

FINANČNI IN KADROVSKI NAČRT ZA LETO 2025



OSNOVNA ŠOLA RAČE

Rače, marec 2025

KAZALO

KAZALO	2
1. UVOD	3
2. SPLOŠNI DEL	4
2.1 Predstavitev zavoda.....	4
2.2 Opis razvoja zavoda	4
2.3 Predstavitev organov zavoda	4
2.4 Dejavnost zavoda.....	5
3. POSEBNI DEL FINANČNEGA NAČRTA	6
3.1 PODLAGE ZA PRIPRAVO FINANČNEGA NAČRTA	6
3.2 PROGRAM DELA OSNOVNE ŠOLE IN FINANCIRANJE DEJAVNOSTI.....	7
4. FINANČNI NAČRT ZA LETO 2025	8
4.1 FINANČNI NAČRT VRTEC.....	14
5 KADROVSKI NAČRT ZA LETO 2025.....	18
6. ZAKLJUČEK	20

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;*

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 2024,
- plan za leto 2025 po načelu denarnega toka,
- kadrovske načrt zavoda.

Finančni načrt je usklajen z LDN zavoda.

1 SPLOŠNI DEL

1.1 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 ravnateljve 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 (Tamara Gomaz - predsednica, Boštjan Škreblin, Anita Vogrin iz šole ter Jasmina Safošnik in Petra Vodušek iz vrtca). Trije predstavniki ustanovitelja (Karmen Kotnik, Rosvita Robar in Anja Čelan) in trije predstavniki staršev (Barbara Bradač, Jadranka Donaj (vrtec) in Lara Ljubič 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 **Tamara Gomaz**.

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 oddelok 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.

2 POSEBNI DEL FINANČNEGA NAČRTA

2.1 Podlage za pripravo finančnega načrta

Podlage za sestavo finančnega načrta šole za leto 2025 so:

1. Letni delovni načrt šole za šolsko leto 2024/25, ki ga je na seji septembra 2024 sprejel svet zavoda;
2. Soglasje k sistemizaciji delovnih mest za Osnovno šolo Rače za šolsko leto 2024/25 ki sta ga izdala Ministrstvo za šolstvo, znanost in šport in Občina Rače-Fram;
3. Proračun Občine Rače-Fram za leto 2025 in izhodišča občine Rače-Fram;
4. Sklep o obsegu financiranja v letu 2024-25 do vključno 4. 9. 2025 – 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 2025 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 2025 planirajo realno glede na nujne potrebe;
2. pri planiranju **sredstev za plače** smo upoštevali plače za februar 2025 in število zaposlenih v februarju 2025 in koregirali za predvideno povečanje števila zaposlenih za novo šolsko leto, dvig minimalne plače v januarju 2025 in nov plačni sistem za leto 2025-2028
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 2025** smo planirali v višini trenutno veljavne minimalne plače povečane za 5 % v višini 1.341,61.
5. **regres za prehrano** za februar 2025 je znašal 7,09 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 2025 smo planirali v skladu s kolektivno pogodbo za VIZ:
 - za 10 let delovne dobe 354,75 EUR,
 - za 20 let delovne dobe 532,12 EUR,
 - za 30 let delovne 709,50 EUR;
 Za delavce, ki so člani SVIZ se navedena postavke poveča za 20 %.
 V 2025 planiramo izplačilo dveh jubilejnih nagrad za področje šolstva (ene za 10 let in ene za 20 let) in treh na področju otroškega varstva (za 10 in 40 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 2025 planiramo izplačila ene odpravnine ob upokojitvi za delavko šole in dveh odpravnin za delavki 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. dodatno so še upoštevana sredstva iz naslova projekta inovativna učna tehnologija za leto 2025 v višini 25.000,00

2.2 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 2025 je Letni delovni načrt Osnovne šole Rače za šolsko leto. 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.

3 FINANČNI NAČRT ZA LETO 2025

Finančni načrt Osnovne šole Rače za leto 2025 smo skušali pripraviti čim bolj realno glede na izhodišča za planiranje glede na sprejeti letni delovni načrt za šolsko leto 2023/24 ter glede na načrtovanje dela od 1. 9. 2024 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 2024
- podatke o planiranih prihodkih in odhodkih za leto 2025
- indeks spremembe

V proračunskem letu 2025 je težko planirati odhodke kot tudi prihodke. 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.

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

Prihodke MIZŠ smo planirali glede na sklep MIZŠ o obsegu financiranja v letu 2024 do vključno 01.09.2025, preračunano na celo leto in smo jih ustrezno korigirali glede na predvidevanja za novo šolsko leto. Prihodke občine pa glede na projekcije za leto 2025. Prav tako so še vključeni prihodki MIZŠ izven sklepa (subvencionirana prehrana, razlika za plačilo vrtca, subvencioniran del šole v naravi in odpravnine).

