

FINANČNI IN KADROVSKI NAČRT ZA LETO 2019



OSNOVNA ŠOLA RAČE

Rače, maj 2019

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 2018	8
4.1 PRIHODKI.....	8
4.2 ODHODKI.....	12
4.3 PREDLOG INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA ZA LETO 2018.....	18
5 KADROVSKI NAČRT ZA LETO 2018	19
6 ZAKLJUČEK	19

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, št. 52/94, 49/95, 34/96, 45/96 – popr., 51/98, 28/99, 39/99 – ZMPUPR, 39/00, 56/01, 64/01, 78/01 – popr., 56/02, 43/06 – ZKolP, 60/08, 79/11, 40/12, 46/13, 106/15, 8/16 – popr., 45/17, 46/17 in 80/18);*
- *Zakon o zavodih (Uradni list RS 121/99, 8/96, 18/98, 36/00 in 127/06);*
- *Zakon o sistemu plač v javnem (Uradni list RS, št. 108/09 – uradno prečiščeno besedilo, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10, 35/11 – ORZSPJS49a, 27/12 – odl. US, 40/12 – ZUJF, 46/13, 25/14 – ZFU, 50/14, 95/14 – ZUPPJS15, 82/15, 23/17 – ZDOdv, 67/17 in 84/18);*
- *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, št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06 – ZUE, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15, 75/17 in 82/18);*
- *Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17 in 82/18);*
- *Dogovor med vlado in sindikati o ukrepih na področju plač za leto 2018/19*

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 2018,
- plan za leto 2019 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 **dr. 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 2019 so:

1. Letni delovni načrt šole za šolsko leto 2018/2019, ki ga je na seji septembra 2018 sprejel svet zavoda;
2. Soglasje k sistemizaciji delovnih mest za Osnovno šolo Rače za šolsko leto 2018/2019, ki sta ga izdala Ministrstvo za šolstvo, znanost in šport in Občina Rače–Fram;
3. Proračun Občine Rače–Fram za leto 2019;
4. Sklep o obsegu financiranja v letu 2019 do vključno 5. 9. 2019 – 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 2018 in 2019 (Ur. l. RS št. 3/18 in 7/19)

Usmeritve in kvantitativni okviri za planiranje v letu 2019 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 2019 planirajo realno glede na nujne potrebe;
2. pri planiranju **sredstev za plače** smo upoštevali plače za mesec marec 2019 in število zaposlenih v marcu 2019 ter nove zaposlitve iz programa prva zaposlitev 2019 za tekoče leto, dodatnega oddelka vrtca, napredovanja, ki so bila izvedena v aprilu 2019 pa bodo imela finančni učinek šele v decembru 2019;
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 2019** smo planirali v višini trenutno veljavne minimalne plače 866,63;
5. **regres za prehrano** za januar 2019 je znašal 3,81 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 2019 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 %.
 V 2019 planiramo izplačilo petih jubilejnih nagrad za področje šolstva (eno za 40 let, tri za 30 let in eno za 20 let) in petih na področju otroškega varstva (tri za 30 let in dve 10 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 2019 planiramo izplačila odpravnin ob upokojitvi za eno delavko šole in delavko vrtca;
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 2019 bo v mesecu aprilu napredovalo 18 javnih uslužbencev, finančni učinek napredovanj bo šele v decembru 2019;
11. z izvolitvijo nove vlade je bo realizirana tudi sprememba plačnih razredov za učitelje in vzgojitelje, v septembru 2019 pridobijo dodatni plačni razred razredniki, v novembru 2019 pa še vsi ostali učitelji in vzgojitelji.

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 2019 je Letni delovni načrt Osnovne šole Rače za šolsko leto 2018/2019. 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 2019

Finančni načrt Osnovne šole Rače za leto 2019 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 2018/19 ter glede na načrtovanje dela od 1. 9. 2018 do 31.08.2019. 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 2018
- podatke o planiranih prihodkih in odhodkih za leto 2019
- indeks spremembe

V proračunskem letu 2019 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

Tabela 1: Realizirani prihodki za leto 2018, planirani prihodki za leto 2019 po sklepu MIZŠ, ostali planirani prihodki za leto 2019 in skupni planirani prihodki za leto 2019

