

FINANČNI IN KADROVSKI NAČRT ZA LETO 2017



OSNOVNA ŠOLA RAČE

Rače, april 2017

KAZALO

KAZALO	2
1 UVOD	3
2 SPLOŠNI DEL.....	4
2.1 PREDSTAVITEV ZAVODA	4
2.2 OPIS RAZVOJA ZAVODA.....	4
2.3 PREDSTAVITEV ORGANOV ZAVODA.....	4
2.4 DEJAVNOST ZAVODA	5
3 POSEBNI DEL FINANČNEGA NAČRTA	6
3.1 PODLAGE ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA	6
3.2 PROGRAM DELA OSNOVNE ŠOLE IN FINANCIRANJE DEJAVNOSTI	7
4 FINANČNI NAČRT ZA LETO 2017	8
4.1 PRIHODKI.....	8
4.2 ODHODKI.....	12
4.3 PREDLOG INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA ZA LETO 2017	17
5 KADROVSKI NAČRT ZA LETO 2017	18
6 ZAKLJUČEK	20

1 UVOD

Javni vzgojno-izobraževalni in varstveni zavod Osnovna šola Rače je uvrščen med **posredne uporabnike proračuna**, ker se pretežno financira iz državnega in občinskega proračuna. Na osnovi 26. in 27. člena **Zakona o javnih financah** morajo vsi posredni uporabniki državnega in občinskega proračuna **pripraviti predloge finančnih načrtov** na osnovi izhodišč, ki veljajo za sestavo državnega in občinskega proračuna.

Pravne podlage za pripravo in sestavo finančnega načrta posrednega uporabnika proračuna so:

- *Zakon o javnih financah, ki je krovni zakon in določa delovanje javnih zavodov, saj v 26. in 27. členu določa, da morajo vsi posredni uporabniki proračunov pripraviti in predložiti svoje finančne načrte,*
- *Zakon o računovodstvu,*
- *Kolektivna pogodba za dejavnost vzgoje in izobraževanja (Uradni list RS 52/94, 49/95, 34/96, 51/98, 28/99, 39/99, 39/00, 56/01, 64/01, 78/01, 56/02, 52/07, 33/10, 83/10);*
- *Zakon o zavodih (Uradni list RS 121/99, 8/96, 18/98, 36/00 in 127/06);*
- *Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS 108/09, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10);*
- *Zakon o delovnih razmerjih (Uradni list RS 42/02, 79/06, 46/07, 103/07, 45/08);*
- *Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov,*
- *Odredba o podlagah in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna,*
- *Odredba o funkcionalno-programski klasifikaciji izdatkov državnega in občinskih proračunov in*
- *Odredba o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov*
- *Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS 134/03, 34/04, 13/05, 114/06-4631, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10);*
- *Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS 112/09, 58/10 in 104/10);*
- *Dogovor med vlado in sindikati o ukrepih na področju plač za leto 2016*

Finančni načrti posrednih uporabnikov proračuna morajo biti sprejeti v 60 dneh po sprejemu državnega oziroma v roku 30 dni po sprejemu občinskega proračuna. Finančni načrt mora obravnavati in sprejeti svet zavoda in ga v roku 15 dni predložiti pristojnemu ministrstvu in pristojnemu organu občine.

Finančni načrt vsebuje:

- realizacijo prihodkov in odhodkov za leto 2016,
- plan za leto 2017 po načelu denarnega toka,
- kadrovski načrt zavoda.

Finančni načrt je usklajen z LDN zavoda.

2 SPLOŠNI DEL

2.1 Predstavitev zavoda

OSNOVNA ŠOLA RAČE, Grajski trg 1, 2327 RAČE

Davčna številka: 97890898

Matična številka: 5085292

Šifra proračunskega uporabnika: 67660

Številka podračuna: 01298-6030676659

Tel: 02/609-71-10

Faks: 02/609-71-19

E-pošta: os.race@guest.arnes.si

Spletna stran šole: <http://www.osrace.si/>

V sklopu zavoda OŠ Rače deluje devetoddelčna enota vrtca.

2.2 Opis razvoja zavoda

Osnovna šola Rače je javni vzgojno-izobraževalni in varstveni zavod, ki ga je ustanovila Občina Rače–Fram z Odlokom o ustanovitvi javnega vzgojno-izobraževalnega in varstvenega zavoda. Zadnjo spremembo odloka je sprejel občinski svet ustanoviteljice dne 15. oktobra 2012.

2.3 Predstavitev organov zavoda

Zavod predstavlja in zastopa ravnatelj **Rolando Lašič**, ki je nastopil mandat 24.08.2015.

V času ravnateljeve odsotnosti ga nadomešča pomočnica ravnatelja **Romana Zupančič** ali drug delavec, ki ga za nadomeščanje pooblasti ravnatelj.