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija 2024	Finančni načrt 2025 vir: sklep MIZŠ	Finančni načrt 2025 - OSTALO	Finančni načrt 2025 - SKUPAJ	Indeks
1	2	3	4	6	6	7=6/3*100
7	I. SKUPAJ PRIHODKI	4.127.544	2.821.717	2.278.709	5.100.426	123,57
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	4.104.537	2.821.717	2.250.309	5.072.026	123,57
	A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC	3.553.630	2.821.717	1.630.539	4.452.256	125,29
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	2.372.207	2.821.717	291.899	3.113.616	131,25
7400	Transforni prihodki za tekočo porabo od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport	2.372.207	2.821.717	291.899	3.113.616	131,25
7400	Drugi transforni prihodki iz državnega proračuna (druga ministrstva)				0	

	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	1.084.467	0	1.223.000	1.223.000	112,77
7401	Transferni prihodki za tekočo porabo	1.056.722		1.141.500	1.141.500	108,02
7401	Transferni prihodki za investicije	27.745		81.500	81.500	293,75
					0	
7402	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	43.818		65.820	65.820	150,21
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	20.341		24.820	24.820	122,02
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	32.797		25.000	25.000	76,23
					0	
7	B) DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE	550.907	0	619.770	619.770	112,50
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe			0	0	#DEL/o!
del 7102	Prejete obresti	3.211		3.120	3.120	
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	542.591		610.250	610.250	112,47
72	Kapitalski prihodki			0	0	
730	Prejete donacije iz domačih virov	5.105		6.400	6.400	125,37
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	23.007	0	28.400	28.400	123,44
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	23.007		28.400	28.400	123,44
del 7102	Prejete obresti			0	0	
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja			0	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 2024 planirani prihodki za leto 2025, ostali planirani prihodki za leto 2025 in skupni planirani prihodki za leto 2025

Pri odhodkih predstavljajo največji del plače, ki skupaj s prispevki predstavljajo kar 76,99 % vseh odhodkov. Stroški plač so večji zaradi rednih napredovanj zaposlenih v decembru 2024, napredovanj v nazive in novega plačnega sistema, ki je uveden v letu 2025.

OŠ Rače

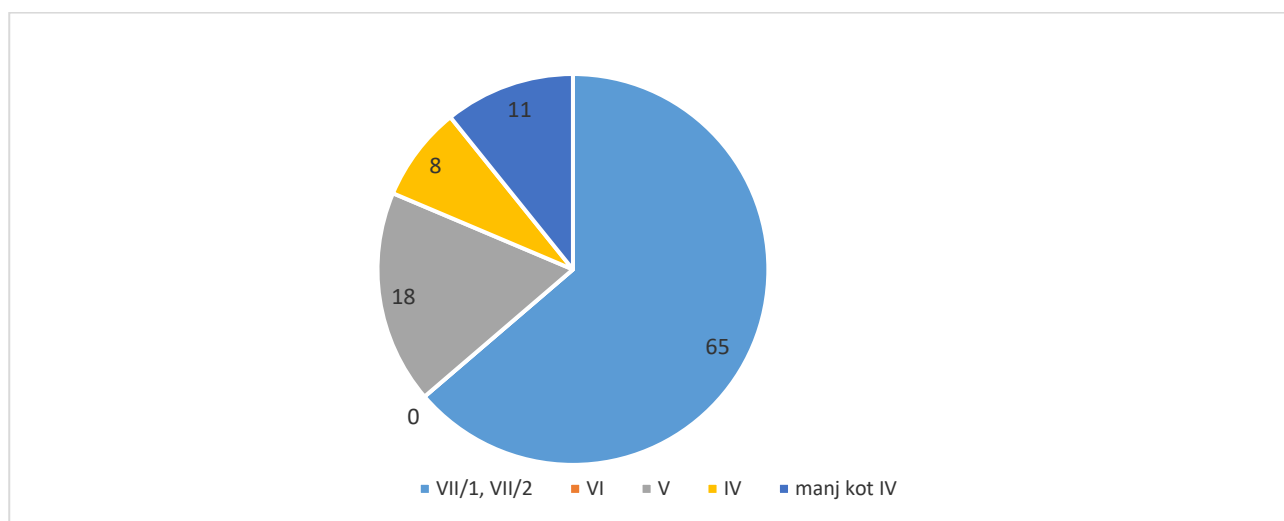
Finančni in kadrovski načrt za leto 2025

Prikaz zaposlenih po stopnji izobrazbe:

stopnja izobrazbe	št zaposlenih po izobrazbi
VII/1, VII/2	65
VI	0
V	18
IV	8
manj kot IV	11
skupaj	102

Tabela 2: Kvalifikacijska struktura vseh zaposlenih glede na zasedenost delovnih mest, upoštevani vsi zaposleni tako na porodniški, kot tisti, 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.

