

# FINANČNI IN KADROVSKI NAČRT ZA LETO 2020



**OSNOVNA ŠOLA RAČE**

Rače, april 2020

# 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 2020 .....</b>	<b>8</b>
4.1 PRIHODKI.....	8
4.2 ODHODKI.....	13
4.3 PREDLOG INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA ZA LETO 2020 .....	17
<b>5 KADROVSKI NAČRT ZA LETO 2020 .....</b>	<b>18</b>
<b>6 ZAKLJUČEK .....</b>	<b>20</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;*
- *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 in*
- *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*

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 2019,
- plan za leto 2020 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 dobroteljskih 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 2020 so:

1. Letni delovni načrt šole za šolsko leto 2019/2020, ki ga je na seji septembra 2019 sprejel svet zavoda;
2. Soglasje k sistemizaciji delovnih mest za Osnovno šolo Rače za šolsko leto 2019/2020, ki sta ga izdala Ministrstvo za šolstvo, znanost in šport in Občina Rače–Fram;
3. Proračun Občine Rače–Fram za leto 2020;
4. Sklep o obsegu financiranja v letu 2020 do vključno 4. 9. 2020 – 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 2020 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 2020 planirajo realno glede na nujne potrebe;
2. pri planiranju **sredstev za plače** smo upoštevali plače za mesec februar 2020 in število zaposlenih v februarju 2020 ter nove zaposlitve iz programa prva zaposlitve 2020 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 2020** smo planirali v višini trenutno veljavne minimalne plače 940,58, zaposleni, katerih plačni razred pa je pod 18 pa prejmejo regres v višini 1.050,00;
5. **regres za prehrano** za januar 2020 je znašal 3,94 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 2020 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 2020 planiramo izplačilo dveh jubilejnih nagrad za področje šolstva (eno za 40 let in eno za 20 let) in petih na področju otroškega varstva (štiri za 10 let in eno za 30 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 2020 planiramo izplačila treh odpravnin ob upokojitvi za delavki šole (delno financirana iz lastnih virov – 10 %) in eno za 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 2020 bo ponovno napredovanje javnih uslužbencev, finančni učinek napredovanja pa bo šele v decembru 2020;
11. v septembru 2020 je predvideno povečanje plačnih razredov za pedagoški del javnega sektorja z nazivom svetovalec in svetnik za en plačni razred
12. upoštevali smo tudi vpliv ukrepov covid na plače (del delavcev je na čakanju), prihodke staršev in občine ter druge materialne stroške (prehrana) za drugo polovico meseca marca, april in prvo polovico meseca maja

## 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 2020 je Letni delovni načrt Osnovne šole Rače za šolsko leto 2019/2020. 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 2020

Finančni načrt Osnovne šole Rače za leto 2020 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 2019/20 ter glede na načrtovanje dela od 1. 9. 2019 do 31. 8. 2020. 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. Zaradi izrednih razmer ob izbruhu pandemije koronavirusa je v času pisanja finančnega načrta težko napovedati vse finančne učinke teh ukrepov.

Finančni načrt zajema podatke o:

- realiziranih prihodkih in odhodkih za leto 2019
- podatke o planiranih prihodkih in odhodkih za leto 2020
- indeks spremembe

V proračunskem letu 2020 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 2019, planirani prihodki za leto 2020 po sklepu MIZŠ, ostali planirani prihodki za leto 2020 in skupni planirani prihodki za leto 2020

*Tabela 1: Realizirani prihodki za leto 2019, planirani prihodki za leto 2020 po sklepu MIZŠ, ostali planirani prihodki za leto 2020 in skupni planirani prihodki za leto 2020*

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija 2019	Finančni načrt 2020 vir: sklep MIZŠ	Finančni načrt 2020 - OSTALO	Finančni načrt 2019 - SKUPAJ	Indeks
1	2	3	4	6	6	7=6/3*100
7	I. SKUPAJ PRIHODKI	2.751.569	1.668.341	1.421.015	3.089.356	112,28
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.732.928	1.668.341	1.401.515	3.069.856	112,33
	A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC	2.347.181	1.668.341	1.029.465	2.697.806	114,94
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	1.516.565	1.668.341	113.765	1.782.106	117,51