Svet zavoda je organ upravljanja zavoda. Sestavlja ga pet predstavnikov delavcev zavoda, trije predstavniki ustanovitelja in trije predstavniki staršev. Člani sveta zavoda so bili imenovani oziroma izvoljeni za štiri leta. Pristojnosti sveta zavoda so opredeljene v Odloku o ustanovitvi zavoda. Predsednica sveta zavoda je **Karmen Jelčič**, njen namestnik pa **Aleksander Zidanšek**.

Za organizirano uresničevanje interesa staršev in učencev je v zavodu oblikovan **svet staršev**. Sestavljen je tako, da ima v njem vsaka varstvena skupina v vrtcu in oddelk osnovne šole po enega predstavnika, ki ga starši izvolijo na roditeljskem sestanku za dobo enega leta.

Drugi organi zavoda so **učiteljski zbor, oddelčni učiteljski zbor, vzgojiteljski zbor, razrednik in strokovni aktivni**.

2.4 Dejavnost zavoda

Zavod je ustanovljen za opravljanje osnovnošolskega in vzgojno-izobraževalnega procesa. Osnovnošolsko izobraževanje ureja Zakon o osnovni šoli. V 2. členu tega zakona so podrobno opredeljeni cilji osnovnošolskega izobraževanja. Predšolski program ureja Zakon o vrtcih, kjer so cilji opredeljeni v 4. členu. Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja ureja pogoje za opravljanje in določa način upravljanja in financiranja vzgoje in izobraževanja.

Zavod opravlja javno službo na področju:

- 85.100 – predšolska vzgoja,
- 85.200 – osnovnošolsko izobraževanje,

Dejavnost zavoda je javna služba, katere dejavnost se izvaja v javnem interesu.

Poleg osnovne dejavnosti iz prejšnjega odstavka, zavod opravlja še naslednje dopolnilne dejavnosti:

- 85.510 – izobraževanje, izpopolnjevanje in usposabljanje na področju športa in rekreacije,
- 85.520 – izobraževanje in usposabljanje na področju kulture in umetnosti,
- 85.600 – pomožne dejavnosti izobraževanja,
- 85.590 – drugo nerazvrščeno izobraževanje, izpopolnjevanje in usposabljanje,
- 91.011 – dejavnost knjižnic,
- 88.910 – dnevno varstvo otrok,
- 88.991 – dejavnost dobrodelnih in humanitarnih organizacij,
- 56.290 – druga oskrba z jedmi,
- 56.300 – strežba pijač,
- 47.622 – trgovina na drobno v specializiranih prodajalnah s papirjem in pisalnimi potrebščinami,
- 68.200 – oddajanje in obratovanje lastnih ali najetih nepremičnin,
- 73.120 – posredovanje oglaševalskega prostora,
- 77.210 – dajanje športne opreme v najem in zakup,
- 49.391 – medkrajevni in drug cestni potniški promet.

3 POSEBNI DEL FINANČNEGA NAČRTA

3.1 Podlage za pripravo finančnega načrta

Podlage za sestavo finančnega načrta šole za leto 2016 so:

1. *Letni delovni načrt šole za šolsko leto 2016/2017, ki ga je na seji septembra 2016 sprejel svet zavoda;*
2. *Soglasje k sistemizaciji delovnih mest za Osnovno šolo Rače za šolsko leto 2016/2017, ki sta ga izdala Ministrstvo za šolstvo, znanost in šport in Občina Rače–Fram;*
3. *Proračun Občine Rače–Fram za leto 2017;*
4. *Cenik MIZŠ, ki je podlaga za izračun materialnih stroškov osnovnih šol in sklep o obsegu financiranja v letu 2017 do vključno 05.09.2017 – preračunan za celotno leto*
5. Način priprave finančnih načrtov uporabnikov proračuna je opredeljen v 49. členu ZIPRS1415,
6. Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2016 in 2017 (Ur. l. RS št. 96/2015)

Usmeritve in kvantitativni okviri za planiranje v letu 2016 so sledeči:

