



Osnovna šola  
*Komenda Moste*

PROGRAM DELA,  
KADROVSKI NAČRT IN FINANČNI NAČRT

OSNOVNE ŠOLE KOMENDA MOSTE

ZA LETO 2024

A	VSEBINSKI DEL	3
1	Poslanstvo in vizija zavoda	3
2	Predstavitev zavoda	3
3	Cilji in prednostne naloge šole	5
4	Letni cilji, zastavljeni v finančnem načrtu	6
5	KADROVSKI NAČRT	8
B	FINANČNI NAČRT	9
1	Izhodišča	9
1.1	Obrazložitev finančnega načrta po obračunskem toku	13
1.2	Obrazložitev finančnega načrta po denarnem toku	13

## **A VSEBINSKI DEL**

### **1. POSLANSTVO IN VIZIJA**

Osnovna šola Komenda Moste je organizirana kot devet razredna osnovna šola (vzgojno-izobraževalna dejavnost poteka od 1. do 9. razreda). Njena osnovna dejavnost je osnovnošolsko izobraževanje, izpopolnjevanje in usposabljanje na področju kulture in umetnosti, na področju športa in rekreacije ter izvajanje dopolnilne dejavnosti (oskrba z jedmi, vzdrževanje objektov, oddajanje prostorov, organiziranje razstav, sejmov in srečanj, dejavnost knjižnic, umetniško ustvarjanje ...). Poslanstvo šole je izvajanje javne službe oz. javnega vzgojno-izobraževalnega programa.

Šola ima izoblikovano vizijo: »Udeleženci šole se počutimo varno. Imamo spodbudno delovno okolje, ki omogoča kreativnost in napredek v znanju. Vse dejavnosti usmerjamo v pozitivne in strpne medsebojne odnose, v vzgojo otrok, da bodo znali in zmogli premagovati ovire v življenju.« Vizijo smo skupaj zasnovali strokovni delavci šole, starši in predstavniki sveta zavoda ter jo zapisali v vzgojni načrt šole.