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija	Finančni načrt 2019 - vir: sklep MIZŠ	Finančni načrt 2019 - OSTALO	Finančni načrt 2019 - SKUPAJ	Indeks
1	2	3	4	6	6	7=6/3*100
7	I. SKUPAJ PRIHODKI	2.667.729	1.466.166	1.348.080	2.814.246	105,49
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.654.065	1.466.166	1.331.660	2.797.826	105,42
	A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC	2.281.541	1.466.166	939.460	2.405.626	105,44

	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	1.399.080	1.466.166	95.050	1.561.216	111,59
7400	Transforni prihodki za tekočo porabo od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport	1.399.080	1.466.166	90.050	1.556.216	111,23
7400	Drugi transforni prihodki iz državnega proračuna (druga ministrstva)			5.000	5.000	
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	705.017	0	746.160	746.160	105,84
7401	Transforni prihodki za tekočo porabo	652.473		688.160	688.160	105,47
7401	Transforni prihodki za investicije	52.544		58.000	58.000	110,38
				0	0	
7402	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	65.815		56.800	56.800	86,30
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	40.004		28.500	28.500	71,24
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	71.625		12.950	12.950	18,08
					0	
7	B) DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE	372.524	0	392.200	392.200	105,28
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	345.794		380.000	380.000	109,89
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	19.426		5.400	5.400	27,80

72	Kapitalski prihodki			0	0	
730	Prejete donacije iz domačih virov	7.304		6.800	6.800	93,10
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	13.664	0	16.420	16.420	120,17
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	13.280		15.600	15.600	117,47
del 7102	Prejete obresti			0	0	
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	384		820	820	213,54
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	
				0	0	

Prihodke MIZŠ smo planirali glede na sklep MIZŠ o obsegu financiranja v letu 2019 do vključno 05.09.2019, preračunano na celo leto. Dodana je še predvidena odpravnina, ki v sklepu ni zajeta. Prihodke občine pa glede na sprejet proračun občine Rače – Fram. Dodani so še stroški plač dodatno zaposlenih dveh delavk zaradi uvedbe novega oddelka v septembru 2019. Prav tako so še vključeni prihodki MIZŠ izven sklepa (subvencionirana prehrana, razlika za plačilo vrtca, subvencioniran del šole v naravi) in prihodki vezani na razpis SIO 2020 in projekt Prva zaposlitev.

Priloga 1: Sklep MIZŠ o obsegu financiranja za leto 2019



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: 406-43/2018/1-80
Datum: 19. 12. 2018

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, 71/17 - ZIPRS1819 in 13/18 ; 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 minister za izobraževanje, znanost in šport

SKLEP

o obsegu financiranja dejavnosti v obdobju od 1. 1. 2019 do 5. 9. 2019

**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. 2019 do 5. 9. 2019 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 **1.095.938,00 EUR**.

Sredstva so zagotovljena v Proračunu Republike Slovenije za leto 2019 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 mag. Gregor Mohorčič. Za spremljanje izvajanja tega sklepa je zadolžena skrbnica Marjetka Loborec Škerl.

**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 (KPIŠ 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. Jernej Pikalo
minister

Po pooblastilu
Martina Vuk
državna sekretarka

Sredstva namenjena ureditvi hišniškega stanovanja in dograditve vrtca niso zajeta v proračunu, saj se bosta projekta izpeljala preko proračuna občine Rače – Fram.

4.2 Odhodki

Tabela 2: Realizirani odhodki leta 2018, načrtovani odhodki po sklepu MIZŠ 2019, načrtovani odhodki ostalo in skupni načrtovani odhodki 2019

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija 2018	MIZŠ 2019	Finančni načrt 2019-OSTALO	Finančni načrt 2019 - SKUPAJ	Indeks
	II. SKUPAJ ODHODKI	2.649.302	1.466.166	1.347.510	2.813.676	106,20
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.635.732	1.466.166	1.331.660	2.797.826	106,15
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	1.756.753	1.242.829	682.731	1.925.560	109,61
del 4000	Plače in dodatki	1.524.731	1.082.275	578.772	1.661.047	108,94
del 4001	Regres za letni dopust	74.443	40.370	34.842	75.212	101,03
del 4002	Povračila in nadomestila	99.780	62.540	45.864	108.404	108,64
400202	Prehrana	61.160	37.700	30.348	68.048	111,26
400203	Prevoz	38.469	24.600	15.516	40.116	104,28
ostalo 4002	Drugo	151	240	0	240	158,94
			0	0	0	
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	53.230	45.800	11.772	57.572	
del 4004	Sredstva za nadurno delo	2.143	2.250	0	2.250	
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi		0	0	0	
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	2.426	9.593	11.482	21.075	868,71
400901	Odpravnine ob upokojitvah		0	0	0	
400901	Odpravnine iz poslovnih razlogov (tehnološki viški)		4.915	6.978	11.893	
400900	Jubilejne nagrade	2.426	3.292	3.118	6.410	264,22
400902	Solidarnostne pomoči		1.386	1.386	2.772	