7400	Transforni prihodki za tekočo porabo od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport	1.516.565	1.668.341	110.365	1.778.706	117,29
7400	Drugi transforni prihodki iz državnega proračuna (druga ministrstva)			3.400	3.400	
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	710.658	-	806.194	806.194	113,44
7401	Transforni prihodki za tekočo porabo	665.011		737.894	737.894	110,96
7401	Transforni prihodki za investicije	45.647		68.300	68.300	149,63
				-	-	
7402	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	80.415		62.000	62.000	77,10
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	28.393		23.006	23.006	81,03
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij			-	-	
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	11.150		24.500	24.500	219,73
					-	
<b>7</b>	<b>B) DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE</b>	<b>385.747</b>	<b>-</b>	<b>372.050</b>	<b>372.050</b>	<b>96,45</b>
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe				-	
del 7102	Prejete obresti	564		750	750	
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki			-	-	
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	378.326		365.800	365.800	96,69
72	Kapitalski prihodki			-	-	
730	Prejete donacije iz domačih virov	6.857		5.500	5.500	80,21
731	Prejete donacije iz tujine			-	-	
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije			-	-	
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij			-	-	
				-	-	
	<b>2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>18.641</b>	<b>-</b>	<b>19.500</b>	<b>19.500</b>	<b>104,61</b>
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	18.641		19.500	19.500	104,61
del 7102	Prejete obresti			-	-	
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja			-	-	
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki			-	-	
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe			-	-	
				-	-	



Prihodke MIZŠ smo planirali glede na sklep MIZŠ o obsegu financiranja v letu 2020 do vključno 4. 9. 2020, preračunano na celo leto. Prihodke občine pa glede na sprejet proračun občine Rače – Fram. Prav tako so še vključeni prihodki MIZŠ izven sklepa (subvencionirana prehrana, razlika za plačilo vrtca, subvencioniran del šole v naravi in odpravnini za dve delavki) in prihodki vezani na projekt Prva zaposlitev 2020.

Priloga 1: Sklep MIZŠ o obsegu financiranja za leto 2020



Masarykova cesta 16, 1000 Ljubljana

T: 01 400 52 00

F: 01 400 53 21

Osnovna šola Rače

Grajski trg 1

2327 Rače

Številka: 406-41/2019/1-80

Datum: 19. 12. 2019

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. 2020 do 4. 9. 2020

##### 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. 2020 do 4. 9. 2020 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 **1.251.255,68 EUR**.

Sredstva so zagotovljena v Proračunu Republike Slovenije za leto 2020 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 Mateja Dover Emeršič. Za spremljanje izvajanja tega sklepa je zadolžena skrbnica Janja Remšak.

##### 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. Jernej Pikalo  
minister

Po pooblastilu  
Martina Vuk  
državna sekretarica

Sredstva namenjena izgradnji vrtca niso zajeta v proračunu, saj se bo projekt izpeljal preko proračuna občine Rače – Fram.

## 4.2 Odhodki

Tabela 2: Realizirani odhodki leta 2019, načrtovani odhodki po sklepu MIZŠ 2020, načrtovani odhodki ostalo in skupni načrtovani odhodki 2020

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija 2019	Finančni načrt 2020 vir: sklep MIZŠ	Finančni načrt 2020 - OSTALO	Finančni načrt 2019 - SKUPAJ	Indeks
	<b>II. SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>2.747.507</b>	<b>1.668.341</b>	<b>1.420.090</b>	<b>3.088.431</b>	<b>112,41</b>
	<b>1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>2.729.317</b>	<b>1.668.341</b>	<b>1.401.515</b>	<b>3.069.856</b>	<b>112,48</b>
	<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim</b>	<b>1.863.804</b>	<b>1.392.514</b>	<b>729.054</b>	<b>2.121.568</b>	<b>113,83</b>
del 4000	Plače in dodatki	1.606.823	1.223.251	624.708	1.847.959	115,01
del 4001	Regres za letni dopust	78.465	46.794	38.429	85.223	108,61
<b>del 4002</b>	<b>Povračila in nadomestila</b>	<b>95.872</b>	<b>51.469</b>	<b>37.372</b>	<b>88.841</b>	<b>92,67</b>
400202	Prehrana	59.299	36.450	24.168	60.618	102,22
400203	Prevoz	36.496	14.839	13.204	28.043	76,84
ostalo 4002	Drugo	77	180	-	180	233,77
			-	-	-	
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	63.288	65.800	7.220	73.020	115,38
del 4004	Sredstva za nadurno delo	1.007	1.920	-	1.920	190,67
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi		-	-	-	
<b>del 4009</b>	<b>Drugi izdatki zaposlenim</b>	<b>18.349</b>	<b>3.280</b>	<b>21.325</b>	<b>24.605</b>	<b>134,09</b>
400901	Odpravnine ob upokojitvah	10.120	-	18.380	18.380	181,62
400901	Odpravnine iz poslovnih razlogov (tehnološki viški)		-	-	-	
400900	Jubilejne nagrade	7.536	2.080	1.559	3.639	48,29
400902	Solidarnostne pomoči	693	1.200	1.386	2.586	373,16
400999	Drugo		-	-	-	
	<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost</b>	<b>305.845</b>	<b>231.944</b>	<b>115.582</b>	<b>347.527</b>	<b>113,63</b>
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	149.692	114.251	55.926	170.177	113,68
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	119.523	91.530	44.804	136.334	114,06
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	1.504	775	559	1.334	88,68
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	1.679	1.291	632	1.923	114,53
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	33.447	24.098	13.662	37.760	112,90
				-	-	
	<b>C. Izdatki za blago in storitve</b>	<b>497.216</b>	<b>43.883</b>	<b>485.179</b>	<b>529.061</b>	<b>106,40</b>