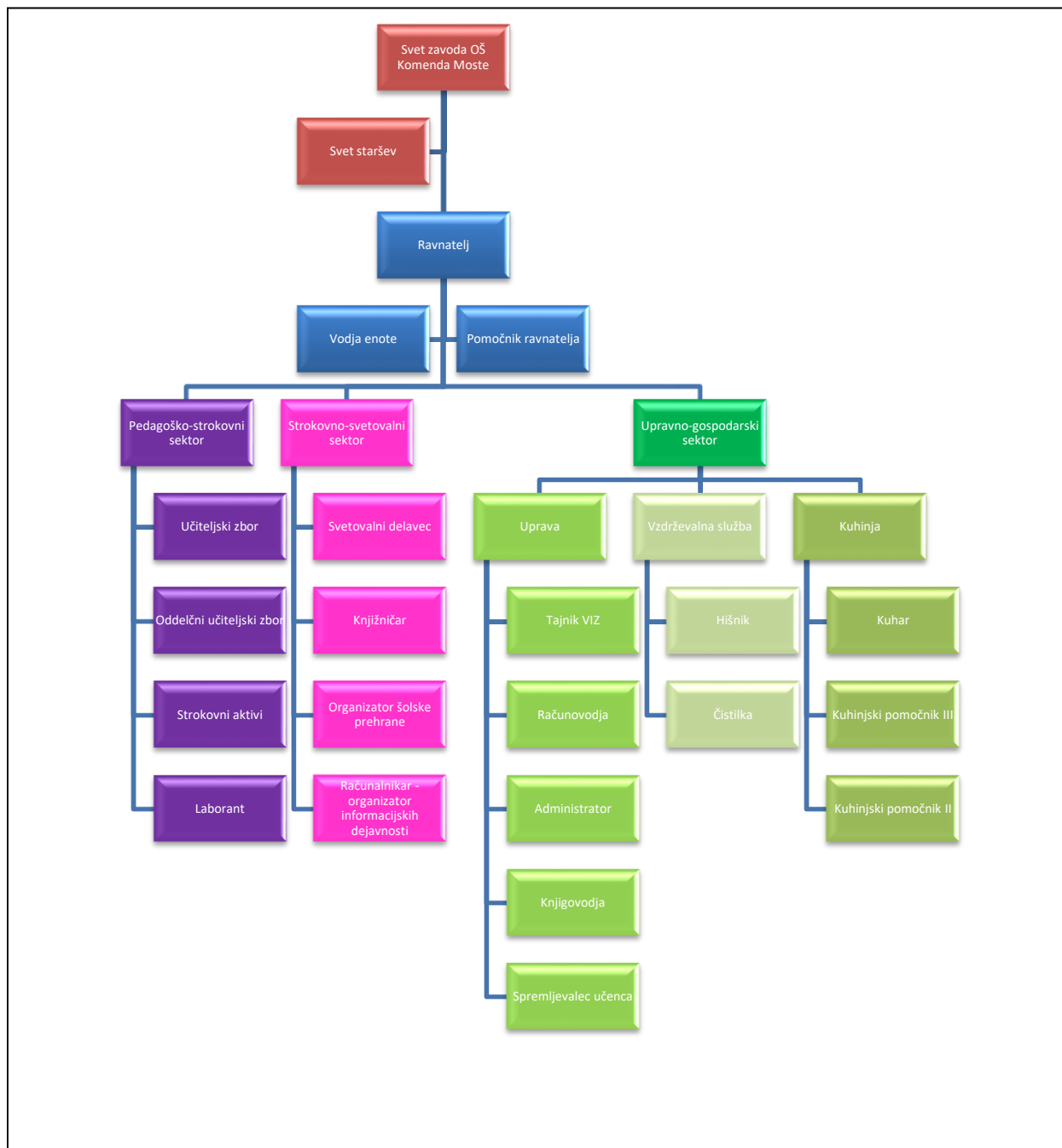
### **2. PREDSTAVITEV ZAVODA**

Osnovna šola Komenda Moste je javni vzgojno-izobraževalni zavod, ki ga je na 5. seji Občinskega sveta 13. 5. 1999 ustanovila Občina Komenda.

Osnovna šola izvaja vzgojno-izobraževalno dejavnost osnovnega obveznega izobraževanja. Dejavnost šole je javna služba, katere izvajanje je v javnem interesu. Javno veljavni vzgojno-izobraževalni program je sprejet na način in po postopku, določenem z zakonom.

Šola deluje na dveh lokacijah: sedež šole je od šolskega leta 2005/06 v Komendi, Glavarjeva cesta 37, organizacijska enota pa je v Mostah, Moste 40.

Organizacijska shema zavoda:



Slika 1: Organigram OŠ Komenda Moste

ŠTEVILO UČENCEV	MOSTE	KOMENDA	SKUPAJ
1. triada	249	0	249
2. triada	95	152	247
3. triada	0	283	283
SKUPAJ	344	435	779

V skladu z nacionalnim programom v okviru pouka v šoli organiziramo dneve dejavnosti. Šola izvaja tudi razširjeni program, in sicer individualno in skupinsko pomoč učencem z učnimi težavami, dodatno strokovno pomoč, dopolnilni in dodatni pouk, interesne dejavnosti, šolo v naravi, podaljšano bivanje in jutranje varstvo.

NAZIV: Osnovna šola Komenda Moste  
SEDEŽ: Glavarjeva cesta 37, 1218 Komenda  
☎ +386 1 724 71 50  
Pod. šola: Organizacijska enota šole v Mostah  
Naslov: Moste 40, 1218 Komenda  
☎ +386 1 834 36 47  
Matična številka zavoda: 508 305 2 000  
Davčna številka zavoda: SI 37317296  
Številka proračunskega uporabnika: 65 609  
Številka transakcijskega računa pri UJP: SI56 0110 0600 0029 317  
E-pošta: [sola@oskomenda-moste.si](mailto:sola@oskomenda-moste.si)  
Internetni naslov: [www.oskomenda-moste.si](http://www.oskomenda-moste.si)

### 3. CILJI IN PREDNOSTNE NALOGE ŠOLE

Šola ima oblikovan razvojni načrt, iz katerega izhajajo naslednji dolgoročni cilji:

#### DOLGOROČNI CILJI ŠOLE SO:

- pridobivanje splošnih in uporabnih znanj, razvijanje sposobnosti razumevanja in omogočanje samostojnega dela in učenja,
- razvijanje pozitivne samopodobe učencev,
- vzgajanje v duhu splošno priznanih moralno-etičnih norm,
- skrb za zdrav telesni, duševni in kulturni razvoj otrok,
- sporočanje v slovenskem jeziku,
- omogočanje individualnega strokovnega razvoja zaposlenih in spodbujanje v smeri izboljšanja kvalitete dela,
- ohranjanje tradicije in kulturne dediščine,
- prilagajanje svetovnemu razvoju, seznanjanje z drugimi kulturami in širjenje človeškega obzorja,
- pridobivanje sredstev za razširjene in dodatne programe vzgojno- izobraževalnih dejavnosti.