1. rast **materialnih stroškov** je treba planirati v mejah letne rasti cen in predvidene inflacije, toda po rast **materialnih stroškov** je treba planirati v mejah letne rasti cen in predvidene inflacije, toda po izhodiščih občine ustanoviteljice se materialni stroški za leto 2017 planirajo realno glede na nujne potrebe;
2. pri planiranju **sredstev za plače** smo upoštevali plače za mesec marec 2017 in število zaposlenih v marcu 2017 ter nove zaposlitve iz programa prva zaposlitev 2017 za tekoče leto
3. pri planiranju **prispevkov** iz bruto plač se upošteva stopnja prispevkov na bruto plače v višini **16,10 % od bruto plač** in ostalih stroškov plač, ki imajo značaj obdavčljivih prejemkov;
4. **regres za letni dopust za leto 2017** se planira v skladu s določbami ZUJF, ki vsebuje socialno komponento. V letu 2017 se bo regres zaradi podpisa socialnega sporazuma spremenil in sicer znaša za zaposlene do 16. plačnega razreda 1.000,00; za zaposlene od 17. do 40. plačnega razreda 793,73; za zaposlene od 41 do 50. plačnega razreda 600,00; za zaposlene nad 51. plačnim razredom pa 500,00.
5. **regres za prehrano** za januar 2017 je znašal 3,68 EUR za vsak dan prisotnosti na delu, če je delavec prisoten nad 4 ure;
6. **sredstva za prevoz na delo** v višini dejanskih stroškov; sredstva za prehrano in prevoz na delo moramo planirati samo za dneve, ko je delavec prisoten na delu;
7. **jubilejne nagrade** za leto 2017 smo planirali v skladu s kolektivno pogodbo za VIZ:
 - za 10 let delovne dobe 288,76 EUR,
 - za 20 let delovne dobe 433,13 EUR,
 - za 30 let delovne dobe 577,51 EUR;
 Za delavce, ki so člani SVIZ se navedena postavke poveča za 20 %
8. v 2017 planiramo izplačilo štirih jubilejnih nagrad za 10, ene za 20 let in pa štirih za 30 let. Po ZUJF je javni uslužbenec upravičen do jubilejne nagrade samo za dopolnjeno delovno dobo v javni upravi;
9. **sredstva za odpravnine** se planirajo v višini treh povprečnih plač na zaposlenega v RS, oziroma v višini treh zadnjih plač zaposlenega, če je to zanj ugodneje, in sicer v primeru, da se delavec upokoji v 2 mesecih po izpolnitvi pogojev za upokojitev. V letu 2017 ne planiramo izplačila odpravnin
10. **solidarnostna pomoč** delavcem pripada po pogojih iz kolektivne pogodbe, vendar velja samo za javne uslužbenke, ki prejemajo minimalno plačo, če so pa člani sindikata pa do 21. plačnega razreda
11. v aprilu 2015 se je sprostilo napredovanje, v letu 2017 bosta v mesecu aprila napredovala 2 javna uslužbenca
12. možna je tudi odprava plačnih anomalij plačne skupine J

3.2 Program dela osnovne šole in financiranje dejavnosti

Finančni načrt zavoda mora temeljiti na vsebinah v LDN, v katerem so zapisani vsi letni cilji in načrti zavoda. Temeljni dokument šole v letu 2017 je Letni delovni načrt Osnovne šole Rače za šolsko leto 2016/2017. Letni delovni načrt osnovne šole je temeljni dokument, s katerim šola skupaj z drugimi subjekti v okolju zagotavlja sistematično uresničevanje z zakonom določenih ciljev osnovnošolskega izobraževanja in predšolske vzgoje. Z njim vsako leto določi celoten obseg, vsebino, razporeditev in organizacijo vzgojno-izobraževalnega dela v skladu s predmetnikom in predmetnimi učnimi načrti ter pogoje za njegovo izvedbo. Poleg določil v zakonih in izvršilnih predpisih zavod upošteva tudi obveznosti, ki jih sprejema Občinski svet občine Rače–Fram.

Temeljne naloge in financiranje osnovne šole izhajajo iz:

- Zakona o osnovni šoli,
- Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja,
- Odloka o ustanovitvi OŠ Rače,
- Sklepa o določitvi normativov in standardov za opravljanje vzgojno-izobraževalne dejavnosti v osnovnih šolah, nižjih šolah in domovih za učence osnovnih šol,
- Smernic za delo osnovnih šol,
- Obveznega predmetnika osnovnih šol.

Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja v členih od 78. do 91. natančno določa načine in vire financiranja programov v osnovni šoli.

Iz letnega delovnega načrta šole za leto 2016/2017 je razvidno število učencev, oddelkov in število zaposlenih, kar v nadaljevanju povzemamo v obliki prikaza z večletno primerjavo.

4 FINANČNI NAČRT ZA LETO 2017

Finančni načrt Osnovne šole Rače za leto 2017 smo skušali pripraviti čim bolj realno glede na izhodišča za planiranje, ki smo jih dobili od Občine Rače–Fram in Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport. Načrt smo sestavili glede na sprejeti letni delovni načrt za šolsko leto 2016/17 ter glede na načrtovanje dela od 1. 9. 2016 do 31.08.2017

V 49. členu ZIPRS 1415 v drugi točki je navedeno, da predstojnik neposrednega uporabnika proračuna države ali občine mora posrednim uporabnikom proračuna posredovati izhodišča za pripravo finančnih načrtov posrednih uporabnikov. Javni zavodi pa moramo v 30 dneh po prejemu izhodišč izdelati finančni načrt in ga posredovati ministrstvu in ustanovitelju.