400999	Drugo		0	0	0	
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	287.559	202.142	104.487	306.629	106,63
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	141.193	100.034	49.959	149.993	106,23
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	112.769	80.140	40.024	120.164	106,56
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	1.388	678	719	1.397	100,64
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	1.586	1.130	565	1.695	106,86
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	30.623	20.160	13.220	33.380	109,00
				0	0	
	C. Izdatki za blago in storitve	500.195	21.195	486.442	507.637	101,49
4020	Pisarniški material in storitve	227.470	12.515	232.234	244.749	107,60
	pisarniški material in material za izobr. Delo	18.715	2.850	17.600	20.450	109,27
	čistila	21.031	2.920	20.277	23.197	110,30
	varovanje	4.608	1.150	4.510	5.660	122,83
	računalniške storitve	15.052	1.611	15.240	16.851	111,95
	živila	150.202	0	159.385	159.385	106,11
	drugi material	3.970	0	4.820	4.820	121,41
	knjige, strok literatura	13.892	3.984	10.402	14.386	103,56
4021	Posebni material in storitve	20.459	1.840	19.000	20.840	101,86
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	101.174	2.850	100.694	103.544	102,34
4023	Prevozni stroški in storitve	7.902	0	9.400	9.400	118,96
4024	Izdatki za službena potovanja	6.469	1.540	5.080	6.620	102,33
4025	Tekoče vzdrževanje	49.881	0	32.650	32.650	65,46
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	9.617	0	10.112	10.112	105,15
4027	Kazni in odškodnine		0	0	0	

4029	Drugi operativni odhodki	77.223	2.450	77.272	79.722	103,24
402901	Plačila avtorskih honorarjev		0	0	0	
402902	Plačila po pogodbah o delu		0	0	0	
402903	Plačila za delo preko študentskega servisa		0	0	0	
402907	Izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih	14.966	2.450	12.442	14.892	99,51
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	3.440	0	5.600	5.600	162,77
4029 - ostalo	Drugi operativni odhodki	58.817	0	59.230	59.230	100,70
			0	0	0	
403	D. Plačila domačih obresti		0	0	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	91.225	0	58.000	58.000	63,58
4202	Nakup opreme	91.225	0	29.000	29.000	
420	Druga vlaganja (investicijsko vzdrževanje in podobno)		0	29.000	29.000	
			0	0	0	
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	13.570	0	15.850	15.850	116,80

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	13.570		15.850	15.850	116,80
del 420	D. Investicijski odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu			0	0	
	Potreba po rebalancu			0	0	
	III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI	18.427	0	570	570	
	- od tega iz naslova javne službe	18.333	0	0	0	
	- od tega iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	94	0	570	570	
	IV. Vir financiranja presežka odhodkov nad prihodki	0	0	0	0	

Največji del stroškov predstavljajo plače, ki skupaj s prispevki predstavljajo kar 78 % vseh odhodkov. Strošek plač se bo povečal zaradi novih zaposlitev v maju 2019 iz projekta Prva zaposlitev in dodatnega oddelka vrtca ter napredovanj, ki bodo imela finančni učinek decembru 2019. Prav tako se v septembru povečajo plačni razredi razrednikom za en plačni razred, v novembru pa še ostalim vzgojiteljem in učiteljem.

Tabela 3: Kvalifikacijska struktura zaposlenih glede na zasedenost delovnih mest

stopnja izobrazbe	struktura zaposlenih
VII/1, VII/2	48,3
VI	3
V	10,9
IV	7
manj kot IV	8,5
skupaj	77,7

