

# FINANČNI IN KADROVSKI NAČRT ZA LETO 2018



**OSNOVNA ŠOLA RAČE**

Rače, april 2018

# KAZALO

<b>KAZALO .....</b>	<b>2</b>
<b>1 UVOD .....</b>	<b>3</b>
<b>2 SPLOŠNI DEL.....</b>	<b>4</b>
2.1 PREDSTAVITEV ZAVODA .....	4
2.2 OPIS RAZVOJA ZAVODA.....	4
2.3 PREDSTAVITEV ORGANOV ZAVODA.....	4
2.4 DEJAVNOST ZAVODA .....	5
<b>3 POSEBNI DEL FINANČNEGA NAČRTA .....</b>	<b>6</b>
3.1 PODLAGE ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA .....	6
3.2 PROGRAM DELA OSNOVNE ŠOLE IN FINANCIRANJE DEJAVNOSTI .....	7
<b>4 FINANČNI NAČRT ZA LETO 2018 .....</b>	<b>8</b>
4.1 PRIHODKI.....	8
4.2 ODHODKI.....	13
4.3 PREDLOG INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA ZA LETO 2018.....	18
<b>5 KADROVSKI NAČRT ZA LETO 2018 .....</b>	<b>19</b>
<b>6 ZAKLJUČEK .....</b>	<b>21</b>

## 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,*
- *Zakon o zavodih,*
- *Zakon o sistemu plač v javnem sektorju,*
- *Zakon o delovnih razmerjih,*
- *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,*
- *Odredba o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov,*
- *Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava,*
- *Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava,*
- *Dogovor med vlado in sindikati o ukrepih na področju plač za leto 2017.*

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 2017,
- plan za leto 2018 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 oddelek 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 dobrotelčnih 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 2018 so:

1. Letni delovni načrt šole za šolsko leto 2017/2018, ki ga je na seji septembra 2017 sprejel svet zavoda;
2. Soglasje k sistemizaciji delovnih mest za Osnovno šolo Rače za šolsko leto 2017/2018, ki sta ga izdala Ministrstvo za šolstvo, znanost in šport in Občina Rače–Fram;
3. Proračun Občine Rače–Fram za leto 2018;
4. Sklep o obsegu financiranja v letu 2018 do vključno 05.09.2018– 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 2018 so sledeči:

1. rast **materialnih stroškov** je treba planirati v mejah letne rasti cen in predvidene inflacije, toda po izhodiščih občine ustanoviteljice se materialni stroški za leto 2018 planirajo realno glede na nujne potrebe;
2. pri planiranju **sredstev za plače** smo upoštevali plače za mesec marec 2018 in število zaposlenih v marcu 2018 ter nove zaposlitve iz programa prva zaposlitev 2018 za tekoče leto, napredovanja, ki so bila izvedena v aprilu 2018 pa bodo imela finančni učinek šele v decembru 2018.
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 2018** smo planirali v višini trenutno veljavne minimalne plače 842,79 za vse delavce.
5. **regres za prehrano** za januar 2019 je znašal 3,79 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 2018 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 postavka poveča za 20 %  
 V 2018 planiramo izplačilo štirih jubilejnih nagrad dve za 10 let, in dve za 20 let. Po ZUJF je javni uslužbenec upravičen do jubilejne nagrade samo za dopolnjeno delovno dobo v javni upravi;
8. **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 2018 ne planiramo izplačila odpravnin ob upokojitvi, planiramo pa izplačilo odpravnin zaposlenim za določen čas.
9. **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
10. v aprilu 2015 se je sprostilo napredovanje, v letu 2018 bo v mesecu aprilu napredovalo 25 javnih uslužbencev, finančni učinek napredovanj bo šele v decembru 2018
11. z izvolitvijo nove vlade je možna je tudi sprememba plačnih razredov za učitelje in vzgojitelje, ki pa v proračunu ni predvidena

## 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 2018 je Letni delovni načrt Osnovne šole Rače za šolsko leto 2017/2018. 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.