4020	Pisarniški material in storitve	231.202	29.580	207.877	237.456	102,71
	pisarniški material in material za izobr. Delo	15.209	4.220	13.620	17.840	117,30
	čistila	20.765	12.820	11.220	24.039	115,77
	varovanje	4.276	3.900	820	4.720	110,38
	revije časopisi strok. literatura	14.531	5.820	10.700	16.520	113,69
	računalniške storitve	16.630	-	17.520	17.520	105,35
	živila	156.438	-	152.967	152.967	97,78
	drugi splošni material	3.352	2.820	1.030	3.850	114,84
4021	Posebni material in storitve	16.646	3.890	15.300	19.190	115,28
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	98.096	2.333	100.694	103.027	105,03
4023	Prevozni stroški in storitve	9.623	-	10.400	10.400	108,07
4024	Izdatki za službena potovanja	6.032	2.800	4.130	6.930	114,89
4025	Tekoče vzdrževanje	57.652	-	61.380	61.380	106,47
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	14.394	-	15.112	15.112	104,99
4027	Kazni in odškodnine	-	-	-	-	
<b>4029</b>	<b>Drugi operativni odhodki</b>	<b>63.571</b>	<b>5.280</b>	<b>70.286</b>	<b>75.566</b>	<b>118,87</b>
402901	Plačila avtorskih honorarjev	469	-	-	-	
402902	Plačila po pogodbah o delu	332	-	-	-	
402903	Plačila za delo preko študentskega servisa	167	-	-	-	
402907	Izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih	16.516	5.280	12.520	17.800	107,77
402909	Stroški sodnih postopkov		-	-	-	
402940	Prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov po ZZRZI	1	-	-	-	
402920	Sodni stroški, storitve odvetnikov, notarjev in drugo	2.526	-	2.980	2.980	117,97
4029 - ostalo	Drugi operativni odhodki	43.560	-	54.786	54.786	125,77
		-	-	-	-	
403	D. Plačila domačih obresti	-	-	-	-	
404	E. Plačila tujih obresti		-	-	-	
410	F. Subvencije		-	-	-	
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom		-	-	-	
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam		-	-	-	
413	I. Drugi tekoči domači transferji		-	-	-	
			-	-	-	
<b>420</b>	<b>Investicijski odhodki</b>	<b>62.452</b>	<b>-</b>	<b>71.700</b>	<b>71.700</b>	<b>114,81</b>
4202	Nakup opreme	62.452	-	32.700	32.700	
420	Druga vlaganja (investicijsko vzdrževanje in podobno)		-	39.000	39.000	
			-	-	-	

	<b>2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>18.190</b>	<b>-</b>	<b>18.575</b>	<b>18.575</b>	<b>102,12</b>
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	12.713		13.200	13.200	<b>103,83</b>
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	2.086		2.125	2.125	<b>101,88</b>
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	3.391		3.250	3.250	<b>95,84</b>
del 420	D. Investicijski odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu			-	-	
	Potreba po rebalancu			-	-	
	<b>III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI</b>	<b>4.062</b>	<b>- 0</b>	<b>925</b>	<b>925</b>	
	- od tega iz naslova javne službe	<b>3.611</b>	<b>- 0</b>	<b>- 0</b>	<b>0</b>	
	- od tega iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	<b>451</b>	<b>-</b>	<b>925</b>	<b>925</b>	

Največji del stroškov predstavljajo plače, ki skupaj s prispevki predstavljajo kar 79 % vseh odhodkov. Strošek plač se bo povečal zaradi novih zaposlitev v maju 2020 iz projekta Prva zaposlitev, v septembru pa so predvidena tudi povečanja plačnih razredov pedagoškega dela javnih uslužbencev z nazivom svetnik in svetovalec za en plačni razred

