRIHODKA	PLAN 2024 v €
Plače in materialni stroški	1.359.700,00
Subvencionirana prehrana	67.600,00
Sofinanciranje vrtca	21.500,00
<b>SKUPAJ</b>	<b>1.448.800,00</b>

#### 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.

<b>VRSTA PRIHODKA</b>	<b>PLAN 2024 v €</b>
Plače in prispevki zaposlenih	30.000,00
Sredstva za delovanje vrtca	162.000,00
Materialni stroški, ogrevanje, varovanje	75.000,00
Tekoče vzdrževanje	8.500,00
Javna dela	15.000,00
<b>SKUPAJ</b>	<b>294.500,00</b>

### 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.

<b>VRSTA PRIHODKA</b>	<b>PLAN 2024 v €</b>
Plačila učencev za prehrano, izlete, šole v naravi in druge obračunane stroške	162.000,00
Prihodki vrtca	48.650,00
Prihodki drugih javnih zavodov	4.900,00
<b>SKUPAJ</b>	<b>215.550,00</b>

### 9.3.1.4 Prihodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu

Tržna dejavnost zajema program prehrane za zunanje odjemalce in zaposlene ter odprodajo papirja.

<b>VRSTA PRIHODKA</b>	<b>PLAN 2024 v €</b>
Prodaje prehrane zunanjim odjemalcem	17.020,00
Uporabnine prostorov	8.800,00
Odprodaja papirja	180,00
<b>SKUPAJ</b>	<b>26.000,00</b>

## 9.3.2 ODHODKI

Celotni odhodki so načrtovani v višini 2.046.750,00 € in so v primerjavi z letom prej višji za 3,59 %. 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 – 76,64 %. 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 2024 nameravamo v posodobitev opreme in nabavo učil nameniti 25.000,00 €. Za nakup drobnega inventarja za šolsko kuhinjo pa 2.000,00 €.

#### Investicijski odhodki

V letu 2024 nameravamo opraviti večje investicijsko vlaganje v zunanje igralo z namestitvijo ustreznih varnostnih podlog in nadaljevati z urejanjem okolice šole. Investicijski odhodki so ocenjeni na 20.000,00 €.

V letu 2024 načrtujemo investicije in investicijsko vzdrževanje v višini 47.000,00 €. Del sredstev v višini 10.000,00 € bomo zaprosili občino ustanoviteljico. Preostanek pa bo financiran iz presežka preteklih let, in sicer v višini 37.000,00 €.

### 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 2023/22
			PLAN 2024	PLAN 2023	REALIZACIJA 2023	
1	2	3	4	4	5	7
	<b>I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)</b>	401	<b>2.046.750</b>	2.070.739	1.984.695	103
	<b>1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)</b>	402	<b>2.020.750</b>	2.063.739	1.958.778	103
	<b>A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)</b>	403	<b>1.805.200</b>	1.833.230	1.747.352	103
	<b>a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)</b>	404	<b>1.448.800</b>	1.420.630	1.395.537	104
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	1.448.800	1.420.630	1.395.537	104
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicijo	406	0	0	0	0
	<b>b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)</b>	407	<b>304.500</b>	351.000	311.480	98
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	294.500	331.000	291.480	101
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	10.000,00	20.000,00	20.000,00	0
	<b>c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412) refundacije+JD</b>	410	<b>48.700</b>	58.600	37.255	131
	<b>d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)</b>	413	<b>0</b>	0	0	0
del 740	<b>e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij</b>	418	<b>0</b>	0	0	0
741	<b>f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije SHEMA+ZAJTRK</b>	419	<b>3.200</b>	3.000	3.080	104
	<b>B. Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421+422+423+424+425+426+427+428+429+430)</b>	420	<b>215.550</b>	230.509	211.426	102
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	215.550	230.509	211.426	102
	<b>2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433+434+435+436)</b>	431	<b>26.000</b>	7.000	25.917	100
	<b>II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)</b>	437	<b>2.046.750</b>	2.090.239	1.975.753	104
	<b>1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)</b>	438	<b>2.020.750</b>	2.083.239	1.973.682	102
	<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)</b>	439	<b>1.356.610</b>	1.462.700	1.319.554	103
del 4000	Plače in dodatki	440	1.135.300	1.204.800	1.103.517	103
del 4001	Regres za letni dopust	441	59.100	78.100	57.228	103
del 4002	Povračila in nadomestila	442	99.180	93.500	96.969	102
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	44.300	57.500	43.313	102
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	0	0	216	0
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0	0	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	18.730	28.800	18.311	102