## 4 FINANČNI NAČRT ZA LETO 2018

Finančni načrt Osnovne šole Rače za leto 2018 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 2017/18 ter glede na načrtovanje dela od 1. 9. 2017 do 31. 08. 2018

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 2017
- podatke o planiranih prihodkih in odhodkih za leto 2018
- indeks spremembe

V proračunskem letu 2018 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 2017, planirani prihodki za leto 2018 po sklepu MIZŠ, ostali planirani prihodki za leto 2018 in skupni planirani prihodki za leto 2018

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija	Finančni načrt 2018 - vir: sklep MIZŠ	Finančni načrt 2018 - OSTALO	Finančni načrt 2018 - SKUPAJ	Indeks
1	2	3	4	6	6	7=6/3*100
7	<b>I. SKUPAJ PRIHODKI</b>	2.473.493	1.346.493	1.220.723	2.567.216	103,79
	<b>1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	2.460.223	1.346.493	1.206.673	2.553.166	103,78
	<b>A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC</b>	2.144.551	1.346.493	869.673	2.216.166	103,34



	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	1.371.142	1.346.493	115.230	1.461.723	106,61
7400	Transforni prihodki za tekočo porabo od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport	1.367.850	1.346.493	98.230	1.444.723	105,62
7400	Drugi transforni prihodki iz državnega proračuna (druga ministrstva)	3.292		17.000	17.000	
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	631.471	0	627.012	627.012	99,29
7401	Transforni prihodki za tekočo porabo	567.722		557.012	557.012	98,11
7401	Transforni prihodki za investicije	63.749		70.000	70.000	109,81
				0	0	
7402	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	36.294		33.181	33.181	91,42
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	40.684		42.000	42.000	103,23
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	64.960		52.250	52.250	80,43
					0	
<b>7</b>	<b>B) DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE</b>	<b>315.672</b>	<b>0</b>	<b>337.000</b>	<b>337.000</b>	<b>106,76</b>
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	309.418		315.800	315.800	102,06
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	393		15.000	15.000	3.816,79

72	Kapitalski prihodki			0	0	
730	Prejete donacije iz domačih virov	5.861		6.200	6.200	105,78
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	
	<b>2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>13.270</b>	<b>0</b>	<b>14.050</b>	<b>14.050</b>	<b>105,88</b>
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	12.556		13.400	13.400	106,72
del 7102	Prejete obresti			0	0	
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	714		650	650	91,04
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 2018 do vključno 05.09.2018, 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) in investicijski prihodki vezani na razpis SIO 2020.

Priloga 1: Sklep MIZŠ o obsegu financiranja za leto 2018



REPUBLIKA SLOVENIJA  
MINISTRSTVO ZA IZOBRAŽEVANJE,  
ZNANOST IN ŠPORT

Masarykova cesta 16, 1000 Ljubljana

T: 01 400 52 00

F: 01 400 53 21

Osnovna šola Rače

Grajski trg 1

2327 Rače

Številka: 406-55/2017/1-80

Datum: 18. 12. 2017

Na podlagi 54. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 - popr., 110/11 - ZDIU12, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415-A, 14/15 - ZIPRS1415-D, 55/15 - ZFisP, 96/15 - ZIPRS1617, 80/16 - ZIPRS1718 in 71/17 - ZIPRS1819, v nadaljevanju: ZJF) ter zaradi izvrševanja 81. člena Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (Uradni list RS, št. 16/07 - uradno prečiščeno besedilo, 118/06 - ZUOPP-A, 36/08, 58/09, 64/09 - popr., 65/09 - popr., 20/11, 40/12 - ZUJF, 57/12 - ZPCP-2D, 2/15 - odl. US, 47/15, 46/16, 49/16 - popr. in 25/17 - ZVaj, v nadaljevanju: ZOFVI) izdaja ministrica za izobraževanje, znanost in šport

#### SKLEP

o obsegu financiranja dejavnosti v obdobju od 1. 1. 2018 do 5. 9. 2018

##### 1. člen

(predmet sklepa)

Predmet sklepa je obseg finančnih sredstev, ki jih Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport (v nadaljevanju: ministrstvo), v obdobju od 1. 1. 2018 do 5. 9. 2018 zagotavlja zavodu **Osnovna šola Rače** (v nadaljevanju: zavod) za izvajanje dejavnosti.

