

FINANČNI IN KADROVSKI NAČRT ZA LETO 2021



OSNOVNA ŠOLA RAČE

Rače, april 2021



KAZALO

KAZALO	2
1. UVOD	3
2. SPLOŠNI DEL.....	4
2.1 <i>Predstavitev zavoda.....</i>	<i>4</i>
2.2 <i>Opis razvoja zavoda</i>	<i>4</i>
2.3 <i>Predstavitev organov zavoda</i>	<i>4</i>
2.4 <i>Dejavnost zavoda.....</i>	<i>5</i>
3. POSEBNI DEL FINANČNEGA NAČRTA	6
3.1 <i>PODLAGE ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA</i>	<i>6</i>
3.2 <i>PROGRAM DELA OSNOVNE ŠOLE IN FINANCIRANJE DEJAVNOSTI</i>	<i>7</i>
4. FINANČNI NAČRT ZA LETO 2021	8
4.1 <i>PRIHODKI.....</i>	<i>8</i>
4.2 <i>ODHODKI.....</i>	<i>12</i>
4.3 <i>PREDLOG INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA ZA LETO 2021</i>	<i>16</i>
5. KADROVSKI NAČRT ZA LETO 2021	17
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;*
- *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 za leto 2020/21*
- *Zakon o interventnih ukrepih za zaježitev 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 2020,
- plan za leto 2021 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 enajstodelčna 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 (Kristina Ištvan, 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, Jadranka Donaj 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**, namestnik je **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 oddelk osnovne šole po enega predstavnika, ki ga starši izvolijo na roditeljskem sestanku za dobo enega leta.

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



2.4 Dejavnost zavoda

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

Zavod opravlja javno službo na področju:

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

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

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

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



3. POSEBNI DEL FINANČNEGA NAČRTA

3.1 Podlage za pripravo finančnega načrta

Podlage za sestavo finančnega načrta šole za leto 2021 so:

1. Letni delovni načrt šole za šolsko leto 20/21, ki ga je na seji septembra 2020 sprejel svet zavoda;
2. Soglasje k sistemizaciji delovnih mest za Osnovno šolo Rače za šolsko leto 2020/21, ki sta ga izdala Ministrstvo za šolstvo, znanost in šport in Občina Rače–Fram;
3. Proračun Občine Rače–Fram za leto 2021;
4. Sklep o obsegu financiranja v letu 2021 do vključno 3. 9. 2021 – 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

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 2021 planirajo realno glede na nujne potrebe;
2. pri planiranju **sredstev za plače** smo upoštevali plače za mesec MAREC 2021 in število zaposlenih v marcu 2021 ter nove zaposlitve iz programa prva zaposlitev 2021 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 2021** smo planirali v višini trenutno veljavne minimalne plače 1024,24. Zaposleni, katerih plačni razred pa je pod 18 pa prejmejo regres v višini 1.050,00. regres je planiran po predvidevanjih, dejanski dogovor med sindikati javnega sektorja in vlado še petekajo;
5. **regres za prehrano** za januar 2021 je znašal 3,99 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 2021 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 2021 planiramo izplačilo šestih jubilejnih nagrad za področje šolstva (eno za 30 let, tri za 20 let in dve za 10 let) in štirih na področju otroškega varstva (štiri 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 ugodnejše, in sicer v primeru, da se delavec upokoji v 2 mesecih po izpolnitvi pogojev za upokojitev. V letu 2021 planiramo izplačila ene odpravnine ob upokojitvi za delavko šole;
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 2021 bo ponovno napredovanje javnih uslužbencev, finančni učinek napredovanja pa bo šele v decembru 2021;
11. upoštevati moramo tudi povečanje plač zaradi izplačilo dodatka za delo v tveganih razmerah za čas razglašene epidemije



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 2021 je Letni delovni načrt Osnovne šole Rače za šolsko leto 2020/21. 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 2021

Finančni načrt Osnovne šole Rače za leto 2021 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 2020/21 ter glede na načrtovanje dela od 1. 9. 2021 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.

