

# FINANČNI IN KADROVSKI NAČRT ZA LETO 2022



OSNOVNA ŠOLA RAČE

Rače, maj 2022

# KAZALO

<b>KAZALO</b> .....	<b>2</b>
<b>1. UVOD</b> .....	<b>3</b>
<b>2. SPLOŠNI DEL</b> .....	<b>4</b>
2.1 <i>Predstavitev zavoda</i> .....	4
2.2 <i>Opis razvoja zavoda</i> .....	4
2.3 <i>Predstavitev organov zavoda</i> .....	4
2.4 <i>Dejavnost zavoda</i> .....	5
<b>3. POSEBNI DEL FINANČNEGA NAČRTA</b> .....	<b>6</b>
3.1 <i>PODLAGE ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA</i> .....	6
3.2 <i>PROGRAM DELA OSNOVNE ŠOLE IN FINANCIRANJE DEJAVNOSTI</i> .....	7
<b>4. FINANČNI NAČRT ZA LETO 2022</b> .....	<b>8</b>
4.1 <i>PRIHODKI</i> .....	8
4.2 <i>ODHODKI</i> .....	12
4.3 <i>PREDLOG INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA ZA LETO 2022</i> .....	15
<b>5. KADROVSKI NAČRT ZA LETO 2022</b> .....	<b>16</b>
<b>6. ZAKLJUČEK</b> .....	<b>18</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;*
- *Zakon o interventnih ukrepih za zajezitev epidemije COVID-19 in omilitev njenih posledic za državljane in gospodarstvo.*

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 2021,
- plan za leto 2022 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 enota vrtca (11 oddelkov).

### 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 v šoli nadomešča pomočnica ravnatelja **Romana Zupančič** v vrtcu pa **Nina Brezner**, ali drug delavec, ki ga za nadomeščanje pooblasti ravnatelj.

**Svet zavoda** je organ upravljanja zavoda. Sestavlja ga pet predstavnikov delavcev zavoda (Kristina Ištvan-predsednica, Anja Lešič, Janja Milošič iz šole ter Nina Pušenjak in Maja Kancler iz vrtca). Trije predstavniki ustanovitelja (Bruno Jereb, Maja Kirn in Sandra Majcen) in trije predstavniki staršev (dr. Aleksander Zidanšek-namestnik predsednice, Jadranka Donaj (vrtec) in Tanja Bitić). 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 **Kristina Ištvan**.

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 2022 so:

1. Letni delovni načrt šole za šolsko leto 2021/22, ki ga je na seji septembra 2021 sprejel svet zavoda;
2. Soglasje k sistemizaciji delovnih mest za Osnovno šolo Rače za šolsko leto 2021/22, ki sta ga izdala Ministrstvo za šolstvo, znanost in šport in Občina Rače–Fram;
3. Proračun Občine Rače–Fram za leto 2022;
4. Sklep o obsegu financiranja v letu 2022 do vključno 4. 9. 2022 – 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 2020 in 2021 (Ur. l. RS št. 3/20)

#### Usmeritve in kvantitativni okviri za planiranje v letu 2021 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 2022 planirajo realno glede na nujne potrebe;
2. pri planiranju **sredstev za plače** smo upoštevali plače za mesec MAREC 2022 in število zaposlenih v marcu 2022;
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 2022** smo planirali v višini trenutno veljavne minimalne plače 1.074,43.. Regres je planiran po predvidevanjih, dejanski dogovor med sindikati javnega sektorja in vlado še potekajo;
5. **regres za prehrano** za marec 2022 je znašal 4,47 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 2022 smo planirali v skladu s kolektivno pogodbo za VIZ:
 

- za 10 let delovne dobe	302,91 EUR,
- za 20 let delovne dobe	454,35 EUR,
- za 30 let delovne dobe	605,81 EUR;