V 53. členu ZIPRS 1415 je določeno, da posredni uporabniki proračuna države in občin moramo najkasneje do 15. avgusta tekočega leta pristojnemu ministrstvu oziroma županu posredovati polletno poročilo o realizaciji finančnega načrta

Finančni načrt zajema podatke o:

- realiziranih prihodkih in odhodkih za leto 2016
- podatke o planiranih prihodkih in odhodkih za leto 2017
- indeks spremembe

V proračunskem letu 2017 je težko planirati odhodke kot tudi prihodke. Zaradi trenutne finančne situacije v državi se lahko zgodi, da bo prišlo do večjih odstopanj od plana. Ocene in napovedi strokovnjakov pri napovedih rasti cen, rasti plač in gospodarske rasti se namreč večkrat razlikujejo in spreminjajo glede na spremembe v mednarodnem okolju.

4.1 Prihodki

Prihodke v skladu predpisano delitvijo iz izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov delimo na:

- prihodke za izvajanje javne službe iz sredstev javnih financ,
- druge prihodke za izvajanje javne službe,
- prihodke od prodaje blaga in storitev na trgu

Tabela 1: Realizirani prihodki za leto 2016, planirani prihodki za leto 2017 po sklepu MIZŠ, ostali planirani prihodki za leto 2017 in skupni planirani prihodki za leto 2017

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija 2016	Finančni načrt 2017 - vir: sklep MIZŠ	Finančni načrt 2017 - OSTALO	Finančni načrt 2017 - SKUPAJ	Indeks
1	2	3	4	6	6	7=6/3*100
7	I. SKUPAJ PRIHODKI	2.288.162	1.245.175	1.138.442	2.383.617	104,17
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.277.946	1.245.175	1.128.157	2.373.332	104,19
	A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC	1.956.284	1.245.175	805.587	2.050.762	104,83

	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	1.285.689	1.245.175	74.170	1.319.345	102,62
7400	Transforni prihodki za tekočo porabo od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport	1.285.689	1.245.175	74.170	1.319.345	102,62
7400	Drugi transforni prihodki iz državnega proračuna (druga ministrstva)			0	0	
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	601.523		617.035	617.035	102,58
7401	Transforni prihodki za tekočo porabo	591.330		558.911	558.911	94,52
7401	Transforni prihodki za investicije	10.193		58.124	58.124	570,23
				0	0	
7402	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	7.966		14.540	14.540	182,53
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	22.208		41.882	41.882	188,59
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij			0	0	
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	38.898		57.960	57.960	149,01
				0	0	
7	B) DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE	321.662		322.570	322.570	100,28
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	312.052		315.000	315.000	100,94
del 7102	Prejete obresti			0	0	
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki			0	0	
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	1.940		2.450	2.450	126,29

72	Kapitalski prihodki			0	0	
730	Prejete donacije iz domačih virov	7.670		5.120	5.120	66,75
731	Prejete donacije iz tujine			0	0	
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije			0	0	
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij			0	0	
				0	0	
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	10.216		10.285	10.285	100,68
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	9.744		9.540	9.540	97,91
del 7102	Prejete obresti			0	0	
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	472		745	745	157,84
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki			0	0	
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe			0	0	

Prihodke MIZŠ smo planirali glede na sklep MIZŠ o obsegu financiranja v letu 2017 do vključno 5. 9. 2017, preračunano na celo leto. Prihodke občine pa glede na sprejet proračun občine Rače – Fram. Vključeni so še prihodki MIZŠ izven sklepa (subvencionirana prehrana, razlika za plačilo vrtca, subvencioniran del šole v naravi), prihodki staršev, prihodki za sofinanciranje javnih del, prihodki iz sredstev EU (razpis). Programsko materialni stroški so določeni v naslednji tabeli:

Tabela 2: Izračun programsko materialnih stroškov

1.	MATERIALNI STROŠKI			CENA	OSNOVA	SKUPAJ	MESEČNO
	NA ODDELEK			829,31	17	14.098,27	1.174,86
	NA UČENCA			32,94	328	10.804,32	900,36
	TEČAJ PLAVANJA 3.R			16,48	49	807,52	67,29
	NADARJENI UČENCI 4.R			14,87	31	460,97	38,41
	OPB/ODDELEK			161,51	3,78	610,51	50,88
	OPB/UČENCI			6,57	168	1.103,76	91,98
	ROMI			69,6	7	487,20	40,60
					skupaj	28.372,55	2.364,38
2.	UČILA IN UČNI PRIPOMOČKI			CENA	OSNOVA	SKUPAJ	polov
	NA ODDELEK			138,99	17	2.362,83	1.181,42
	NA OPB			41,7	3,78	157,63	78,81
					skupaj	2.520,46	1.260,23
3.	SREDSTVA ZA IZOBRAŽEVANJE STROKOVNIH DELAVCEV			CENA	OSNOVA	SKUPAJ	polovica
				152,09	20,78	3.160,43	1.580,22
4.	SREDSTVA ZA IZOBRAŽEVANJE DRUGIH DELAVCEV			CENA	OSNOVA	SKUPAJ	LETNO
				49,08	17	834,36	834,36
5.	SREDSTVA ZA EKSKURZIJE UČENCEV			CENA	OSNOVA	SKUPAJ	TRETINA
	OD 1. - 4.R -20 KM X 8=160			1,15	160	184,00	61,33
	OD 5. - 9.R.-120 KM X 10 =1200			1,15	1080	1.242,00	414,00
					skupaj	1.426,00	475,33
6.	SREDSTVA ZA SPREMLJEVALCE EKSKURZIJ			CENA	OSNOVA	SKUPAJ	TRETINA
					51	720,00	240,00
7.	SREDSTVA ZA ZDRAVSTEVNE PREGLEDE DELAVCEV			CENA	OSNOVA	SKUPAJ	LETNO
				36,98	17	628,66	733,48
				27,73	3,78	104,82	
					skupaj	733,48	
8.	SREDSTVA ZA SOFINANCIRANJE ŠOLE V NARAVI			CENA	OSNOVA	SKUPAJ	LETNO
	za 5 razred			67,6	32,00	2.163,20	2.163,20