##### 2. člen

(vrednost)

Skupna vrednost sredstev po tem sklepu, ki jih prejme zavod znaša **1.009.869,74 EUR**.

Sredstva so zagotovljena v Proračunu Republike Slovenije za leto 2018 na ukrepu 3311-11-0004 Izvajanje osnovnošolskih programov, na proračunski postavki 667210 Dejavnost osnovnega šolstva, na kontu 4133 Tekoči transferi v javne zavode. Skrbnik proračunske postavke je Boris Zupancič.

**3. člen**  
**(namen sredstev)**

Sredstva so namenjena za plače z davki in prispevki ter druge osebne prejemke in materialne stroške, v skladu z normativi in standardi, ki veljajo za izvajanje vzgojno-izobraževalnih programov osnovnih šol in osnovnih šol s prilagojenim programom ter OR poročilom.

**4. člen**  
**(sredstva, ki niso predmet tega sklepa)**

Sredstva za izvajanje dodatnih programov oziroma projektov in pomoči šolajočim, ki jih zagotavlja ministrstvo, niso predmet tega sklepa in jih ministrstvo za te namene zagotavlja dodatno.

**5. člen**  
**(dinamika nakazil)**

Sredstva iz 2. člena tega sklepa ministrstvo izplačuje zavodu mesečno na podlagi zahtevkov preko aplikacij (KPIS in ostale aplikacije) in pisnih zahtevkov v skladu z navodili ministrstva o financiranju dejavnosti javne službe. Ministrstvo izplačuje sredstva zavodu praviloma do 5. delovnega dne v tekočem mesecu za pretekli mesec oziroma v rokih, ki jih za izvajanje državnega proračuna določijo pristojni organi.

**6. člen**  
**(spremljanje realizacije in nadzor nad porabo sredstev)**

Zavod je dolžan porabljati sredstva iz 2. člena tega sklepa učinkovito in gospodarno v skladu z 2. členom ZJF ter v svojih poslovnih knjigah voditi porabo po namenih iz 3. člena tega sklepa. Ministrstvo mesečno spremlja kumulativni znesek vseh nakazanih sredstev zavodu, ki so predmet tega sklepa. Kumulativni znesek ne sme preseči zneska določenega v 2. členu tega sklepa.

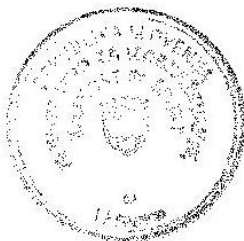
Nadzor nad namensko, učinkovito in gospodarno porabo sredstev v skladu s tem sklepom izvaja ministrstvo. V primeru ugotovljenih nepravilnosti, ministrstvo že izplačana sredstva zavodu poračuna.

**7. člen**  
**(veljavnost sklepa)**

Ta sklep začne veljati z dnem izdaje.

Sklep prejmejo:

- Zavod,
- Finančna služba ministrstva.



dr. Maja Makovec Brenčič  
ministrica

*Bau*

za pooblastilo  
dr. Andrej BACIČ LAČOTA  
Ministrski sekretar

Prihodki občine so planirani glede na sprejet finančni načrt občine. Največja spremembe na postavki so investicije občine, kjer so dodatno planirana sredstva za ureditev hišniškega stanovanja za potrebe šole in preplastitev strehe nad jedilnico.

## 4.2 Odhodki

Tabela 2: Realizirani odhodki leta 2017, načrtovani odhodki po sklepu MIZŠ 2018, načrtovani odhodki ostalo in skupni načrtovani odhodki 2018.