Tabela 3: Kvalifikacijska struktura zaposlenih glede na zasedenost delovnih mest

stopnja izobrazbe	št zaposlenih po izobrazbi
VII/1, VII/2	53
VI	1
V	13
IV	7
manj kot IV	10
skupaj	84

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

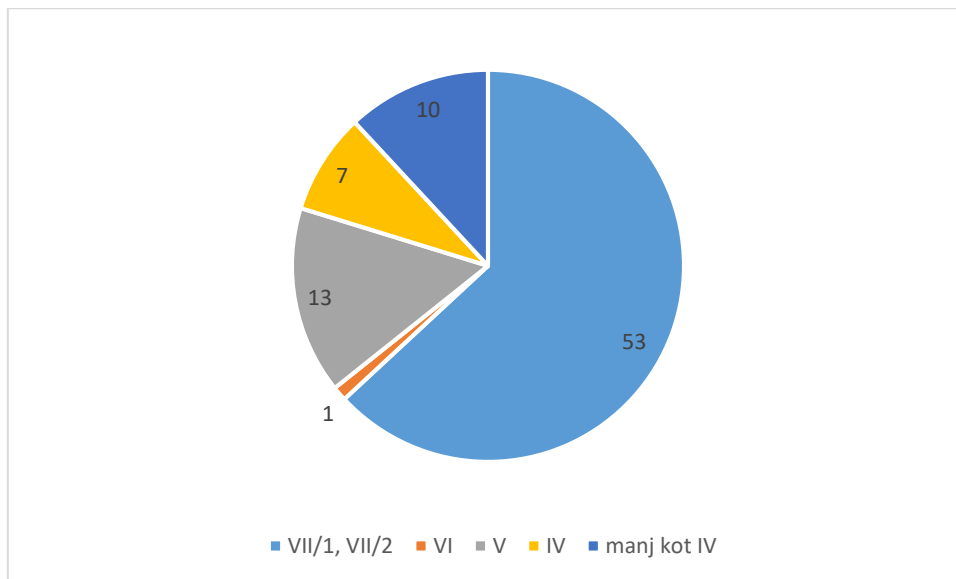


Tabela prikazuje strukturo zaposlenih glede na pridobljen naziv in se nanaša samo na pedagoške delavce.

Tabela 4: Struktura delavcev po napredovanjih v nazive

Pridobljen naziv	vrtec	šola
Brez naziva	13	7
Naziv mentor	7	6
Naziv svetovalec	3	20
Naziv svetnik		5
Skupaj	23	38

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, 2019 in 2020.



### 4.3 Predlog investicijskega vzdrževanja za leto 2020

- za postavko predšolska vzgoja:

Nakup opreme za igralnice	9.300,00 EUR
Investicijsko vzdrževanje	6.000,00 EUR
<b>Skupaj</b>	<b>15.000,00 EUR</b>

- 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	33.000,00 EUR
<b>Skupaj</b>	<b>53.000,00 EUR</b>
<b>Letovanje otrok</b>	<b>7.900,00 EUR</b>

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

#### VRTEC:

V vrtcu planiramo nabavo dostopnih točk in izgradnjo omrežja eduroam, nabavili bomo prenosnike in stacionarne računalnike za posamezne skupine in kuhinjo, projektorje in projekcijska platna. Okolico vrtca bomo opremili z zunanjimi omarami za shranjevanje didaktičnih pripomočkov in igral. V okviru investicijskega vzdrževanja bomo nabavili material za sprotno vzdrževanje in druge letne servise opreme.

#### ŠOLA:

V šoli planiramo še dodatno klimatiziranje posameznih učilnic - računalniška, knjižnica. Postopoma bomo začeli z obnovo otroških sanitarij, planiramo brušenje parketa, oplesk določenih učilnic in hodnikov. Dodatno bomo nabavili še senčila. Postaviti nameravamo ograjo s sprednje strani šole. Planiramo dokup računalniške, avdiovizuelne opreme in zaslona občutljivega na dotik.