Prihodki občine so planirani glede na sprejet finančni načrt občine. Največja spremembe so na postavki investicije občine, kjer se dodatno planira posodobitev šolske kuhinje.

4.2 Odhodki

Tabela 3: Realizirani odhodki leta 2016, načrtovani odhodki po sklepu MIZŠ 2017, načrtovani odhodki ostalo in skupni načrtovani odhodki 2017.

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija 2016	Finančni načrt 2017 - vir: sklep MIZŠ	Finančni načrt 2017 - OSTALO	Finančni načrt 2017 - SKUPAJ	Indeks
	II. SKUPAJ ODHODKI	2.278.917	1.245.175	1.137.897	2.383.071	104,57
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.269.993	1.245.175	1.127.932	2.373.107	104,54
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	1.576.926	1.044.510	584.558	1.629.068	103,31
del 4000	Plače in dodatki	1.369.899	908.694	500.968	1.409.662	102,90
del 4001	Regres za letni dopust	56.719	38.313	28.046	66.359	117,00
del 4002	Povračila in nadomestila	91.826	53.930	42.386	96.316	104,89
400202	Prehrana	56.739	32.660	27.230	59.890	105,55
400203	Prevoz	34.932	21.090	15.156	36.246	103,76
ostalo 4002	Drugo	155	180	0	180	116,13
			0	0	0	
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	49.307	40.628	11.772	52.400	
del 4004	Sredstva za nadurno delo	1.860	0	0	0	
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi		0	0	0	
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	7.315	2.945	1.386	4.331	59,21
400901	Odpravnine ob upokojitvah	6.276	0	0	0	0,00

400901	Odpravnine iz poslovnih razlogov (tehnološki viški)		0	0	0	
400900	Jubilejne nagrade	1.039	2.945	1.386	4.331	416,84
400902	Solidarnostne pomoči		0	0	0	
400999	Drugo		0	0	0	
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	234.193	160.735	87.280	248.015	105,90
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	126.275	84.015	45.377	129.392	102,47
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	100.986	67.307	36.353	103.660	102,65
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	1.153	570	488	1.057	91,69
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	1.424	949	513	1.462	102,67
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	4.355	7.894	4.549	12.443	285,72
			0	0	0	
	C. Izdatki za blago in storitve	448.681	39.930	417.560	457.490	101,96
4020	Pisarniški material in storitve	231.126	23.453	211.240	234.693	101,54
	pisarniški material in material za izobr. Delo	16.756	5.248	11.750	16.998	101,44
	čistila	21.873	5.020	17.150	22.170	101,36
	varovanje	6.380	1.920	4.510	6.430	100,78
	računalniške storitve	9.775	1.611	8.500	10.111	103,44
	intelektualne in svetovalne storitve	332	0	110	110	33,13
	živila	153.260	0	155.530	155.530	101,48
	drugi material	2.865	0	2.890	2.890	100,87
	knjige, strok literatura	19.885	9.654	10.800	20.454	102,86

4021	Posebni material in storitve	10.746	2.820	8.000	10.820	100,69
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	92.328	4.968	87.940	92.908	100,63
4023	Prevozni stroški in storitve	10.214	0	10.400	10.400	101,82
4024	Izdatki za službena potovanja	4.031	2.540	1.650	4.190	103,94
4025	Tekoče vzdrževanje	29.549	0	29.800	29.800	100,85
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	4.051	0	4.200	4.200	103,68
4027	Kazni in odškodnine		0	0	0	
4029	Drugi operativni odhodki	66.636	6.149	64.330	70.479	105,77
402901	Plačila avtorskih honorarjev		0	0	0	
402902	Plačila po pogodbah o delu		0	0	0	
402903	Plačila za delo preko študentskega servisa		0	600	600	
402907	Izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih	4.932	3.986	4.040	8.026	162,73
402909	Stroški sodnih postopkov		0	0	0	
402940	Prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov po ZZRZI		0	0	0	
402920	Sodni stroški, storitve odvetnikov, notarjev in drugo	1.098	0	980	980	89,25
4029 - ostalo	Drugi operativni odhodki	60.606	2.163	58.710	60.873	100,44
			0	0	0	
403	D. Plačila domačih obresti		0	0	0	#DEL/0!
404	E. Plačila tujih obresti		0	0	0	
410	F. Subvencije		0	0	0	