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija	MIZŠ		Finančni načrt 2018 - SKUPAJ	Indeks
	<b>II. SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>2.451.964</b>	<b>1.346.493</b>	<b>1.220.173</b>	<b>2.566.666</b>	<b>104,68</b>
	<b>1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>2.438.809</b>	<b>1.346.493</b>	<b>1.206.673</b>	<b>2.553.166</b>	<b>104,69</b>
	<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim</b>	<b>1.700.153</b>	<b>1.103.444</b>	<b>644.008</b>	<b>1.747.452</b>	<b>102,78</b>
del 4000	Plače in dodatki	1.475.117	960.051	553.221	1.513.272	102,59
del 4001	Regres za letni dopust	67.650	37.500	31.411	68.911	101,86
<b>del 4002</b>	<b>Povračila in nadomestila</b>	<b>95.086</b>	<b>54.170</b>	<b>46.162</b>	<b>100.332</b>	<b>105,52</b>
400202	Prehrana	59.619	32.800	28.926	61.726	103,53
400203	Prevoz	35.440	21.050	17.236	38.286	108,03
ostalo 4002	Drugo	27	320	0	320	1.185,19
				0	0	
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	56.799	49.400	9.492	58.892	103,68
del 4004	Sredstva za nadurno delo	477		2.200	2.200	461,22
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi			0	0	
<b>del 4009</b>	<b>Drugi izdatki zaposlenim</b>	<b>5.024</b>	<b>2.323</b>	<b>1.522</b>	<b>3.845</b>	<b>76,53</b>
400901	Odpravnine ob upokojitvah			0	0	

400901	Odpravnine iz poslovnih razlogov (tehnološki viški)			1.070	1.070	
400900	Jubilejne nagrade	4.331	1.630	452	2.082	48,07
400902	Solidarnostne pomoči	693	693	0	693	100,00
400999	Drugo			0	0	
	<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost</b>	<b>260.203</b>	<b>180.622</b>	<b>104.487</b>	<b>285.108</b>	<b>109,57</b>
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	136.291	89.336	49.959	139.296	102,20
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	108.358	71.570	40.024	111.594	102,99
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	1.287	606	719	1.324	102,90
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	1.535	1.009	565	1.574	102,54
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	12.732	18.100	13.220	31.320	245,99
				0	0	
	<b>C. Izdatki za blago in storitve</b>	<b>424.913</b>	<b>62.427</b>	<b>388.179</b>	<b>450.606</b>	<b>106,05</b>
4020	Pisarniški material in storitve	206.293	37.458	177.335	214.793	104,12
	pisarniški material in material za izobr. Delo	16.436	5.248	11.220	16.468	100,19
	čistila	24.457	12.400	12.400	24.800	101,40
	varovanje	3.769	1.804	2.840	4.644	123,22
	računalniške storitve	10.896	5.186	5.925	11.111	101,97
	intelektualne in svetovalne storitve	565		660	660	116,81
	živila	133.960	0	139.600	139.600	104,21
	drugi material	2.781		2.890	2.890	103,92
	knjige, strok literatura	13.429	12.820	1.800	14.620	108,87
4021	Posebni material in storitve	8.769	2.820	7.880	10.700	122,02
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	95.550	5.020	91.350	96.370	100,86

4023	Prevozni stroški in storitve	8.270		10.200	10.200	123,34
4024	Izdatki za službena potovanja	5.684	3.580	2.120	5.700	100,28
4025	Tekoče vzdrževanje	37.024		42.690	42.690	115,30
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	6.248	7.400	0	7.400	118,44
4027	Kazni in odškodnine			0	0	
<b>4029</b>	<b>Drugi operativni odhodki</b>	<b>57.075</b>	<b>6.149</b>	<b>56.604</b>	<b>62.753</b>	<b>109,95</b>
402901	Plačila avtorskih honorarjev			0	0	
402902	Plačila po pogodbah o delu			0	0	
402903	Plačila za delo preko študentskega servisa			600	600	
402907	Izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih	5.111	3.986	2.984	6.970	136,37
402909	Stroški sodnih postopkov			0	0	
402940	Prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov po ZZRZI	571		0	0	
402920	Sodni stroški, storitve odvetnikov, notarjev in drugo	837		2.630	2.630	314,22
4029 - ostalo	Drugi operativni odhodki	50.556	2.163	50.390	52.553	103,95
				0	0	
403	D. Plačila domačih obresti			0	0	
404	E. Plačila tujih obresti			0	0	
410	F. Subvencije			0	0	
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom			0	0	
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam			0	0	
413	I. Drugi tekoči domači transferji			0	0	
				0	0	
<b>420</b>	<b>Investicijski odhodki</b>	<b>53.540</b>	<b>0</b>	<b>70.000</b>	<b>70.000</b>	<b>130,74</b>
4202	Nakup opreme	53.540		25.000	25.000	