	<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)</b>	<b>447</b>	<b>212.040</b>	<b>233.700</b>	<b>204.639</b>	<b>104</b>
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje (seštevek vseh prispevkov)	448	102.735	111.500	100.443	102
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	83.525	95.500	81.885	102
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	1.080	1.100	1.054	102
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	1.180	1.700	1.151	103
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	23.520	23.900	20.106	117
	<b>C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)</b>	<b>453</b>	<b>405.100</b>	<b>347.339</b>	<b>395.723</b>	<b>102</b>
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	274.000	184.400	256.020	107
del 4021	Posebni material in storitve	455	5.800	8.150	4.073	142
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	60.000	63.900	75.776	79
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	2.000	2.639	1.614	124
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	5.300	4.000	3.544	150
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	28.000	21.850	24.891	112
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	5.000	5.250	4.833	103
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0	0	0	0
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0	0	0
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	25.000	57.150	24.972	100
403	<b>D. Plačila domačih obresti</b>	464	0	0	0	0
404	<b>E. Plačila tujih obresti</b>	465	0	0	0	0
410	<b>F. Subvencije</b>	466	0	0	0	0
411	<b>G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom</b>	467	0	0	0	0
412	<b>H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam</b>	468	0	0	0	0
413	<b>I. Drugi tekoči domači transferji</b>	469	0	0	0	0
	<b>J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+478+479+480)</b>	<b>470</b>	<b>47.000</b>	<b>39.500</b>	<b>53.766</b>	<b>87</b>
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0	32.019	0
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0	0	0	0
4202	Nakup opreme	473	16.000	12.000	11.489	139
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	11.000	0	10.014	110
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	0	0	0	#DEL/0!
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	20.000	27.500	0	0
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0	0	0
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	0	0	244	0
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	0	0	0	0
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0	0	0
	<b>2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)</b>	<b>481</b>	<b>26.000</b>	<b>7.000</b>	<b>2.071</b>	<b>1.255</b>
	<b>III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI</b>		<b>0</b>	<b>-19.500</b>	<b>8.942</b>	<b>0</b>

-od tega iz naslova javne službe	485	0	-19.500	8.942	0
-od tega iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	486	0	0	0	0

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 (1,27 %) je podlaga za razmejevanje skupnih stroškov ter indirektnih stroškov.

Javna služba je financirana iz javnofinančnih sredstev (proračun države in občine – 85,66 %) in iz ne javnofinančnih sredstev (doplačila staršev in drugih za izvajanje nadstandardnega programa izobraževanja – 13,07 %).

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

V tabeli sta prikazana plan in realizacija za leto 2023 ter plan za leto 2024.

#### 9.3.4 RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB						
Konto	Namen/ dejavnost	Sprejeti FN 2023	Realizacija 2023	Plan 2024	Indeks 2024/2023	% Realizacije FN 2023
		<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5=4/3</b>	<b>6=3/2</b>
<b>75</b>	<b>IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
750	Prejeta vračila danih posojil					
751	Prodaja kapitalskih deležev					
752	Kupnine iz naslova privatizacije					
<b>44</b>	<b>V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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					
	<b>VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

V letu 2024 ne načrtujemo nobenih posojil ali finančnih naložb.



### 9.3.5 RAČUN FINANCIRANJA

C. RAČUN FINANCIRANJA						
Konto	Namen/ dejavnost	Sprejeti FN 2023	Realizacija 2023	Plan 2024	Indeks 2024/2023	% Realizacije FN 2023
		<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5=4/3</b>	<b>6=3/2</b>
<b>50</b>	<b>VII. ZADOLŽEVANJE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
500	Domače zadolževanje					
501	Zadolževanje v tujini					
<b>55</b>	<b>VIII. ODPLAČILA DOLGA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
550	Odplačila domačega dolga					
551	Odplačila dolga v tujino					
	<b>IX. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>X. POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>XI. NETO FINANCIRANJE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

V letu 2024 ne načrtujemo nobenega zadolževanja.

## 10 ZAKLJUČEK

Pri pripravi finančnega načrta za leto 2024 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 ter za investicije.

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.

Pričakujemo, da bo Mestna občina Koper v najkrajšem možnem času pristopila k reševanju nujno potrebnih investicij: zaradi varnosti k ureditvi okolice zgradbe (podporni zid, ureditev tal pri izhodu iz igralnic vrtca) ter dograditvi in obnovi šolske kuhinje.

Ravnateljica  
Eneja Rožanec

Finančni načrt je potrdil svet zavoda na svoji redni seji dne 28. 2. 2024.

Predsednica sveta zavoda  
Tatjana Dominić Radivojević

Marezige, 14. 2. 2024  
Štev. delov.: 410 – 1/2024/7