411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom		0	0	0	
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam		0	0	0	
413	I. Drugi tekoči domači transferji		0	0	0	
			0	0	0	
420	Investicijski odhodki	10.193		38.534	38.534	378,04
4202	Nakup opreme	10.193		33.434	33.434	328,01
420	Druga vlaganja (investicijsko vzdrževanje in podobno)			5.100	5.100	
				0	0	
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	8.924		9.964	9.964	111,66
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	1.612		2.450	2.450	151,99
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	260		394	394	151,71
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	7.052		7.120	7.120	100,96
del 420	D. Investicijski odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu			0	0	
	Potreba po rebalancu				0	
	III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI	9.245	0	546	546	

- od tega iz naslova javne službe	7.953	0	225	225	
- od tega iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	1.292		321	321	

Največji del stroškov predstavljajo plače, ki skupaj s prispevki predstavljajo kar 78,76 % vseh odhodkov. Strošek plač se bo povečal zaradi dveh novih zaposlitev v aprilu 2017 iz projekta Prva zaposlitev. Največjo povečanje planiramo na postavki regresa, zaradi dogovora med vlado in sindikati o novi višini regresa za leto 2017. Več sredstev je predvidenih tudi za investicije in investicijsko vzdrževanje, saj nam je občina dodatno namenila sredstva za obnovo šolske kuhinje.

Tabela 4: Kvalifikacijska struktura zaposlenih glede na zasedenost delovnih mest

stopnja izobrazbe	struktura zaposlenih
VII/1, VII/2	49,79
VI	2
V	10,91
IV	7
manj kot IV	9
skupaj	78,7

Tabela prikazuje strukturo zaposlenih glede na zasedenost delovnih mest in se nanaša na vse delavce šole

Graf 1: Struktura zaposlenih glede na zasedenost delovnih mest

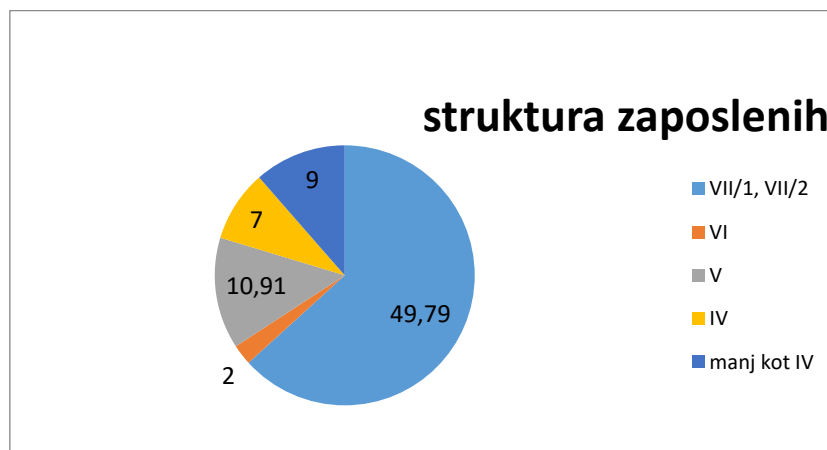


Tabela 5: Struktura delavcev po napredovanjih v nazive

Tabela prikazuje strukturo zaposlenih glede na pridobljen naziv in se nanaša samo na pedagoške delavce.

Pridobljen naziv	vrtec	šola
Brez naziva	14,91	4
Naziv mentor	5	7
Naziv svetovalec	3	22
Naziv svetnik		2
Skupaj	22,91	35

Stroški dela oz. bruto plače so odvisne tudi od višine plačnih razredov v katere so uvrščeni zaposleni. Od 1.6.2013 se uporablja plačna lestvica, kot jo določa v 44. a členu ZSPJS-R in velja do 31.08.2016, od 01.09.2016 pa se je plačna lestvica spremenila v skladu z dogovorom med vlado in sindikati za leto 2016 in velja tudi v letu 2017.

4.3 Predlog investicijskega vzdrževanja za leto 2017

Tabela 6 in 7: investicijska sredstva rezervirana v proračunu občine Rače - Fram

- za postavko predšolska vzgoja:

Nakup opreme za igralnice	5.000,00 EUR
Investicijsko vzdrževanje	5.000,00 EUR
Skupaj	10.000,00 EUR

- za postavko šolstvo:

Nakup račun. in programske opreme	5.214,00 EUR
Nakup avdio-video opreme	3.910,00 EUR
Nakup opreme za učilnice	24.000,00 EUR
Investicijsko vzdrževanje	15.000,00 EUR
Skupaj	48.124,00 EUR
Letovanje otrok	7.300,00 EUR

Vrtec:

V vrtcu planiramo nabavo varoval pri vratih za izhod na terase. Nabavili bomo projekcijsko platno in prenosne računalnike za posamezne skupine (razpis MIZŠ) ter v primeru razpisa na novo uredili brezžično omrežje vrtca.