420	Druga vlaganja (investicijsko vzdrževanje in podobno)			45.000	45.000	
				0	0	
	<b>2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>13.155</b>	<b>0</b>	<b>13.500</b>	<b>13.500</b>	<b>102,62</b>
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu			0	0	
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu			0	0	
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	13.155		13.500	13.500	102,62
del 420	D. Investicijski odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu			0	0	
	Potreba po rebalancu			0	0	
	<b>III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI</b>	<b>21.529</b>	<b>0</b>	<b>550</b>	<b>550</b>	
	- od tega iz naslova javne službe	<b>21.414</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	- od tega iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	<b>115</b>	<b>0</b>	<b>550</b>	<b>550</b>	

Največji del stroškov predstavljajo plače, ki skupaj s prispevki predstavljajo kar 80,38 % vseh odhodkov. Strošek plač se bo povečal zaradi dveh novih zaposlitev v aprilu 2018 iz projekta Prva zaposlitev in napredovanj, ki bodo imela finančni učinek v decembru 2018. Več sredstev je predvidenih za investicije in investicijsko vzdrževanje, saj nam je občina dodatno namenila sredstva za ureditev hišniškega stanovanja za potrebe šole in popravilo strehe.

Tabela 3: Kvalifikacijska struktura zaposlenih glede na zasedenost delovnih mest

stopnja izobrazbe	struktura zaposlenih
VII/1, VII/2	50,52
VI	2
V	11
IV	7
manj kot IV	9,76
skupaj	80,28



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

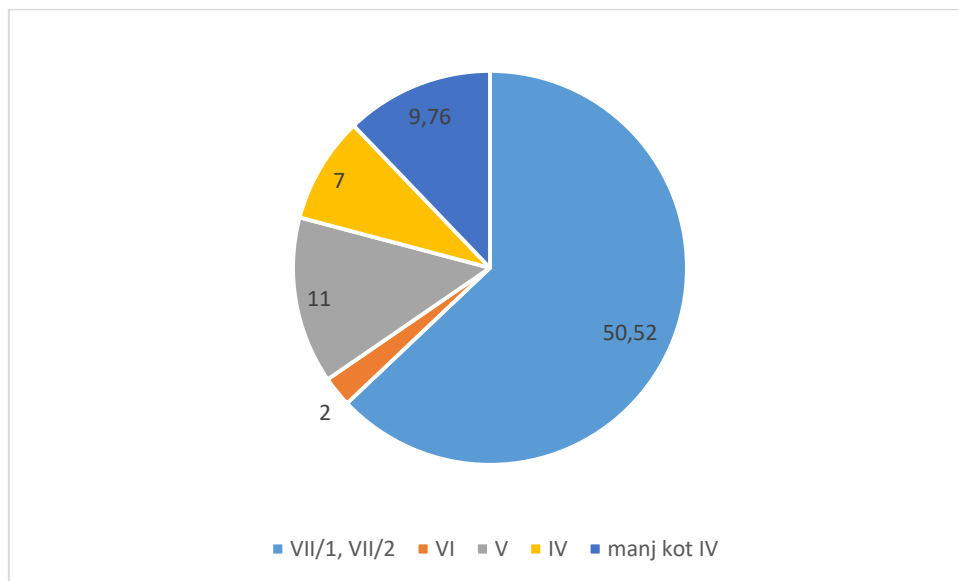


Tabela 4: Struktura delavcev po napredovanjih v nazive

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

Pridobljen naziv	vrtec	šola
Brez naziva	12,91	4
Naziv mentor	7	6
Naziv svetovalec	3	21
Naziv svetnik	0	4
Skupaj	22,91	35