 Za delavce, ki so člani SVIZ se navedena postavke poveča za 20 %.  
 V 2022 planiramo izplačilo treh jubilejnih nagrad za področje šolstva (eno za 30 let, eno za 20 let in eno za 10 let) in ene na področju otroškega varstva (za 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. V letu 2022 planiramo izplačila ene odpravnine ob upokojitvi za delavko šole, eno za delavko vrtca in eno za občinski del;
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 novembru 2022 bo ponovno napredovanje javnih uslužbencev, finančni učinek napredovanj pa bo v decembru 2022;

## 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 2022 je Letni delovni načrt Osnovne šole Rače za šolsko leto 2021/22. 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 2022

Finančni načrt Osnovne šole Rače za leto 2022 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 2021/22 ter glede na načrtovanje dela od 1. 9. 2022 dalje. 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.

Finančni načrt zajema podatke o:

- realiziranih prihodkih in odhodkih za leto 2021
- podatke o planiranih prihodkih in odhodkih za leto 2022
- indeks spremembe

V proračunskem letu 2022 je težko planirati odhodke kot tudi prihodke. Zaradi trenutne finančne situacije v državi (nepredvidena rast cen energentov, živil, vojna v Ukrajini...) 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. Dodatne težave pri napovedih pa povzroča epidemija.

### 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 2021, planirani prihodki za leto 2022 po sklepu MIZŠ, ostali planirani prihodki za leto 2022 in skupni planirani prihodki za leto 2022

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija	Finančni načrt 2022- vir: sklep MIZŠ	Finančni načrt 2022 - OSTALO	Finančni načrt 2022 - SKUPAJ	Indeks
1	2	3	4	6	6	7=6/3*100
7	<b>I. SKUPAJ PRIHODKI</b>	3.445.785	1.942.446	1.705.541	3.647.987	105,87
	<b>1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	3.424.850	1.942.446	1.683.350	3.625.796	105,87
	<b>A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC</b>	3.024.118	1.942.446	1.185.350	3.127.796	103,43
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	1.784.813	1.942.446	125.510	2.067.956	115,86
7400	Transforni prihodki za tekočo porabo od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport	1.784.813	1.938.646	125.510	2.064.156	115,65




7400	Drugi transferni prihodki iz državnega proračuna (druga ministrstva)		3.800		3.800	
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	1.099.016	0	940.240	940.240	85,55
7401	Transferni prihodki za tekočo porabo	1.077.170		890.740	890.740	82,69
7401	Transferni prihodki za investicije	21.846		49.500	49.500	226,59
7402	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	76.694		78.800	78.800	102,75
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	44.743		25.400	25.400	56,77
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	18.852		15.400	15.400	81,69
7	<b>B) DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE</b>	<b>400.732</b>	<b>0</b>	<b>498.000</b>	<b>498.000</b>	<b>124,27</b>
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe				0	#DEL/o!
del 7102	Prejete obresti				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	400.502		490.000	490.000	122,35
72	Kapitalski prihodki			0	0	
730	Prejete donacije iz domačih virov	230		8.000	8.000	3.478,26
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	
	<b>2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>20.935</b>	<b>0</b>	<b>22.191</b>	<b>22.191</b>	<b>106,00</b>
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	20.935		22.191	22.191	106,00
del 7102	Prejete obresti			0	0	
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja				0	
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	

Tabela 1: Realizirani prihodki za leto 2021 planirani prihodki za leto 2022 po sklepu MIZŠ, ostali planirani prihodki za leto 2022 in skupni planirani prihodki za leto 2022

Prihodke MIZŠ smo planirali glede na sklep MIZŠ o obsegu financiranja v letu 2022 do vključno 04.09.2022, 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 odpravnino za eno delavko)



## Priloga 1: Sklep MIZŠ o obsegu financiranja za leto 2022

 **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: 406-65/2021/1-79  
Datum: 10. 12. 2021

Na podlagi 54. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13, 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, 13/18, 75/19 - ZIPRS2021, 36/20 - ZIUJP, 61/20 - ZDLGPE, 89/20, 195/20 - odl. US, 203/20 - ZIUPOPDVE, 174/20 - ZIPRS2122, 15/21 - ZDUOP in 187/21 - ZIPRS2223 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., 25/17 - Zvaj, 123/21 in 172/21; v nadaljevanju: ZOFVI) izdaja ministrica za izobraževanje, znanost in šport

**S K L E P**  
**o obsegu financiranja dejavnosti v obdobju od 1. 1. 2022 do 9. 9. 2022**

**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. 2022 do 9. 9. 2022 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 **1.453.984,17 EUR**.