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 epidemije 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 2020
- podatke o planiranih prihodkih in odhodkih za leto 2021
- indeks spremembe

V proračunskem letu 2021 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. 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 2020, planirani prihodki za leto 2021 po sklepu MIZŠ, ostali planirani prihodki za leto 2021 in skupni planirani prihodki za leto 2021

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija	Finančni načrt 2021- vir: sklep MIZŠ	Finančni načrt 2021 - OSTALO	Finančni načrt 2021 - SKUPAJ	Indeks
1	2	3	4	6	6	7=6/3*100
7	I. SKUPAJ PRIHODKI	2.920.918	1.921.311	1.784.577	3.705.888	126,87
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.903.647	1.921.311	1.761.077	3.682.388	126,82
	A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC	2.557.618	1.921.311	1.301.657	3.222.968	126,01
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	1.651.411	1.921.311	120.428	2.041.739	123,64

7400	Transferni prihodki za tekočo porabo od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport	1.651.411	1.921.311	120.428	2.041.739	123,64
7400	Drugi transferni prihodki iz državnega proračuna (druga ministrstva)				0	
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	781.466	0	1.052.709	1.052.709	134,71
7401	Transferni prihodki za tekočo porabo	717.641		998.209	998.209	139,10
7401	Transferni prihodki za investicije	63.825		54.500	54.500	85,39
				0	0	
7402	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	33.985		45.800	45.800	134,77
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	28.884		29.120	29.120	100,82
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	61.872		53.600	53.600	86,63
					0	
7	B) DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE	346.029	0	459.420	459.420	132,77
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe				0	
del 7102	Prejete obresti	20		100	100	
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	336.988		448.820	448.820	133,19
72	Kapitalski prihodki			0	0	
730	Prejete donacije iz domačih virov	9.021		10.500	10.500	116,40
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	17.271	0	23.500	23.500	136,07
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	17.271		23.500	23.500	136,07
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	
				0	0	

Tabela 1: Realizirani prihodki za leto 2020 planirani prihodki za leto 2021 po sklepu MIZŠ, ostali planirani prihodki za leto 2021 in skupni planirani prihodki za leto 2021

Prihodke MIZŠ smo planirali glede na sklep MIZŠ o obsegu financiranja v letu 2021 do vključno 04.09.2021, 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) in prihodki vezani na projekt Prva zaposlitev 2021 in projekta Učim se biti učitelj

Priloga 1: Sklep MIZŠ o obsegu financiranja za leto 2021

 REPUBLIKA SLOVENIJA MINISTRSTVO ZA IZOBRAŽEVANJE, ZNANOST IN ŠPORT	OSNOVNA ŠOLA RAČE, Grajski trg 1, 2327 Rače <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Prejeto: 7.1.2021</td> <td style="width: 50%;">Signaturni znak:</td> </tr> <tr> <td>Vrednotnice:</td> <td>Priloge:</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Številka zadeve:</td> </tr> </table>	Prejeto: 7.1.2021	Signaturni znak:	Vrednotnice:	Priloge:	Številka zadeve:	
Prejeto: 7.1.2021	Signaturni znak:						
Vrednotnice:	Priloge:						
Številka zadeve:							

Masarykova cesta 16, 1000 Ljubljana
T: 01 400 52 00
F: 01 400 53 21

Osnovna šola Rače
Grajski trg 1
2327 Rače

Številka: 406-48/2020/1-79
Datum: 18. 12. 2020

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 in 174/20 - ZIPRS2122; v nadaljevanju: ZJF) ter zaradi izvrševanja 81. člena Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (Uradni list RS, št. 16/07 - uradno prečiščeno besedilo, 118/06 - ZUOPP-A, 36/08, 58/09, 64/09 - popr., 65/09 - popr., 20/11, 40/12 - ZUJF, 57/12 - ZPCP-2D, 2/15 - odl. US, 47/15, 46/16, 49/16 - popr. in 25/17 - ZVaj; v nadaljevanju: ZOFVI) izdaja ministrica za izobraževanje, znanost in šport

S K L E P
o obsegu financiranja dejavnosti v obdobju od 1. 1. 2021 do 3. 9. 2021

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. 2021 do 3. 9. 2021 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 **1.440.983,57 EUR**.

Sredstva so zagotovljena v Proračunu Republike Slovenije za leto 2021 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.

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 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.

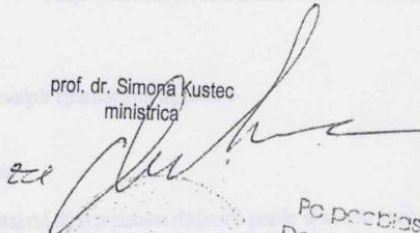
7. člen (veljavnost sklepa)

Ta sklep začne veljati z dnem izdaje.