Stroški dela oz. bruto plače so odvisne tudi od višine plačnih razredov v katere so uvrščeni zaposleni. Od 01.09.2016 se je plačna lestvica spremenila v skladu z dogovorom med vlado in sindikati za leto 2016 in velja tudi v letu 2017 in 2018.

## 4.3 Predlog investicijskega vzdrževanja za leto 2018

Tabela 5 in 6: investicijska sredstva rezervirana v proračunu občine Rače - Fram

- za postavko predšolska vzgoja:

Nakup opreme za igralnice	4.000,00 EUR
Investicijsko vzdrževanje	5.000,00 EUR
<b>Skupaj</b>	<b>9.000,00 EUR</b>

- za postavko šolstvo:

Nakup račun. in programske opreme	3.500,00 EUR
Nakup avdio-video opreme	7.500,00 EUR
Nakup opreme za učilnice	10.000,00 EUR
Investicijsko vzdrževanje	40.000,00 EUR
<b>Skupaj</b>	<b>61.000,00 EUR</b>
<b>Letovanje otrok</b>	<b>7.100,00 EUR</b>

### Vrtec:

V vrtcu planiramo nabavo prekucnika v vrtčevski kuhinji, nabavo igral in ostala redna vzdrževalna dela.

### Šola:

Iz postavke oprema in investicijsko vzdrževanje planiramo nabavo novega pomivalnega stroja in korita v kuhinji, preplastitev strehe nad jedilnico, ureditev hišniškega stanovanja za potrebe šole in ostala sprotna vzdrževalna dela na področju ogrevanja in vodovoda

Iz postavke računalniška in avdio-video oprema pa planiramo menjavo dotrajanih računalnikov, tiskalnikov in ostalih računalniških komponent. Ureditev brezžičnega omrežja šole, za kar smo se javili na razpis SIO 2020 in bomo v letu 2018 dobili od MIZŠ predvideno 13.000,00 EUR, del sredstev pa moramo zagotoviti sami.

## 5 KADROVSKI NAČRT ZA LETO 2018

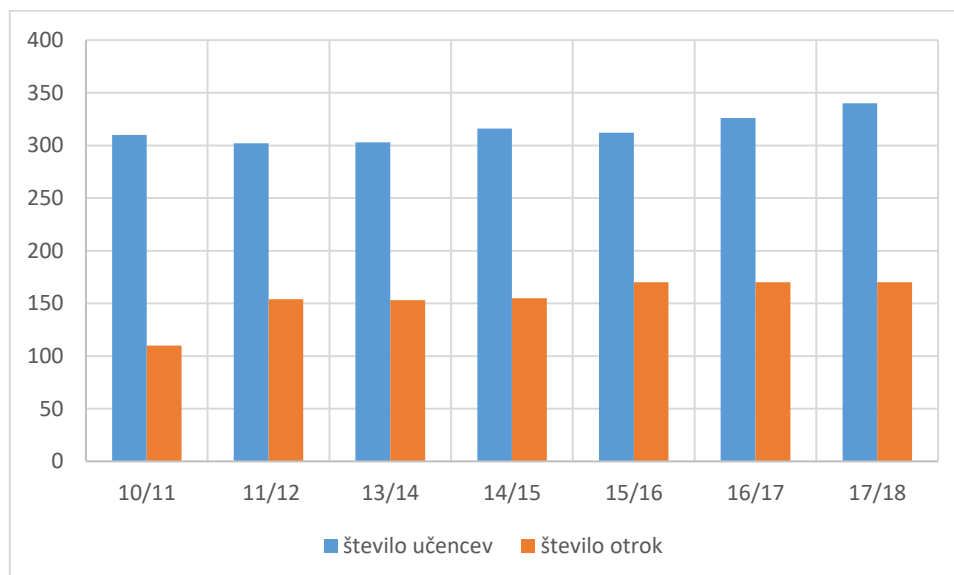
Iz letnega delovnega načrta šole za leto 2017/2018 je razvidno število učencev, oddelkov in število zaposlenih, kar v nadaljevanju povzemamo v obliki prikaza z večletno primerjavo.