Sredstva so zagotovljena v Proračunu Republike Slovenije za leto 2022 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 Zupančič. 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.

1

**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 najkasneje 10. dan v 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 poročuna.

**7. člen**  
**(veljavnost sklepa)**

Ta sklep začne veljati z dnem izdaje.

Sklep prejmejo:

- Zavod,
- Finančna služba ministrstva.



prof. dr. Simona Kustec  
ministrica

Po pooblastilu  
Damir Orehovec  
državni sekretar

## 4.2 Odhodki

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija	MIZŠ		Finančni načrt 2022 - SKUPAJ	Indeks
	<b>II. SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>3.461.077</b>	<b>1.942.446</b>	<b>1.705.191</b>	<b>3.647.637</b>	<b>105,39</b>
	<b>1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>3.440.276</b>	<b>1.942.446</b>	<b>1.683.350</b>	<b>3.625.796</b>	<b>105,39</b>
	<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim</b>	<b>2.484.975</b>	<b>1.549.027</b>	<b>933.526</b>	<b>2.482.554</b>	<b>99,90</b>
del 4000	Plače in dodatki	2.157.297	1.286.473	794.884	2.081.357	96,48
del 4001	Regres za letni dopust	95.960	53.130	44.332	97.462	101,57
del 4002	<b>Povračila in nadomestila</b>	<b>103.172</b>	<b>76.334</b>	<b>48.519</b>	<b>124.854</b>	<b>121,02</b>
400202	Prehrana	69.739	49.730	33.726	83.457	119,67
400203	Prevoz	33.433	26.604	14.793	41.397	123,82
ostalo 4002	Drugo				0	
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	117.736	128.500	23.540	152.040	129,14
del 4004	Sredstva za nadurno delo		1.450		1.450	
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi		0	0	0	
del 4009	<b>Drugi izdatki zaposlenim</b>	<b>10.810</b>	<b>3.140</b>	<b>22.250</b>	<b>25.390</b>	<b>234,88</b>
400901	Odpravnine ob upokojitvah	5.064		20.400	20.400	
400901	Odpravnine iz poslovnih razlogov (tehnološki viški)				0	
400900	Jubilejne nagrade	4.360	1.640	350	1.990	45,64
400902	Solidarnostne pomoči	1.386	1.500	1.500	3.000	216,45
400999	Drugo		0	0	0	
	<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost</b>	<b>412.686</b>	<b>251.866</b>	<b>148.179</b>	<b>400.044</b>	<b>96,94</b>
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	205.255	125.353	72.431	197.783	96,36
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	165.582	100.424	58.026	158.451	95,69
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	2.193	850	491	1.341	61,14
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	2.328	1.416	818	2.235	96,00
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	37.328	23.822	16.412	40.234	107,79
	<b>C. Izdatki za blago in storitve</b>	<b>505.137</b>	<b>141.553</b>	<b>552.145</b>	<b>693.698</b>	<b>137,33</b>
4020	Pisarniški material in storitve	251.432	66.481	246.525	313.006	124,49
	pisarniški material in material za izobr. Delo	18.611	17.409	4.250	21.659	116,38
	čistila	21.608	15.485	13.560	29.045	134,42
	varovanje	4.624	2.993	3.250	6.243	135,00
	računalniške storitve	17.307	8.365	10.850	19.215	111,03
	živila	165.858		210.315	210.315	126,80