## 5 KADROVSKI NAČRT ZA LETO 2020

Iz letnega delovnega načrta šole za leto 2019/2020 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 2011/12, 2012/13, 2013/14, 2014/15, 2015/16, 2016/17, 2017/18, 2018/19 in 2019/20)

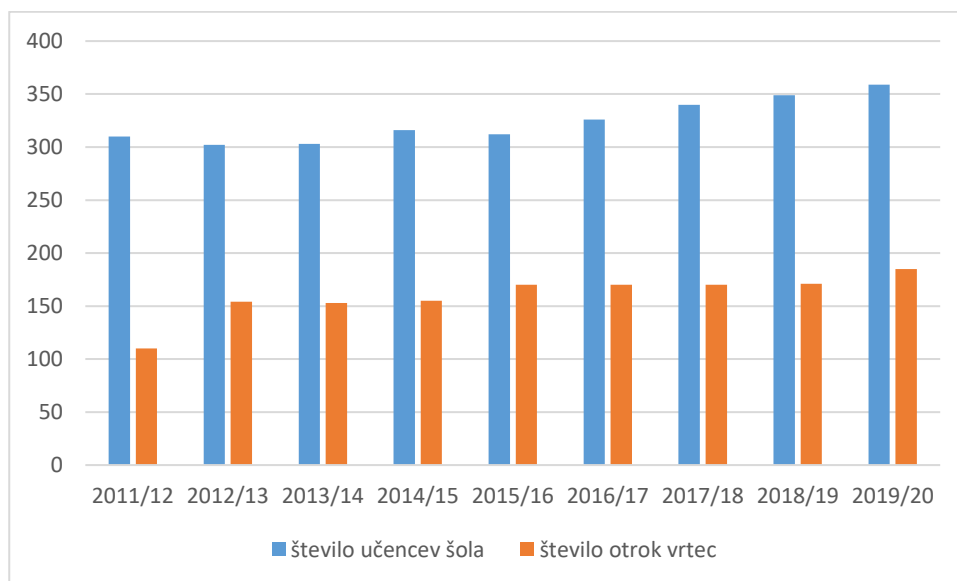
šola:

šolsko leto	11/12	12/13	13/14	14/15	15/16	16/17	17/18	18/19	19/20
število učencev	310	302	303	316	312	326	340	349	360
število oddelkov	17	18	18	18	17	17	17	17	18
število OPB	4	4	4	4	4	4	4	4	4
število strokovnih delavcev	33	33	33	33	33,32	33,5	33,5	35,4	38,6
ostali delavci šole	11,5	11,5	11,5	12	12	12	12	12,5	13,0
delavci preko javnih del	2	3	3	3	3	2	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	19/20
število otrok	110	154	153	155	170	170	170	171	185
število skupin	6	8	8	8	9	9	9	9	10
število strokovnih delavcev	12	16	16	17,35	19,53	21,21	21,21	21,21	23,2
ostali delavci vrtca	4,5	4,5	4,5	4,5	5,5	5,5	5,5	5,5	5,5
delavci preko javnih del						1	1	1	1
delavci po projektih						1	2	1	2

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





V šolskem letu 2019/20 je na šoli 18 oddelkov. V vrtcu Rače je 10 oddelkov. Za šolsko leto 2020/21 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 % vseh odhodkov. Po delovnih urah je bilo v letu 2019 zaposlenih 85,3 delavcev. Prijavili smo se tudi na nov razpis Prva zaposlitev v vzgoji in izobraževanju, tako smo v aprilu 2020 pridobili 1 novo delovno mesto iz tega naslova, v mesecu juniju pa načrtujemo še eno.

Imamo tudi 3 zaposlitve preko javnih del.

Tabela 7: Kadrovski načrt zaposlovanja za leto 2020

	1. 1. 2020	31. 12. 2020
MIZŠ	47,12	47,12
občina	23,35	23,35
sredstva EU		2,00
trg	0,95	0,95
nejavna s	8,93	8,93
javna dela	3	3,00
skupaj	83,35	85,35

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. 2020. Od 1. 9. 2020 dalje bo veljal nov letni delovni načrt šole za šolsko leto 2020/2021, ki bo sprejet v mesecu septembru 2020. 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. Dejavniki, na katere nimamo vpliva, lahko sprožijo velike spremembe tako v prihodkih kot odhodkih javnega zavoda.

## 6 ZAKLJUČEK

V letu 2020 bomo nadaljevali z izvajanjem dela v skladu z Letnim delovnim načrtom Osnovne šole Rače za šolsko leto 2019/20. 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 2020, 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 2020: 12. maj 2020

Datum in kraj nastanka finančnega in kadrovskega načrta za leto 2020: april - maj 2020, Rače

Podpisi oseb, ki so odgovorne za sestavo finančnega in kadrovskega načrta za leto 2020:

Računovodja: Benjamin Peršuh



Ravnatelj: Rolando Lašič