Tabela 7 in 8: Pregled števila otrok, oddelkov, strokovnih in ostalih delavcev šole in vrtca v javnem zavodu OŠ Rače za šolska leta 2010/11 do 2017/18)

šola:								
šolsko leto	10/11	11/12	12/13	13/14	14/15	15/16	16/17	17/18
število učencev	310	308	299	303	317	310	325	340
število oddelkov	17	18	18	18	18	17	17	17
število OPB	5	5	5	5	5	5	5	5
število strokovnih delavcev	33	33	33	33	33	33,32	33,5	33,5
ostali delavci šole	11,5	11,5	11,5	11,5	12	12	12	12
delavci preko javnih del	2	3	3	3	3	3	2	2
delavci po projektih							1,5	2,25

vrtec							
šolsko leto	10/11	12/13	13/14	14/15	15/16	16/17	17/18
število otrok	110	154	153	155	170	170	170
število skupin	6	8	8	8	9	9	9
število strokovnih delavcev	12	16	16	17,35	19,53	21,21	21,21
ostali delavci vrtca	4,5	4,5	4,5	4,5	5,5	5,5	5,5
delavci preko javnih del						1	1
delavci po projektih						1	2

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



V šolskem letu 2017/18 je na šoli 17 oddelkov in 3,96 oddelkov podaljšanega bivanja. V vrtcu Rače je 9 oddelkov. Za šolsko leto 2018/19 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 79,95 % vseh odhodkov. Po delovnih urah je bilo v letu 2018 zaposlenih 81,34 delavcev. Iz lanskega razpisa imamo zaposlenega enega delavca iz projekta Prva zaposlitev v vrtcu 2017, 0,5 delavca iz projekta Zdrav življenjski slog in 0,75 delavca kot asistenta za pomoč otrokom. Prijavili smo se tudi na nov razpis Prva zaposlitev v vzgoji in izobraževanju 2018, tako imamo v aprilu 2018 zasedeni dve novi delovni mesti učitelja oz. vzgojitelja začetnika.

Imamo tudi 3 zaposlitve preko javnih del.

Tabela 9: Kadrovski načrt zaposlovanja za leto 2018

	Stanje na dan 01. 01. 2018	Plan za leto 2018
1. državni proračun	43,92	43,32
2. proračun občin	22,08	21,43
3. sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu	0,76	0,76
4. nejavna sredstva za opravljanje javne službe	8,27	7,96
5. sredstva za financiranje javnih del	3	3
5. sredstva EU	2,25	4,25
Skupno število vseh zaposlenih ( od 1 do 9)	80,28	80,72

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. 2018. Od 1. 9. 2018 dalje bo veljal nov letni delovni načrt šole za šolsko leto 2018/2019, ki bo sprejet v mesecu septembru 2018. 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. Dejavniki, na katere nimamo vpliva, lahko sprožijo velike spremembe tako v prihodkih kot odhodkih javnega zavoda.

## 6 ZAKLJUČEK

V letu 2018 bomo nadaljevali z izvajanjem dela v skladu z Letnim delovnim načrtom Osnovne šole Rače za šolsko leto 2017/18. 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 2018, 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 porabljeni 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 2018:

Datum in kraj nastanka finančnega in kadrovskega načrta za leto 2018: april 2018, Rače

Podpisi oseb, ki so odgovorne za sestavo finančnega in kadrovskega načrta za leto 2018:

Računovodja: Benjamin Peršuh



Ravnatelj: Rolando Lašič