#### KRATKOROČNI CILJI ŠOLE SO:

Šola ima opredeljene letne kratkoročne cilje in tudi konkretne prednostne naloge v Letnem delovnem načrtu OŠ Komenda Moste:

- izvajanje kvalitetnega dela v razredu in spremljajočih dejavnosti na šoli,
- strokovno izobraževanje zaposlenih (delo v aktivih, izobraževanja v povezavi z uporabi informacijsko-komunikacijske tehnologije in sodobnih metod poučevanja, formativno spremljanje znanja),
- spremljanje in izvajanje vzgojnega načrta šole,
- delovanje šole po sprejetih Vzgojnega načrta, Pravilih šolskega reda in Hišnega reda,
- ohranjanje in nadaljevanje uspešno zasnovanih dejavnosti in projektnih vsebin

Tem ciljem sledimo tudi v svoji **VIZIJI**, ki smo jo skupaj zasnovali strokovni delavci šole, starši in predstavniki sveta zavoda ter jo zapisali tudi v vzgojni načrt šole:

**»Udeleženci šole se počutimo varno. Imamo spodbudno delovno okolje, ki omogoča kreativnost in napredek v znanju. Vse dejavnosti usmerjamo v pozitivne in strpne medsebojne odnose, v vzgojo otrok, da bodo znali in zmogli premagovati ovire v življenju.«**

#### 4. LETNI CILJI, ZASTAVLJENI V FINANČNEM NAČRTU

OŠ Komenda Moste uresničuje dolgoročne usmeritve s postavljanjem in izvajanjem letnih ciljev. Pri tem izhaja iz postavljenih ciljev v razvojnem načrtu ob upoštevanju trenutnih okoliščin poslovanja.

##### a) Obseg dela

- 95%-100 % realizirati obseg dejavnosti iz Letnega delovnega načrta.

##### b) Finančno poslovanje

- Realizirati letni finančni načrt za leto 2023: realizirati prihodke, stroške in finančni rezultat v okviru načrta.
- Pozitivno poslovati.
- Pridobiti EU sredstva za financiranje projektov/Erasmus.

##### c) Kadri

- Uskladiti število zaposlenih s planiranim številom delavcev.
- Spremljati in analizirati odsotnosti kadra.
- Izvajati in spremljati preventivne in obdobjne zdravstvene preglede.
- Voditi letne razgovore.
- Spremljati delo zaposlenih in opredeliti nadpovprečne dosežke.
- Strokovno izpopolnjevati in usposabljeni zaposlene s poudarkom na internem izobraževanju v skladu z načrtom.

##### d) Investicijska dejavnost in sredstva za tekoče vzdrževanje

- Racionalno porabiti investicijska oz. sredstva za tekoče vzdrževanje v skladu z načrtom.
- Izboljšati IKT-opremljenost šole.
- Prenova telovadnice v Mostah.
- Celovita zasnova in delna prenova zunanjšega igrišča v Mostah.
- Nakup klim.

## OSNOVNA ŠOLA KOMENDA MOSTE

- Nove ograje in postavitve učilnice na prostem v Komendi.
- Obnova in priprava učilnice za angleščino.
- Izboljšati didaktično opremo šole.
- Tekoče in investicijsko vzdrževanje treh večjih objektov ( šola v Komendi, šola v Mostah, Športna dvorana )

### e) Celovita kakovost

- Postopno informatizirati poslovne procese – e-arhiv, digitalizacija inventarja in inventure.
- Z modernimi metodami dela, ki so že poznane v razviti družbi, izboljšati proces učenja v šoli.

### f) Notranji nadzor

- Izvedba notranje revizije v letu 2024.
- Nadaljevati začete aktivnosti s področja obvladovanja in zmanjševanja tveganj.
- Spremljati in analizirati zadovoljstvo učencev, njihovih staršev in zaposlenih.
- Vodenje kontrol za kakovost v vzgojno-izobraževalnem zavodu:

Kazalniki OŠ Komenda Moste	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23
Povprečna ocena oddelkov od 4. do 9. razreda	4,2	4,2	4,2	4,3	4,3	4,2	4,2
Realizacija pouka v %	99,95	98,65	98,91	98,66	97,66	98,83	97,89
Število neopravičenih ur	375	515	1240	642	613	1098	364
Število učencev, ki ponavljajo razred	0	1	6	0	5	6	5
Rezultati NPZ za 9. razred.:	MAT: 62,10% SLJ: 51,53% ŠPORT: 65,68%	MAT: 58,04% SLJ: 57,50% GU: 59,39%	MAT: 52,61% SLJ: 49,39% ANG: 53,63%	NPZ se zaradi epidemije ni izvedlo.	MAT: 48,2% SLJ: 49,1% ANG: 63,7%	MAT: 62,44% SLJ: 59,74% GEO: 50,66%	MAT: 44,35% SLJ: 44,35 FIZ: 33,44%
Število zlatih priznanj (državna tekmovanja)	8	8	9	8	11	13	ZNANJE: 11 ŠPORT:4
Število vseh projektov na šoli	23	22	25	26	26	35	24
Število interesnih dejavnosti na šoli	63	63	64	66	47	49	44
Število področij, na katerih so tekmovali učenci	26	25	28	20	27	27	28

Usmeritve za notranje kontrole, ki jih je oblikoval Urad za nadzor proračunskih sredstev, predvidevajo, da mora proračunski uporabnik zasnovati in izvajati proces, s katerim je mogoče obvladovati glavna tveganja in jih ohranjati na še sprejemljivi stopnji. Temeljni pogoj za tovrsten pristop k upravljanju s tveganji je izdelava Registra tveganj, ki ga je OŠ Komenda Moste v skladu s Strategijo razvoja notranjega nadzora javnih financ v republiki Sloveniji za obdobje 2005–2008

posodobila v letu 2020. V Registru smo opredelili tudi nova tveganja, ki bi nam lahko preprečila doseganje zastavljenih ciljev in z uporabo enotnih meril ocenili njihovo pomembnost.