Šola:

Iz postavke oprema in investicijsko vzdrževanje planiramo nabavo novega konvektomata in sistema prezračevanja, ter dokup ostalega drobnega inventarja za kuhinjo. Nabavo novih miz in dokup stolov za šolsko jedilnico in dokup stolov za zbornico. Lakiranje in brušenja parketov v prvih razredih. Menjava rokometnih golov v športni dvorani zaradi dotrajanosti. Nabavo stroja za poliranje in čiščenje talnih površin v športni dvorani in šoli. Dograditev sistema za javljanje vloma.

Sprotna vzdrževalna dela na področju ogrevanja in vodovoda

Iz postavke računalniška in avdio-video oprema pa planiramo nabavo prenosnih računalnikov za učitelje II triade. Ureditev sistema za arhiviranje podatkov. Nakup motornih projekcijskih platen za telovadnico in jedilnico za potrebe šolskih prireditev. Nabava prenosnega zvočnika. Eno učilnico bomo obogatili z novim projekcijskim zaslonom na dotik, menjava odsluženih projektorjev. Kupili smo že tudi mini računalnik za projekcije v avli šole. Potrebna pa je tudi menjava dotrajanih tiskalnikov in ostalih računalniških komponent.

5 KADROVSKI NAČRT ZA LETO 2017

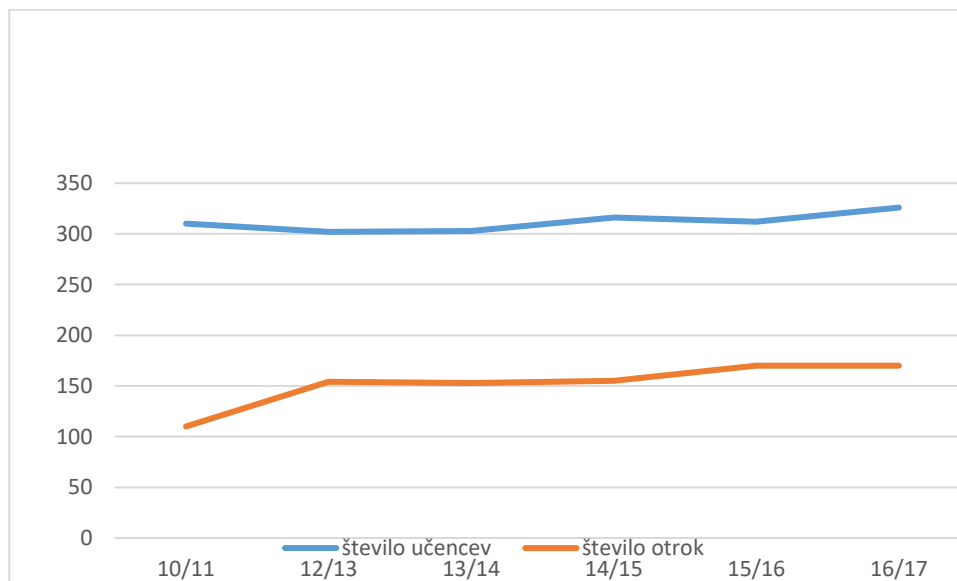
Iz letnega delovnega načrta šole za leto 2016/2017 je razvidno število učencev, oddelkov in število zaposlenih, kar v nadaljevanju povzemamo v obliki prikaza z večletno primerjavo.

Tabela 8: Pregled števila otrok, oddelkov, strokovnih in ostalih delavcev šole in vrtca v javnem zavodu OŠ Rače za šolska leta 2010/11, 2011/12, 2012/13, 2013/14, 2014/15, 2015/16 in 2016/17)

šola:						
šolsko leto	10/11	12/13	13/14	14/15	15/16	16/17
število učencev	310	302	303	316	312	326
število oddelkov	17	18	18	18	17	17
število OPB	5	5	5	5	5	5
število strokovnih delavcev	33	33	33	33	33,32	33,5
ostali delavci šole	11,5	11,5	11,5	12	12	12
delavci preko javnih del	2	3	3	3	3	2
delavci po projektih						1,5

vrtec						
šolsko leto	10/11	12/13	13/14	14/15	15/16	16/17
število otrok	110	154	153	155	170	170
število skupin	6	8	8	8	9	9
število strokovnih delavcev	12	16	16	17,35	19,53	21,21
ostali delavci vrtca	4,5	4,5	4,5	4,5	5,5	5,5
delavci preko javnih del						1
delavci po projektih						1

Graf 2: Gibanje števila otrok v šoli in vrtcu Rače od leta 2009 do danes



V šolskem letu 2016/17 na šoli 17 oddelkov in 3,92 oddelkov podaljšanega bivanja. V vrtcu Rače je 9 oddelkov. Za šolsko leto 2016/17 planiramo enako število oddelkov v šoli in vrtcu.