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

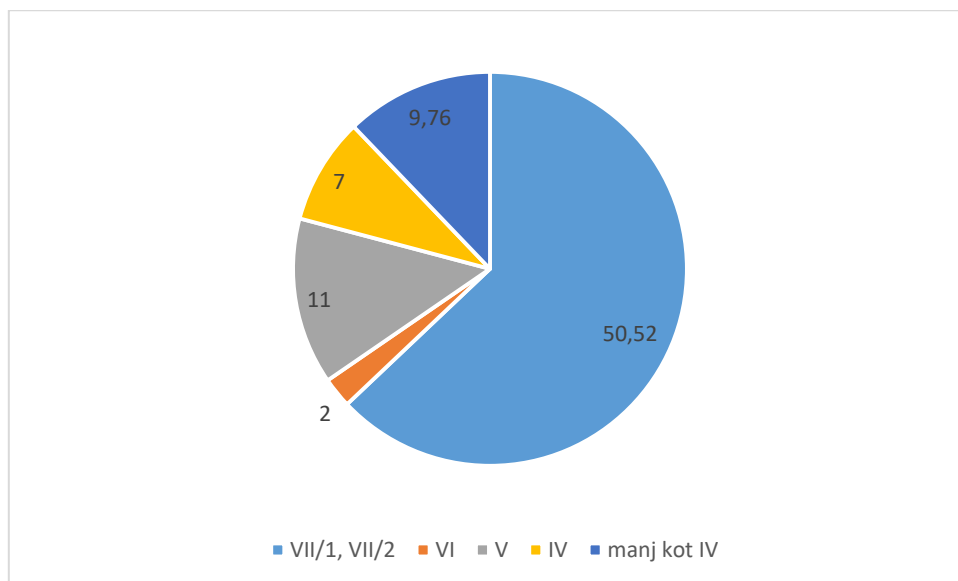


Tabela prikazuje strukturo zaposlenih glede na pridobljen naziv in se nanaša samo na pedagoške delavce.

Tabela 4: Struktura delavcev po napredovanjih v nazive

Pridobljen naziv	vrtec	šola
Brez naziva	11,53	4
Naziv mentor	7	6
Naziv svetovalec	3	20
Naziv svetnik		5
Skupaj	22,91	35

Stroški dela oz. bruto plače so odvisne tudi od višine plačnih razredov v katere so uvrščeni zaposleni. Od 1. 9. 2016 se je plačna lestvica spremenila v skladu z dogovorom med vlado in sindikati za leto 2016 in velja tudi v letu 2017, 2018 in 2019.

4.3 Predlog investicijskega vzdrževanja za leto 2018

- za postavko predšolska vzgoja:

Nakup opreme za igralnice	9.000,00 EUR
Investicijsko vzdrževanje	6.000,00 EUR
Skupaj	15.000,00 EUR

- za postavko šolstvo:

Nakup račun. in programske opreme	5.000,00 EUR
Nakup avdio-video opreme	5.000,00 EUR
Nakup opreme za učilnice	10.000,00 EUR
Investicijsko vzdrževanje	23.000,00 EUR
Skupaj	43.000,00 EUR
Letovanje otrok	7.080,00 EUR

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

VRTEC:

V vrtcu planiramo menjavo zapaha vhodnih vrat na dvorišče vrtca in nadgradnjo domofonov.

ŠOLA:

Iz postavke avdiovizuelna oprema bomo nabavili mikrofone in ozvočenje za prireditve, nove projektorje in velike prezentacijske zaslone. Iz postavke računalniška oprema bomo nabavili prenosne in stacionarne računalnike, ki bodo delno financirani v okviru projekta SIO 2020 in delno iz lastnih sredstev in sredstev občine. Iz postavke oprema bomo nabavili klimatske naprave za angleško učilnico in učilnici prvih razredov. Na postavki investicijo vzdrževanje planiramo popravilo streho med staro telovadnico in knjižnico in centralni sistem zapiranja vrat v vseh učilnicah šole in sprotno vzdrževanje.

5 KADROVSKI NAČRT ZA LETO 2018

Iz letnega delovnega načrta šole za leto 2018/2019 je razvidno število učencev, oddelkov in število zaposlenih, kar v nadaljevanju povzemamo v obliki prikaza z večletno primerjavo.

Tabela 6: 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, 2016/17, 2017/18 in 2018/19)