V Registru tveganj smo opredelili:

- vrsto tveganj, s katerimi se naša šola srečuje na finančno-računovodskem področju, pedagoškem področju, kadrovskem področju, v nabavi in investicijskem področju, informacijski podpora in povezanih področjih, drugih področjih, tudi zdravstvenem),
- verjetnost, da se bodo tveganja uresničila,
- stopnjo posledic, če bi se tveganja uresničila,
- ukrepe za preventivno ravnanje in preprečitev negativnih posledic ob uresnitvi tvegane situacije.

OŠ Komenda Moste je na podlagi Zakona o integriteti in preprečevanju korupcije ter Smernic za oblikovanje načrtov integritete, ki jih je sprejela Komisija za preprečevanje korupcije, kot zavezanec za izdelavo načrta integritete izdelala Načrt integritete OŠ Komenda Moste in ga posredovala Komisiji za preprečevanje korupcije.

V letu 2024 načrtujemo posodobitev opreme v okviru nakupa osnovnih sredstev ter investicijsko in tekoče vzdrževanje opreme in objektov. V tem letu načrtujemo redno vzdrževanje šolskih zgradb (pleskanje, obnova paketa, posodobitev alarmnega sistema v Mostah, nakupa klim, čiščenje žaluzij in stekel, sanacija terase, obnova vhoda, nadaljevanje menjave oken, kolesarnica, ograja,...) in urejanje zunanje okolice šole v okviru razpoložljivih finančnih sredstev. V okviru razpoložljivih sredstev bomo nabavili: učila, učne pripomočke, športne rekvizite in drugo nujno opremo.

## 5. KADROVSKI NAČRT

Kadrovski načrt za leto 2024 temelji na:

- dejanskem številu zaposlenih v začetku leta 2024,
- potrjeni Sistemizaciji delovnih mest za šolsko leto 2023/24 s strani MIZŠ,
- načrtovanih programih dela sprejetih v LDN šole 2023/24.

Kadrovski načrt je prilagojen situaciji, s katero se soočamo v državi, tako v gospodarstvu kot v javnem sektorju. V šolskem letu 2023/24 je dodatno zaposlovanje potrebno v primerih pokrivanja daljših bolniških in porodniških odsotnosti, nadomeščanju odsotnosti ter upokojevanja delavcev. Na področju tržne dejavnosti (kuhinja, športna dvorana) ob oživitvi obsega dejavnosti na običajno raven z namenom dviga dejavnosti na višjo raven v letu 2024, je sledila reorganizacija ter vodenje razpisa uporabe terminov v šolskem letu 2023/24 ter se bo nadaljevala v šolskem letu 2024/25, z namenom dobrega gospodarja.

Problem v poslovanju predstavlja preobremenjenost kadrov vseh profilov zaradi stalnega povečevanja obsega del, ki ga mora posamezni delavec opraviti v svojem delovnem času. V šolskem letu 2024/25 ne pričakujem povečanja finančne obremenitve plač, ki jih financiranja MIZŠ. Sem v fazi dogovarjanja in sprejemanja občinskega rebalansa proračuna, da bi s sredstvi občine imeli ves čas prisotnega drugega strokovnega delavca v 1. r in dodatnega športnega pedagoga v 3. in 4. razredu.



## B. FINANČNI NAČRT ZA LETO 2024

### 1. IZHODIŠČA

V skladu z Zakonom o računovodstvu in Zakonom o javnih financah je javni zavod pripravil finančni načrt prihodkov in odhodkov za leto 2024 po načelu fakturirane realizacije ter po načelu denarnega toka na osnovi izhodišč, ki jih je pripravilo Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport, sklepa o obsegu financiranja dejavnosti od 1.1.2024 do 1.9.2024, ocene stroškov dela do konca koledarskega leta 2024, izhodišč za pripravo finančnih načrtov s strani Občine Komenda, pogodbe z Občino Komenda o obsegu financiranja za leto 2024 ter na ocene dodatnih sredstev.

Finančni načrt za leto 2024 je izdelan primerjalno z realizacijo prihodkov in odhodkov zavoda v dveh preteklih letih in je usklajen s programom dela in Letnim delovnim načrtom.