Število zaposlenih pomembno vpliva na obseg sredstev in stroške, saj stroški dela v strukturi odhodkov obsegajo kar 78,76 % vseh odhodkov. Po delovnih urah je bilo v letu 2016 zaposlenih 77,5 delavcev. Iz lanskega razpisa imamo zaposlena dva delavca iz projekta Prva zaposlitev 2016 in 0,5 delavca iz projekta Zdrav življenjski slog. Prijavili smo se tudi na nov razpis Prva zaposlitev v vzgoji in izobraževanju, tako se nam v aprilu 2017 obetata 2 novi delovni mesti

Imamo tudi 3 zaposlitve preko javnih del, pogodba za eno delavko se nanaša do konca leta, za 2 pa do 30.06.2017, planiramo pa da bomo dobili odobreno tudi za novo šolsko leto.

Tabela 9: Kadrovski načrt zaposlovanja za leto 2017

	Stanje na dan 1. 1. 2017	Plan za leto 2017
1. državni proračun	44,74	44,74
2. proračun občin	20,48	20,48
3. sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu	0,01	0,01
4. nejavna sredstva za opravljanje javne službe	7,97	7,97
5. sredstva za financiranje javnih del	3	3
6. sredstva EU	2,5	4,5
Skupno število vseh zaposlenih (od 1 do 9)	78,7	80,7

Izredno težko je sestaviti realni finančni načrt šole, ki izhaja iz programa šole. Letni delovni načrt šole, ki je temeljna podlaga za finančno načrtovanje, je sprejet za šolsko leto, ki se zaključi z 31. 8. 2017. Od 1. 9. 2017 dalje bo veljal nov letni delovni načrt šole za šolsko leto 2016/2017, ki bo sprejet v mesecu septembru 2017. Tako s tekočim letom sovpadata dva letna načrta, eden do 31. 8. in drugi od 1. 9. dalje. Treba pa je poudariti, da je nemogoče natančno planirati, saj nam v tem trenutku niso znani mnogi dejavniki, ki lahko bistveno vplivajo na spremembe postavk. Ne poznamo natančnega števila otrok in posledično števila rednih oddelkov in skupin podaljšanega bivanja. Ti parametri močno vplivajo na končno število zaposlenih. Predvsem pa ne vemo, kakšne bodo spremembe v proračunu države in kako bo glede regulacije plač v javnem sektorju. Obeta se odprava anomalij za plačno skupino J. Dejavniki, na katere nimamo vpliva, lahko sprožijo velike spremembe tako v prihodkih kot odhodkih javnega zavoda.

6 ZAKLJUČEK

V letu 2017 bomo nadaljevali z izvajanjem dela v skladu z Letnim delovnim načrtom Osnovne šole Rače za šolsko leto 2016/17. Na področju finančnega poslovanja zavoda bomo posvetili vso skrb racionalnemu in ekonomičnemu ter namenskem trošenju sredstev, ki jih dobimo za izvajanje programov. Sledili bomo cilju učinkovitosti, kar za nas pomeni, da bomo z razpoložljivimi sredstvi naredili kar največ. Tako kot vsa leta doslej bomo skrbeli za izboljšanje materialnih pogojev za delo, vzdrževanje in obnavljanje stavb in opreme, za izobraževanje delavcev, nabavo učil in drugih pripomočkov za delo.

Upamo, da nam je glede na sprejeti letni delovni načrt uspelo pripraviti realen finančni. Kako nam bo to dejansko uspelo, bomo videli v začetku prihodnjega leta, ko bomo pripravljali poročilo o finančnem poslovanju za leto 2017, ki bo vključevalo tudi primerjavo z zastavljenim finančnim načrtom. Na področju predšolske vzgoje imamo vsekakor premalo sredstev, ki bi nam zadoščala za normalno poslovanje, za to bi bila dobrodošla korekcija cen programov vrtca.

Sredstva bomo vsekakor porabljati v skladu s sprejetim finančnim načrtom in v okviru razpoložljivih sredstev.

Posredovano:

- Predsednici in članom sveta zavoda Osnovne šole Rače,
- Občini Rače–Fram, Grajski trg 14, 2327 RAČE.

Datum sprejetja finančnega in kadrovskega načrta za leto 2017: 24. april 2017

Datum in kraj nastanka finančnega in kadrovskega načrta za leto 2017: april 2017, Rače

Podpisi oseb, ki so odgovorne za sestavo finančnega in kadrovskega načrta za leto 2017:

Računovodja: Benjamin Peršuh



Ravnatelj: Rolando Lašič