	drugi material	2.743	3.045	1.850	4.895	178,45
	knjige, strok literatura	20.681	19.184	2.450	21.634	104,61
4021	Posebni material in storitve	21.045	9.310	12.450	21.760	103,40
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	102.260	5.975	157.660	163.635	160,02
4023	Prevozni stroški in storitve	5.325	2.625	10.150	12.775	239,91
4024	Izdatki za službena potovanja	2.465	3.675	1.580	5.255	213,18
4025	Tekoče vzdrževanje	58.298		78.400	78.400	134,48
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	9.798	12.275	5.280	17.555	179,17
4027	Kazni in odškodnine		0	0	0	
<b>4029</b>	<b>Drugi operativni odhodki</b>	<b>54.514</b>	<b>41.213</b>	<b>40.100</b>	<b>81.313</b>	<b>149,16</b>
402901	Plačila avtorskih honorarjev	166	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	23.089	14.175	12.580	26.755	115,88
402909	Stroški sodnih postopkov				0	
402940	Prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov po ZZRZI				0	
402920	Sodni stroški, storitve odvetnikov, notarjev in drugo	1.550	2.363	1.620	3.983	256,94
4029 - ostalo	Drugi operativni odhodki	29.709	24.675	25.900	50.575	170,23
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	
<b>420</b>	<b>Investicijski odhodki</b>	<b>37.478</b>	<b>0</b>	<b>49.500</b>	<b>49.500</b>	<b>132,08</b>
4202	Nakup opreme	37.478	0	19.500	19.500	
420	Druga vlaganja (investicijsko vzdrževanje in podobno)		0	30.000	30.000	
	<b>2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>20.801</b>	<b>0</b>	<b>21.841</b>	<b>21.841</b>	<b>105,00</b>
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	15.190		15.950	15.950	
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	2.523		2.649	2.649	
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	3.088		3.242	3.242	104,99
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>-15.292</b>	<b>0</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	
- od tega iz naslova javne službe	-15.426	0	0		
- od tega iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	134	0	350	350	
<b>IV. Vir financiranja presežka odhodkov nad prihodki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Tabela 2: Realizirani odhodki leta 2021, načrtovani odhodki po sklepu MIZŠ 2022, načrtovani odhodki ostalo in skupni načrtovani odhodki 2022

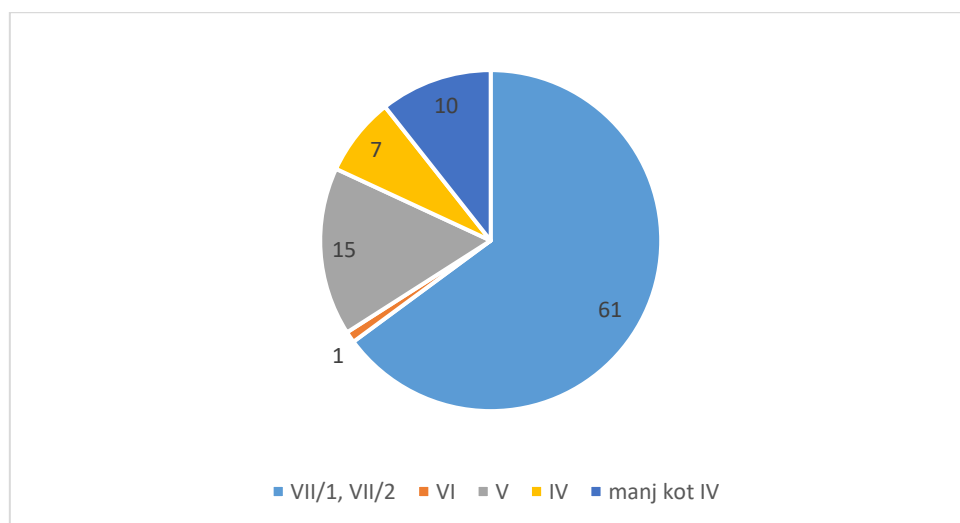
Največji del stroškov predstavljajo plače, ki skupaj s prispevki predstavljajo kar 81,6 % vseh odhodkov. Strošek plač se bo povečal zaradi rednih napredovanj javnih uslužbencev in izplačil delovnih uspešnosti za celotno leto 2022.