### 2. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA PO OBRAČUNSKEM TOKU

V letu 2024 je po načelu obračunskega toka načrtovanih skupaj 4.673.247 EUR, kar je za 2,49% več kot je bilo realizirano v preteklem letu.

#### Prihodki po virih financiranja:

- iz proračuna **Občine Komenda** so s pogodbo o obsegu financiranja dejavnosti predvideni prihodki za materialne stroške (elektrika, ogrevanje, voda in komunalne storitve, tekoče vzdrževanje z zavarovanjem premoženja ter storitvami), sredstva za investicije ter nakup opreme, stroške sofinanciranja dodatne dejavnosti šole ter financiranje ostalih šolskih programov (varstvo vozačev, prevozi, spremljevalci, plavalni tečaj, zimovanja, tekmovanje učencev ter ostali dodatni programi in projekti).
- iz **državnega proračuna Ministrstva za vzgojo in izobraževanje** so prihodki načrtovani na podlagi prejetega sklepa za obdobje prvih devet mesecev ter ocene na osnovi potreb do konca koledarskega leta
- drugi prihodki:
  - o iz javnih skladov, agencij in drugih javnih virov kot npr. sredstva za shemo šolskega sadja in zelenjave;
  - o iz sredstev za projekte (Erasmus)
  - o prihodki od prodaje blaga in storitev javne službe (organizirana prehrana učencev, šole v naravi, dnevi dejavnosti, skupni učni pripomočki),
  - o prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu (prehrana za zaposlene in zunanje odjemalce).
  - o sredstva od obresti in sredstva iz drugih virov

Tabela 1: Plan prihodkov po načelu fakturirane realizacije za leto 2024 ter primerjava s preteklimi leti

ČLENITEV KONTOV	NAMEN PORABE OZ. VRSTA PRIHODKA				
		REALIZACIJA 2022	REALIZACIJA 2023	PLAN 2024	INDEKS 2023/PLAN
1	2	3	4	5	6 = 5/4
	<b>PRIHODKI OD POSLOVANJA</b>	<b>3.857.167</b>	<b>4.559.660</b>	<b>4.673.247</b>	<b>102</b>
<b>76</b>	<b>PRIHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV EKN</b>	<b>3.857.167</b>	<b>4.559.660</b>	<b>4.673.247</b>	<b>102</b>
<b>760</b>	<b>PRIHODKI OD PRODAJE STORITEV</b>	<b>3.856.554</b>	<b>4.525.009</b>	<b>4.666.247</b>	<b>103</b>
	<b>Iz sredstev državnega proračuna</b>	<b>2.990.261</b>	<b>3.378.501</b>	<b>3.469.217</b>	<b>103</b>
7601	Ministrstvo za vzgojo in izobraževanje	2.990.261	3.378.501	3.469.217	103
7604	Zavod za zaposlovanje - javna dela	-	-	0	-
7602	<b>Iz proračuna lokalne skupnosti po sklepu</b>	<b>362.742</b>	<b>535.040</b>	<b>578.530</b>	<b>108</b>
7602	Občina Komenda - materialni stroški za program			267.000	-
7602	Občina Komenda - ŠDK mat. stroški in tekoče vzdr.			110.000	-
7602	Občina Komenda - učila, oprema, investicije in OS			114.500	-
7602	Občina Komenda - vzgojiteljice, preventiva, prevozi, zimovanje, tekmovanja, nadstandard			87.030	-
760207	Občina Komenda - javna dela			0	-
7603	<b>Drugi prihodki iz javnih in nejavnih virov</b>	<b>488.433</b>	<b>577.215</b>	<b>582.000</b>	<b>101</b>
7603	Drugi prihodki iz javnih sredstev	-	10.670	12.000	112
7603	Prihodki od uporabnin šolskih prostorov	40.170	47.515	50.000	105
7600	Prihodki šolske prehrane za učence	344.078	371.803	375.000	101
7600	Prihodki učencev za ekskurzije, ŠVN in material	104.185	147.227	145.000	98
7605	<b>Projektna sredstva</b>	<b>575</b>	<b>18.507</b>	<b>20.000</b>	<b>108</b>
7605	Projekt (Erasmus)	575	18.507	20.000	108
7607	<b>Prihodki iz tržne dejavnosti</b>	<b>14.543</b>	<b>15.746</b>	<b>16.500</b>	<b>105</b>
7607	Prihodki od prodaje storitev - prehrana za zaposlene (tržna dejavnost)	14.543	15.746	16.500	105
<b>761</b>	<b>PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MAT.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>762</b>	<b>FINANČNI PRIHODKI</b>	<b>66</b>	<b>1.925</b>	<b>2.000</b>	<b>104</b>
7620	Prihodki od obresti	66	1.925	2.000	104
7620	Drugi finančni prihodki		-	0	-
<b>763</b>	<b>DRUGI PRIHODKI (prejete kazni in odškodnine, nenamenske donacije in drugi izredni prihodki)</b>	<b>547</b>	<b>31.326</b>	<b>5.000</b>	<b>16</b>
7630	Drugi prihodki	-	21.217	0	0
7630	Donacije pravnih in fizičnih oseb	547	10.109	5.000	49
<b>764</b>	<b>PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI</b>	<b>0</b>	<b>1.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
764900	Prevrednotovalni poslovni prihodki	-	1.400	0	0