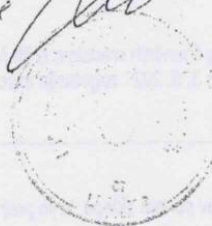
Sklep prejmejo:

- Zavod,
- Finančna služba ministrstva.

prof. dr. Simona Kustec
ministrica



Po pooblastilu
Dimitrij Ogrševac
državni sekretar



4.2 Odhodki

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija	MIZŠ		Finančni načrt 2021 - SKUPAJ	Indeks
	II. SKUPAJ ODHODKI	2.882.638	1.921.311	1.784.577	3.705.888	128,56
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.865.895	1.921.311	1.762.637	3.683.948	128,54
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	2.039.204	1.538.704	1.067.070	2.605.774	127,78
del 4000	Plače in dodatki	1.769.478	1.273.112	949.283	2.222.395	125,60
del 4001	Regres za letni dopust	84.172	52.436	42.410	94.846	112,68
del 4002	Povračila in nadomestila	86.568	73.899	49.788	123.687	142,88
400202	Prehrana	59.492	47.362	32.120	79.482	133,60
400203	Prevoz	26.062	25.337	17.668	43.005	165,01
ostalo 4002	Drugo	1.014	1.200	0	1.200	118,34
			0	0	0	
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	71.071	127.981	22.817	150.798	212,18
del 4004	Sredstva za nadurno delo	458	500	0	500	
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi		0	0	0	
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	27.457	10.776	2.772	13.548	49,34
400901	Odpravnine ob upokojitvah	24.357	6.617	0	6.617	
400901	Odpravnine iz poslovnih razlogov (tehnološki viški)				0	
400900	Jubilejne nagrade	3.100	2.773	1.386	4.159	134,16
400902	Solidarnostne pomoči		1.386	1.386	2.772	#DEL/0!
400999	Drugo		0	0	0	
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	334.374	248.397	173.158	421.555	126,07
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	164.109	124.041	86.031	210.071	128,01
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	132.198	99.373	68.922	168.295	127,31
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	1.593	841	583	1.424	89,40
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	1.855	1.402	972	2.374	127,96
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	34.619	22.741	16.650	39.391	113,78
					0	
	C. Izdatki za blago in storitve	441.267	134.210	467.909	602.119	136,45
4020	Pisarniški material in storitve	219.306	63.315	232.988	296.303	135,11
	pisarniški material in material za izobr. Delo	16.402	16.580	3.950	20.530	125,17
	čistila	21.134	14.748	12.490	27.238	128,88



	varovanje	4.996	2.850	3.800	6.650	133,11
	računalniške storitve	12.307	7.967	8.820	16.787	136,40
	živila	141.241	0	195.200	195.200	138,20
	drugi material	6.978	2.900	6.928	9.828	140,84
	knjige, strok literatura	16.248	18.270	1.800	20.070	123,52
4021	Posebni material in storitve	15.752	10.800	8.450	19.250	122,21
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	88.392	5.120	98.200	103.320	116,89
4023	Prevozni stroški in storitve	4.083	2.250	8.120	10.370	253,98
4024	Izdatki za službena potovanja	2.267	3.450	1.320	4.770	210,41
4025	Tekoče vzdrževanje	65.585	0	78.220	78.220	119,27
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	12.068	11.555	4.150	15.705	130,14
4027	Kazni in odškodnine		0	0	0	
4029	Drugi operativni odhodki	33.814	37.720	36.461	74.181	219,38
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	11.442	12.800	2.800	15.600	136,34
402909	Stroški sodnih postopkov		0	0	0	
402940	Prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov po ZZRI		0	0	0	
402920	Sodni stroški, storitve odvetnikov, notarjev in drugo	2.566	2.120	1.450	3.570	139,13
4029 - ostalo	Drugi operativni odhodki	19.806	22.800	32.211	55.011	277,75
			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 neprifitnim organizacijam in ustanovam		0	0	0	
413	I. Drugi tekoči domači transferji		0	0	0	
			0	0	0	
420	Investicijski odhodki	51.050	0	54.500	54.500	106,76
4202	Nakup opreme	51.050	0	29.500	29.500	
420	Druga vlaganja (investicijsko vzdrževanje in podobno)		0	25.000	25.000	
			0	0	0	
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	16.743	0	21.940	21.940	131,04

del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	12.129		13.520	13.520	
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	1.989		2.150	2.150	
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	2.625		6.270	6.270	238,86
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	38.280	0	0	-1	
	- od tega iz naslova javne službe	37.752	0	-1.560	-1.561	
	- od tega iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	528	0	1.560	1.560	
	IV. Vir financiranja presežka odhodkov nad prihodki	0	0	0	0	
	Vpišite vir	občina			0	
	Vpišite vir				0	
	Vpišite vir				0	