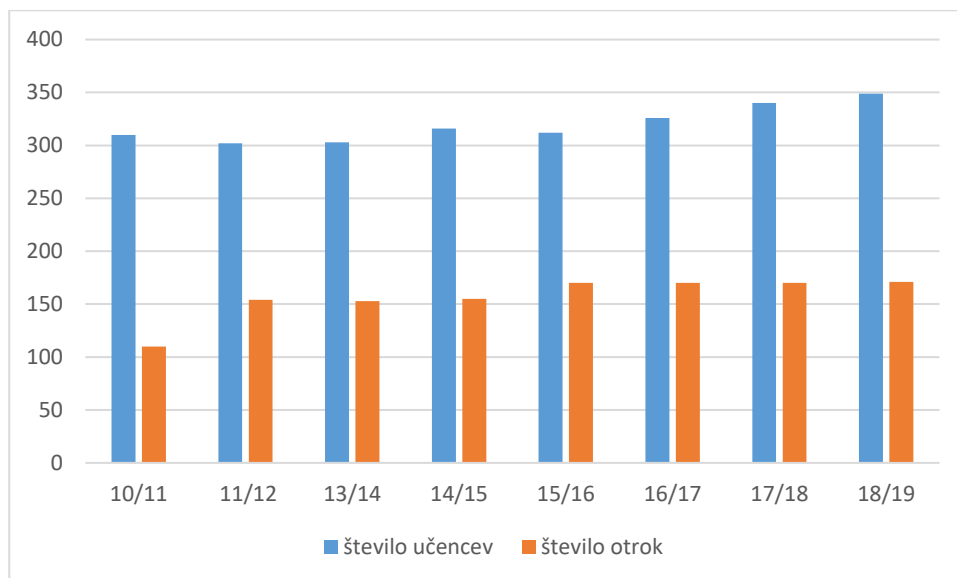
šola:

šolsko leto	10/11	11/12	13/14	14/15	15/16	16/17	17/18	18/19
število učencev	310	302	303	316	312	326	340	349
število oddelkov	17	18	18	18	17	17	17	17
število OPB	5	5	5	5	5	5	5	5
število strokovnih delavcev	33	33	33	33	33,32	33,5	33,5	35,4
ostali delavci šole	11,5	11,5	11,5	12	12	12	12	12,5
delavci preko javnih del	2	3	3	3	3	2	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	18/19
število otrok	110	154	153	155	170	170	170	171
število skupin	6	8	8	8	9	9	9	9
število strokovnih delavcev	12	16	16	17,35	19,53	21,21	21,21	21,21
ostali delavci vrtca	4,5	4,5	4,5	4,5	5,5	5,5	5,5	5,5
delavci preko javnih del						1	1	1
delavci po projektih						1	2	1

Graf 2: Gibanje števila otrok v šoli in vrtcu Rače od leta 2010 do danes



V šolskem letu 2018/19 je na šoli 17 oddelkov in 5 oddelkov podaljšanega bivanja. V vrtcu Rače je 9 oddelkov. Za šolsko leto 2018/19 planiramo enako število oddelkov v šoli. V vrtcu planiramo s septembrom 2019 en nov oddelek vrtca.

Število zaposlenih pomembno vpliva na obseg sredstev in stroške, saj stroški dela v strukturi odhodkov obsegajo kar 78 % vseh odhodkov. Po delovnih urah je bilo v letu 2018 zaposlenih 83 delavcev. Prijavili smo se tudi na nov razpis Prva zaposlitev v vzgoji in izobraževanju, tako se nam v maju 2019 obetata 1 novo delovno mesto iz tega naslova.

Imamo tudi 3 zaposlitve preko javnih del.

Tabela 7: Kadrovski načrt zaposlovanja za leto 2019

	1.1.2019	31.12.2019
MIZŠ	46,04	46,07
občina	20,53	21,85
sredstva EU	0	1
trg	0,93	0,93
nejavna s	7,97	8,62
javna dela	3	3,00
skupaj	78,47	81,47

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. 2019. Od 1. 9. 2019 dalje bo veljal nov letni delovni načrt šole za šolsko leto 2019/2020, ki bo sprejet v mesecu septembru 2019. 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 2019 bomo nadaljevali z izvajanjem dela v skladu z Letnim delovnim načrtom Osnovne šole Rače za šolsko leto 2018/19. Na področju finančnega poslovanja zavoda bomo posvetili vso skrb racionalnemu in ekonomičnemu ter namenskemu 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 načrt. Kako nam bo to dejansko uspelo, bomo videli v začetku prihodnjega leta, ko bomo pripravljali poročilo o finančnem poslovanju za leto 2019, ki bo vključevalo tudi primerjavo z zastavljenim finančnim načrtom.

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 2019: 13. maj 2019

Datum in kraj nastanka finančnega in kadrovskega načrta za leto 2019: april - maj 2019, Rače

Podpisi oseb, ki so odgovorne za sestavo finančnega in kadrovskega načrta za leto 2019:

Računovodja: Benjamin Peršuh



Ravnatelj: Rolando Lašič