Odhodki od poslovanja

Načrtovan obseg odhodkov iz dejavnosti za letu 2024 je določen na podlagi letnega delovnega načrta, trenutno znanih cen storitev in materiala ter ocene dviga cen energentov. V načrtu so upoštevane ocenjene odstotke povišanja cen, ki kasneje lahko odstopajo od realnega stanja.

Poleg višjih materialnih stroškov je načrtovano tudi povečanje odhodkov zaradi povečanja stroškov dela zaposlenih kar povzroča dvig minimalne plače in predvideno povišanje vrednosti plačnih razredov. Stroški dela so načrtovani ob upoštevanju normativov in standardov za izvajanje programa osnovne šole. Učna in druga obveznost je dodeljena zaposlenim tako, da imajo strokovni delavci optimalno učno obveznost (izjemoma s povečanim obsegom dela).

Tabela 2: Plan odhodkov po načelu fakturirane realizacije za leto 2024 ter primerjava s preteklimi leti

ČLENITEV KONTOV	NAMEN PORABE OZ. VRSTA PRIHODKA				
		REALIZACIJA 2022	REALIZACIJA 2023	PLAN 2024	INDEKS 2023/PLAN
1	2	3	4	5	6 = 5/4
	<b>ODHODKI OD POSLOVANJA</b>	<b>3.857.033</b>	<b>4.558.495</b>	<b>4.672.620</b>	<b>103</b>
<b>46</b>	<b>Zaračunani odhodki določenih uporabnikov EKN</b>	<b>3.857.033</b>	<b>4.558.495</b>	<b>4.672.620</b>	<b>103</b>
<b>460</b>	<b>STROŠKI MATERIALA</b>	<b>554.823</b>	<b>612.120</b>	<b>646.400</b>	<b>106</b>
460	Porabljena živila	279.810	334.874	349.000	104
460	Pis. mat. in material za vzgojno učno delo	44.965	60.306	67.200	111
460	Čistila in potrošni material za vzdrževanje	36.184	41.209	43.000	104
460	Drobni inventar	3.462	2.114	4.000	189
460	Stroški elektrike, gorivo za ogrevanje in vozila	187.924	170.621	180.000	105
460	Strokovna literatura in revije	2.479	2.995	3.200	107
<b>461</b>	<b>STROŠKI STORITEV</b>	<b>297.594</b>	<b>533.909</b>	<b>475.330</b>	<b>89</b>
4610	Stroški telefona, interneta in pošte	10.145	10.029	11.000	110
4610	Prevozne storitve	43.902	56.475	62.000	110
4611	Komunalne storitve	50.529	48.971	52.000	106
4612	Stroški sprotnega vzdrževanja in čiščenja	17.181	16.776	19.500	116
4612	Investicijsko vzdrževanje	22.462	178.603	60.000	34
14145	Najemnine opreme, tiskalnikov	27.036	33.285	37.500	113
4613	Zavarovalne premije	8.507	5.914	8.500	144
4615	Stroški dela študentov in pogodbenikov	5.622	16.860	18.000	107
46141	ŠVN, DSP, preventivne dej., ekskurzije, ŠVN, ipd.	87.688	99.191	115.000	116
4616	Reprezentanca	166	42	150	356
4617	Računovodske, revizijske svetovalne in bančne storitve	8.227	30.826	47.180	153
4618	Dnevnice, nočnine, terenski dodatek in ostala povračila	3.917	21.393	25.000	117
46190	Stroški zdravstvenih storitev in varstva pri delu	2.730	4.258	4.500	106
46191	Strokovno izobraževanje	1.137	3.180	5.000	157
49195	Druge storitve	8.344	8.107	10.000	123
<b>462</b>	<b>AMORTIZACIJA</b>	<b>0</b>	<b>15.033</b>	<b>25.000</b>	<b>166</b>
4620	Nakup osnovnih sredstev		60.556	25.000	41
4620	Prenos OS na vir za pokrivanje amortizacije		- 45.523		-