Tabela 2: Realizirani odhodki leta 2020, načrtovani odhodki po sklepu MIZŠ 2021, načrtovani odhodki ostalo in skupni načrtovani odhodki 2021

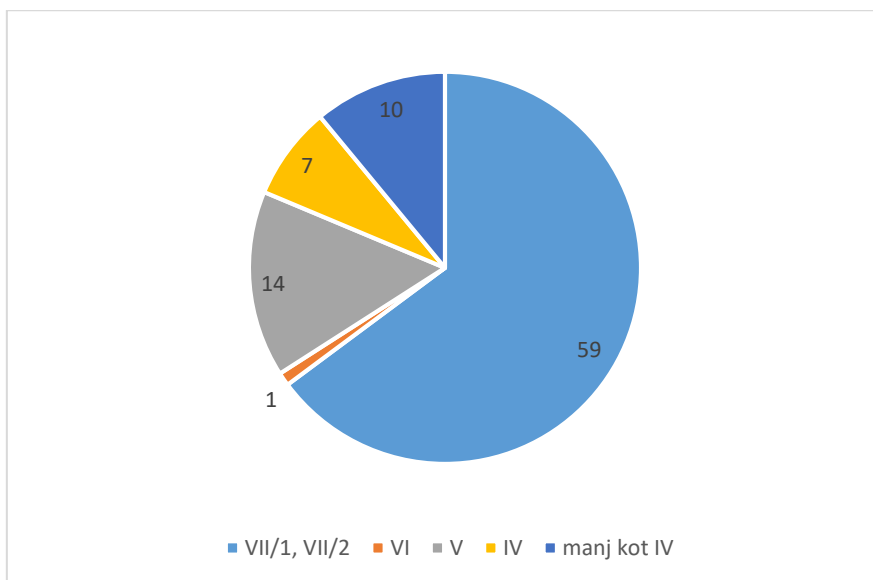
Največji del stroškov predstavljajo plače, ki skupaj s prispevki predstavljajo kar 81,6 % vseh odhodkov. Strošek plač se bo povečal zaradi rednih napredovanj javnih uslužbencev, sprostitev izplačil delovnih uspešnosti od julija 2020 (v januarju je bil izplačana polletna delovna uspešnost za julij – december 2020), izplačilo dodatka za rizične razmere za čas razglašene epidemije.

Prikaz zaposlenih po izobrazbi:

stopnja izobrazbe	št zaposlenih po izobrazbi
VII/1, VII/2	59
VI	1
V	14
IV	7
manj kot IV	10
skupaj	91

Tabela 3: Kvalifikacijska struktura zaposlenih glede na zasedenost delovnih mest

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	17	8
Naziv mentor	5	7
Naziv svetovalec	4	17
Naziv svetnik		8
Skupaj	26	40

Tabela 4: Struktura 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 in 2021.



4.3 Predlog investicijskega vzdrževanja za leto 2021

- 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	5.500,00 EUR
Nakup avdio-video opreme	5.000,00 EUR
Nakup opreme za učilnice	10.000,00 EUR
Investicijsko vzdrževanje	19.000,00 EUR
Skupaj	39.500,00 EUR
Letovanje otrok	7.900,00 EUR

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

VRTEC:

V vrtcu planiramo nabavo *prenosnih računalnikov in tablic* za posamezne skupine, projektorje in projekcijska platna in video kamere za nadzor okolice vrtca. Nabavili bomo peskovnike s senčili in pokrivali. V okviru investicijskega vzdrževanja bomo nabavili material za sprotno vzdrževanje in druge letne servise opreme. Obnovili bomo pogon za sekcijska vrata ograje.

ŠOLA:

V šoli planiramo postopno menjavo vrat s podboji za pisarne in učilnice. Menjava dotrajanega prekucnika v kuhinji. Planiramo dokup računalniške, avdio-vizualne opreme in video kamer. Zamenjali bomo dotrajano opremo učilnic in pisarn. Sredstva investicijskega vzdrževanja bomo porabili za redna vzdrževalna dela zgradbe – pleskanje, brušenje parketov in redne servise opreme.