Prikaz zaposlenih po stopnji izobrazbe:

stopnja izobrazbe	št zaposlenih po izobrazbi
VII/1, VII/2	61
VI	1
V	15
IV	7
manj kot IV	10
<b>skupaj</b>	<b>94</b>

Tabela 3: Kvalifikacijska struktura vseh zaposlenih glede na zasedenost delovnih mest (zajeti vsi delavci; zaposleni na porodniški, in zaposleni, ki nadomeščajo)

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.

Pridobljen naziv	vrtec	šola
Brez naziva	24	24
Naziv mentor	7	3
Naziv svetovalec	8	17
Naziv svetnik		11
<b>Skupaj</b>	<b>39</b>	<b>55</b>

Tabela 4: Struktura vseh delavcev po napredovanjih v nazive

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, 2020, 2021 in 2022.

### 4.3 Predlog investicijskega vzdrževanja za leto 2022

- za postavko predšolska vzgoja:

Nakup opreme za igralnice	6.500,00 EUR
Investicijsko vzdrževanje	4.000,00 EUR
<b>Skupaj</b>	<b>10.500,00 EUR</b>

- za postavko šolstvo:

Nakup račun. in programske opreme	5.000,00 EUR
Nakup avdio-video opreme	3.000,00 EUR
Nakup opreme za učilnice	5.000,00 EUR
Investicijsko vzdrževanje	26.000,00 EUR
<b>Skupaj</b>	<b>39.000,00 EUR</b>
<b>Letovanje otrok</b>	<b>7.650,00 EUR</b>

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

#### VRTEC:

V vrtcu planiramo dokup *prenosnih računalnikov in tablic* za posamezne skupine, dokup projektorjev in projekcijskih platen ter dokup video kamer za nadzor okolice vrtca. Sanirali bomo peskovnike. V okviru investicijskega vzdrževanja bomo nabavili material za sprotno vzdrževanje in druge letne servise opreme.

#### ŠOLA:

V šoli planiramo postopno menjavo vrat s podboji v učilnicah v pritličju. Planiramo dokup računalniške, avdio-vizuelne opreme in video kamer. Zamenjali bomo dotrajano opremo učilnic in pisarn. V obeh prvih razredih bomo zamenjali dotrajane žaluzije. Sredstva investicijskega vzdrževanja bomo porabili za redna vzdrževalna dela zgradbe – pleskanje, brušenje parketov in redne servise opreme. Dokupili bomo nove garderobne omarice.

V šoli je v času letnih počitnic planirana obnova štirih sanitarij za učence, sredstva bo zagotovila občina Rače- Fram v okviru lastnega proračuna 2022.

## 5. KADROVSKI NAČRT ZA LETO 2022

Iz letnega delovnega načrta šole za leto 2020/21 je razvidno število učencev, oddelkov in število zaposlenih, kar v nadaljevanju povzemamo v obliki prikaza z večletno primerjavo.

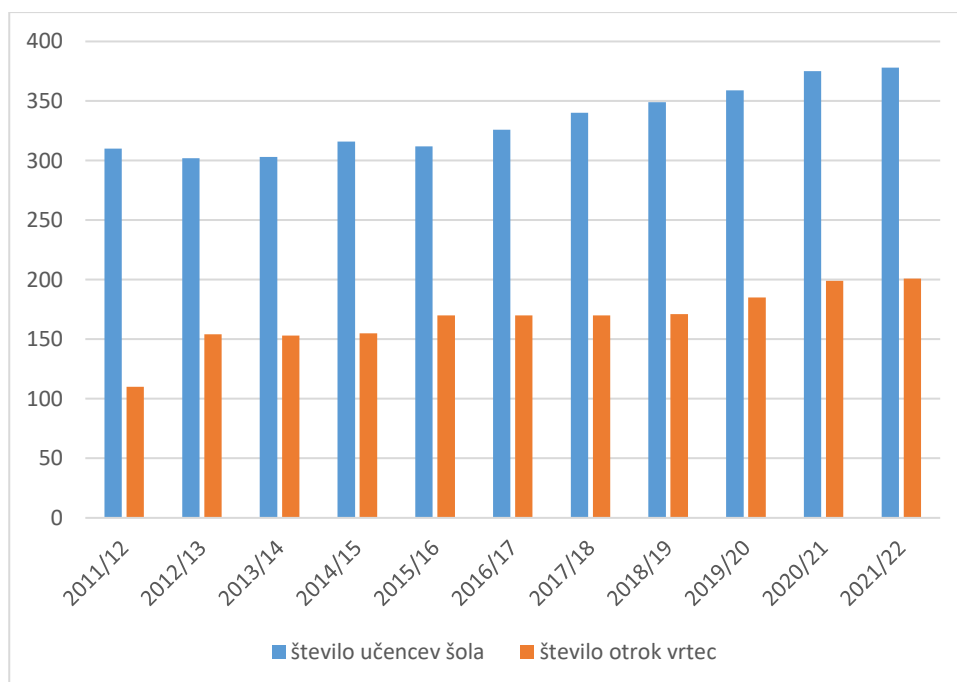
Šola:

šolsko leto	11/12	12/13	13/14	14/15	15/16	16/17	17/18	18/19	19/20	20/21	21/22
število učencev	310	302	303	316	312	326	340	349	359	375	376
število oddelkov	17	18	18	18	17	17	17	17	17	18	18
število OPB	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
število strokovnih delavcev	33	33	33	33	33,32	33,5	33,5	35	39	41	41
ostali delavci šole	11,5	11,5	11,5	12	12	12	12	13	13	13	13
delavci preko javnih del	2	3	3	3	3	2	2	2		2	
delavci po projektih						1,5	2,25			1	

Vrtec:

šolsko leto	11/12	12/13	13/14	14/15	15/16	16/17	17/18	18/19	19/20	20/21	21/22
število otrok	110	154	153	155	170	170	170	171	185	199	201
število skupin	6	8	8	8	9	9	9	9	10	11	11
število strokovnih delavcev	12	16	16	17,35	19,53	21,21	21,21	21,21	23,2	25,36	27
ostali delavci vrtca	4,5	4,5	4,5	4,5	5,5	5,5	5,5	5,5	5,5	6,5	7
delavci preko javnih del						1	1	1	1	1	
delavci po projektih						1	2	1	2	1	

Tabela 7: 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, 2019/20, 2020/21 in 2021/22)





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

V šolskem letu 2021/22 je na šoli 18 oddelkov in 5 oddelkov podaljšanega bivanja. V vrtcu Rače je 11 oddelkov. Za šolsko leto 2022/23 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 81 % vseh odhodkov. Po delovnih urah je bilo v letu 2021 zaposlenih 91 delavcev. V letošnjem letu ni razpisa za projekt Prva zaposlitev v vzgoji in izobraževanju, prav tako nismo uspeli v projektu za zaposlitev preko javnih del. V mesecu aprilu bomo zaposlili delavko za polovični delovni čas na delovno mesto informatorja.

	31.12.2021	31.12.2022
MIZŠ	48,75	49,55
občina	25,61	27,64
sredstva EU	2	0
trg	0,96	0,5
nejavna s	9,9	10,22
javna dela	3	0
skupaj	90,22	88,21

Tabela 8: Kadrovski načrt zaposlovanja za leto 2022 (zajeti zaposleni v skladu s sistemizacijo)

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 zaključí z 31. 8. 2021. Od 1. 9. 2022 dalje bo veljal nov letni delovni načrt šole za šolsko leto 2022/23, ki bo sprejet v mesecu septembru 2022. 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.

## 6. ZAKLJUČEK

V letu 2022 bomo nadaljevali z izvajanjem dela v skladu z Letnim delovnim načrtom Osnovne šole Rače za šolsko leto 2021/22. 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 2022, 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 in kraj nastanka finančnega in kadrovskega načrta za leto 2022: april 2022, Rače

Podpisi oseb, ki so odgovorne za sestavo finančnega in kadrovskega načrta za leto 2022:

Računovodja: Benjamin Peršuh



Ravnatelj: Rolando Lašič