OSNOVNA ŠOLA KOMENDA MOSTE

4620	Amortizacija NDS in OOS iz preteklih let v breme vira za sredstva v upravljanju	256.390	237.746	248.000	104
4620	Zmanjšanje amortizacije, ki se nadomešča v breme obveznosti do virov sredstev	- 256.390	- 237.746	- 248.000	-
<b>463</b>	<b>REZERVACIJE za stroške</b>	-	-	<b>0</b>	-
<b>464</b>	<b>PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM - STROŠKI DELA</b>	<b>2.986.026</b>	<b>3.388.447</b>	<b>3.517.290</b>	<b>104</b>
4640	Plače in nadomestila zaposlenih (1.bruto)	2.263.184	2.582.479	2.685.778	104
4642	Stroški prevoza na delo in iz dela	76.018	76.814	79.887	104
4642	Stroški prehrane med delom	87.233	128.899	134.055	104
4644	Regres za letni dopust	136.409	114.773	119.364	104
4641	Prispevki delodajalcev za socialno varnost	367.648	409.339	425.713	104
4641	Premija za dodatno pokojninsko zavarovanje	41.959	45.667	47.494	104
4645	Drugi stroški dela (odpravnine, jubilejne, ipd.)	13.575	30.476	25.000	82
4640	Redna delovna uspešnost (II. bruto)			0	-
<b>465</b>	<b>DRUGI STROŠKI</b>	<b>18.141</b>	<b>8.366</b>	<b>8.000</b>	<b>96</b>
4650	Ostali stroški	18.141	8.366	8.000	96
<b>467</b>	<b>FINANČNI ODHODKI</b>	-	<b>88</b>	<b>100</b>	<b>114</b>
4670	Odhodki za obresti	-	-	0	-
4670	Drugi finančni odhodki	-	88	100	114
<b>468</b>	<b>DRUGI ODHODKI</b>	-	-	<b>0</b>	-
<b>469</b>	<b>PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI</b>	<b>449</b>	<b>531</b>	<b>500</b>	<b>94</b>
<b>PRIH. - ODH.</b>	<b>PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI</b>	<b>134</b>	<b>1.165</b>	<b>627</b>	<b>54</b>

Poslovni rezultat

Na podlagi pripravljenega finančnega načrta za leto 2024 ocenjujemo, da bo Osnovna šola Komenda izkazala pozitivno stanje v izkazu prihodkov in odhodkov, ki zajema stanje po nastalem poslovnem dogodku (oziroma fakturirani realizaciji). Načrtovani presežek prihodkov nad odhodki, ki je primerljiv s preteklimi leti.

3. OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA PO DENARNEM TOKU

Načrt prihodkov po denarnem toku izkazuje gibanje denarnih sredstev na podlagi prilivov in odlivov na transakcijskem računu. Načrt je povzet iz načrtovanih prihodkov po obračunskem toku in prilagojen predvidenemu gibanju denarnih sredstev, zato velja enaka obrazložitev iz prejšnje točke.

Tabela 3: Finančni načrt prihodkov po načelu denarnega toka za leto 2024 in primerjava s preteklimi leti

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija 2022	Realizacija 2023	Finančni načrt 2024 - vir: sklep MIZŠ	Finančni načrt 2024 - OSTALO	Finančni načrt 2024 - SKUPAJ	Indeks 2024/23
1	2	3	4	5	6	7	8=7/4*100
7	<b>I. SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>3.916.865</b>	<b>4.626.813</b>	<b>3.469.217</b>	<b>1.229.230</b>	<b>4.698.447</b>	<b>102</b>
	<b>1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>3.900.990</b>	<b>4.609.520</b>	<b>3.469.217</b>	<b>1.209.730</b>	<b>4.678.947</b>	<b>102</b>
	<b>A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC</b>	<b>3.364.017</b>	<b>3.937.618</b>	<b>3.469.217</b>	<b>578.530</b>	<b>4.047.747</b>	<b>103</b>
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	2.959.287	3.319.509	3.469.217	0	3.469.217	105
7400	T transferni prihodki za tekočo porabo od MVI	2.959.287	3.319.509	3.469.217		3.469.217	105
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	404.730	618.109	0	578.530	578.530	94
7401	T transferni prihodki za tekočo porabo	404.730	584.428		464.030	464.030	79
7401	T transferni prihodki za investicije		33.681		114.500	114.500	340
							-
7	<b>B) DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE</b>	<b>536.973</b>	<b>671.902</b>	<b>0</b>	<b>631.200</b>	<b>631.200</b>	<b>94</b>
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja					0	-
del 7102	Prejete obresti	0	1.153		1.200	1.200	104
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	527.245	622.356		625.000	625.000	100
	Prejete donacije iz domačih virov	9.684	13.341		5.000	5.000	37
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	44	35.052		0	0	0
							-
	<b>2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEVNA TRGU</b>	<b>15.875</b>	<b>17.293</b>		<b>19.500</b>	<b>19.500</b>	<b>113</b>
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	15.875	17.293		19.500	19.500	113
							-

OSNOVNA ŠOLA KOMENDA MOSTE

Tabela 4: Finančni načrt odhodkov po načelu denarnega toka za leto 2024 in primerjava s preteklimi leti