5. KADROVSKI NAČRT ZA LETO 2021

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.

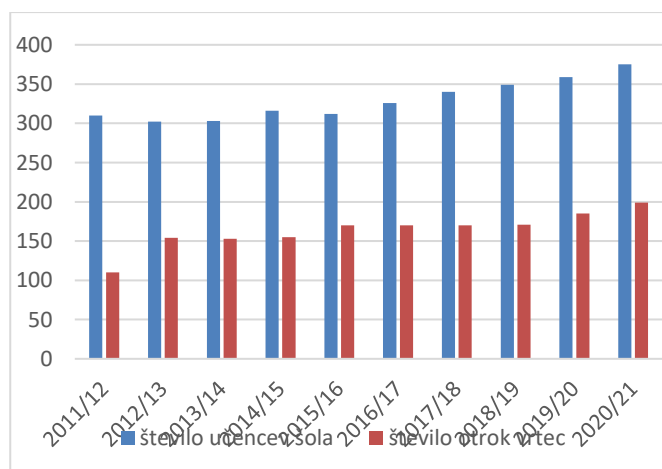
šola:

šolsko leto	11/12	12/13	13/14	14/15	15/16	16/17	17/18	18/19	19/20	20/21
število učencev	310	302	303	316	312	326	340	347	361	380
število oddelkov	17	18	18	18	17	17	17	17	18	18
število OPB	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
ostali delavci šole	11,5	11,5	11,5	12	12	12	12	13	13	13
delavci preko javnih del	2	3	3	3	3	2	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
število otrok	110	154	153	155	170	170	170	171	185	199
število skupin	6	8	8	8	9	9	9	9	10	11
število strokovnih delavcev	12	16	16	17,35	19,53	21,21	21,21	21,21	23,2	25,36
ostali delavci vrtca	4,5	4,5	4,5	4,5	5,5	5,5	5,5	5,5	5,5	6,5
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 in 2020/21)



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



V šolskem letu 2020/21 je na šoli 18 oddelkov in 5 oddelkov podaljšanega bivanja. V vrtcu Rače je 11 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 81 % vseh odhodkov. Po delovnih urah je bilo v letu 2020 zaposlenih 87 delavcev. Prijavili smo se na razpis Prva zaposlitev v vzgoji in izobraževanju, tako imamo eno delavko v vrtcu zaposleno na projektu Prva zaposlitev. Prav tako smo se prijavili na razpis Učim se biti učitelj in imamo eno delavko v šoli zaposleno preko tega projekta, ki se zaključi v mesecu juniju. Tudi v drugi polovici leta bomo aktivni na razpisih za zaposlitev mladih.

Imamo tudi 3 zaposlitve preko javnih del.

	01.01.2021	31.12.2021
MIZŠ	47,75	48,75
občina	25,61	25,61
sredstva EU	1	2,00
trg	0,96	0,96
nejavna s.	9,9	9,90
javna dela	1	3,00
skupaj	86,22	90,22

Tabela 8: Kadrovski načrt zaposlovanja za leto 2021

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. 2021 dalje bo veljal nov letni delovni načrt šole za šolsko leto 2020/21, ki bo sprejet v mesecu septembru 2021. 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. Posebno težavo pri planiranju pa še povzroča razglašena epidemija COVID, saj to vpliva na stroške dela in pa tudi vse ostale odhodke in prihodke. Dejavniki, na katere nimamo vpliva, lahko sprožijo velike spremembe tako v prihodkih kot odhodkih javnega zavoda.

6. ZAKLJUČEK

V letu 2021 bomo nadaljevali z izvajanjem dela v skladu z Letnim delovnim načrtom Osnovne šole Rače za šolsko leto 2020/21. 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 načrt. Kako nam bo to dejansko uspelo, bomo videli v začetku prihodnjega leta, ko bomo pripravljali poročilo o finančnem poslovanju za leto 2021, 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 2021: 13. maj 2021

Datum in kraj nastanka finančnega in kadrovskega načrta za leto 2021: april - maj 2021, Rače

Podpisi oseb, ki so odgovorne za sestavo finančnega in kadrovskega načrta za leto 2021:



Računovodja: Benjamin Peršuh



Ravnatelj: Rolando Lašič