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija 2022	Realizacija 2023	Finančni načrt 2024 - vir: sklep MIZŠ	Finančni načrt 2024 - OSTALO	Finančni načrt 2024 - SKUPAJ	Indeks 2024/23
1	2	3	4	5	6	7	8=7/4*100
	<b>II. SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>3.871.629</b>	<b>4.488.067</b>	<b>3.469.217</b>	<b>1.228.730</b>	<b>4.697.947</b>	<b>105</b>
	<b>1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>3.871.629</b>	<b>4.488.067</b>	<b>3.469.217</b>	<b>1.209.730</b>	<b>4.678.947</b>	<b>104</b>
	<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim</b>	<b>2.565.061</b>	<b>2.865.078</b>	<b>2.578.570</b>	<b>458.412</b>	<b>3.036.983</b>	<b>106</b>
del 4000	Plače in dodatki	2.212.879	2.470.272	2.223.245	395.244	2.618.488	106
del 4001	Regres za letni dopust	135.776	114.527	103.074	18.324	121.399	106
del 4002	<b>Povračila in nadomestila</b>	<b>163.900</b>	<b>190.203</b>	<b>171.183</b>	<b>30.432</b>	<b>201.615</b>	<b>106</b>
400202	Prehrana	87.233	119.163	107.247	19.066	126.313	106
400203	Prevoz	75.971	70.416	63.374	11.267	74.641	106
ostalo 4002	Drugo	696	624	562	100	661	106
	<b>Sredstva za delovno uspešnost</b>	<b>35.790</b>	<b>58.405</b>	<b>52.565</b>	<b>9.345</b>	<b>61.909</b>	<b>106</b>
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	33.323	53.116	47.804	8.499	56.303	106
del 4004	Sredstva za nadurno delo	2.467	5.289	4.760	846	5.606	106
del 4009	<b>Drugi izdatki zaposlenim</b>	<b>16.716</b>	<b>31.671</b>	<b>28.504</b>	<b>5.067</b>	<b>33.571</b>	<b>106</b>
400999	Drugo	16.716	31.671	28.504	5.067	33.571	106
	<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost</b>	<b>406.385</b>	<b>447.723</b>	<b>402.951</b>	<b>71.636</b>	<b>474.586</b>	<b>106</b>
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje 8,85%	199.586	221.173	199.056	35.388	234.443	106
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje 6,66	161.733	180.293	162.264	28.847	191.111	106
del 4012	Prispevek za zaposlovanje 0,06	1.588	1.674	1.507	268	1.774	106
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo 0,53	2.271	2.538	2.284	406	2.690	106
del 4015	Premije ZKDPZ JU	41.207	42.045	37.841	6.727	44.568	106
	<b>C. Izdatki za blago in storitve</b>	<b>885.115</b>	<b>1.140.497</b>	<b>487.696</b>	<b>565.182</b>	<b>1.052.878</b>	<b>92</b>
4020	Pisarniški material in storitve	386.994	483.424	250.000	250.000	500.000	103
4021	Posebni material in storitve	99.233	107.875	45.000	70.000	115.000	107
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	259.439	232.848	20.000	230.000	250.000	107
4023	Prevozni stroški in storitve	38.813	56.793	59.065	1.181	60.246	106
4024	Izdatki za službena potovanja	2.851	14.375	14.950	500	15.450	107
4025	Tekoče vzdrževanje	46.547	197.565	49.160	12.510	61.670	31
4029	<b>Drugi operativni odhodki</b>	<b>51.238</b>	<b>47.617</b>	<b>49.522</b>	<b>990</b>	<b>50.512</b>	<b>106</b>
4029-ostalo	Drugi operativni odhodki	51.238	47.617	49.522	990	50.512	106
420	<b>Investicijski odhodki</b>	<b>15.068</b>	<b>34.769</b>		<b>114.500</b>	<b>114.500</b>	<b>329</b>
4202	Nakup opreme (lokalna skupnost + drugi viri)	15.068	19.672		54.500	54.500	277
420	Druga vlaganja (investicijsko vzdrževanje in podobno)		15.097		60.000	60.000	397
	<b>2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>19.000</b>	<b>19.000</b>	<b>-</b>
del 400	A. Plače in drugi izdatki od prodaje blaga in storitev na trgu					0	-
del 401	B. Prispevki na BOD iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu					0	-
del 402	C. Izdatki za blago in storitve od prodaje blaga in storitev na trgu				19.000	19.000	-
del 420	D. Investicijski odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu					0	-
	<b>III. PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI</b>	<b>45.236</b>	<b>138.746</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>
	- od tega iz naslova javne službe	29.361	121.453	0	0	0	-
	- od tega iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	15.875	17.293		500	500	3
	<b>IV. Vir financiranja presežka odhodkov nad prihodki</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

Pripravil:  
Bojan Težak, računovodja

Uroš Križanič, ravnatelj