Pridobljen naziv	vrtec	šola
Brez naziva	14	29
Naziv mentor	2	9
Naziv svetovalec	14	12
Naziv svetnik	2	12
Naziv višji svetnik		5
Skupaj	35	63

Tabela 3: 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. Prav tako se je spremenila v oktobru 2022. S 1. 6. 2024 se je plačna lestvica dvignila v višini 80 % rasti drobnoprodajnih cen za obdobje december 2022 – december 2023, kar je znašalo 3,36 %. V 2025 je bil uveden nov plačni sistem, celoten učinek je ocenjen na 35 -45 % in se bo realiziral do leta 2028. V januarju 2025 je bil izveden prvi dvig in sicer v višini 12 % celotnega dviga oziroma 100,00 EUR bruto, kar je za zaposlenega ugodneje. v oktobru 2025 pa je predviden drugi dvig.

Dvignila se je tudi minimalna plača iz 1.253,90 na 1.277,72 EUR.

Materialni stroški so planirani glede na oceno potreb v 2025 in predvidene cene.

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija 2024	Finančni načrt 2025 vir: sklep MIZŠ	Finančni načrt 2025 - OSTALO	Finančni načrt 2025 - SKUPAJ	Indeks
	II. SKUPAJ ODHODKI	4.166.915	2.821.717	2.278.598	5.100.315	122,40
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	4.143.908	2.821.717	2.250.309	5.072.026	122,40
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	2.829.181	2.170.057	1.271.583	3.441.642	121,65
del 4000	Plače in dodatki	2.362.123	1.831.103	1.073.616	2.904.719	122,97
del 4001	Regres za letni dopust	123.863	76.500	58.300	134.800	108,83
del 4002	Povračila in nadomestila	177.740	109.765	97.900	207.666	116,84
400202	Prehrana	125.357	72.500	70.450	142.951	114,04
400203	Prevoz	52.127	36.780	27.450	64.230	123,22
ostalo 4002	Drugo	256	485		485	189,45
			0		0	
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	136.182	134.641	21.560	156.201	114,70
del 4004	Sredstva za nadurno delo		1.860		1.860	
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi		0	0	0	
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	29.273	16.188	20.207	36.396	124,33
400901	Odpravnine ob upokojitvah	24.997	12.570	15.950	28.520	114,09
400901	Odpravnine iz poslovnih razlogov (tehnološki viški)		0		0	
400900	Jubilejne nagrade	3.446	1.064	1.703	2.767	80,30
400902	Solidarnostne pomoči	830	2.554	2.554	5.108	615,47
400999	Drugo		0	0	0	
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	448.289	349.516	200.033	549.548	122,59
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	217.272	174.133	96.923	271.055	124,75
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	179.267	139.503	77.648	217.151	121,13
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	2.393	1.830	815	2.645	110,53
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	2.402	3.342	2.506	5.848	243,46

OŠ Rače

Finančni in kadrovski načrt za leto 2025

del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	46.955	30.708	22.141	52.849	112,55
					0	
	C. Izdatki za blago in storitve	827.094	302.143	697.193	999.336	120,82
4020	Pisarniški material in storitve	388.296	243.871	240.692	484.563	124,79
	pisarniški material in material za izobr. Delo	25.300	17.940	12.865	30.805	121,76
	čistila	29.141	19.120	16.555	35.675	122,42
	varovanje	6.095	4.020	3.850	7.870	129,12
	računalniške storitve	12.083	9.850	5.810	15.660	129,60
	intelektualne storitve	5.042	2.150	4.350	6.500	128,92
	živila	287.856	169.941	192.462	362.403	125,90
	drugi material	3.168	2.700	1.980	4.680	147,73
	knjige, strok literatura	19.611	18.150	2.820	20.970	106,93
4021	Posebni material in storitve	19.026	10.420	9.250	19.670	103,38
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	206.483		233.903	233.903	113,28
4023	Prevozni stroški in storitve	13.158	1.020	15.500	16.520	125,55
4024	Izdatki za službena potovanja	11.140	12.820	2.845	15.665	140,62
4025	Tekoče vzdrževanje	78.945	2.200	85.980	88.180	111,70
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	13.562	11.132	3.268	14.400	106,18
4027	Kazni in odškodnine		0	0	0	
4029	Drugi operativni odhodki	96.484	20.680	105.755	126.435	131,04
402901	Plačila avtorskih honorarjev	738	920	150	1.070	144,99
402902	Plačila po pogodbah o delu	10.141	1.100	12.500	13.600	134,11
402903	Plačila za delo preko študentskega servisa		1.820	1.020	2.840	#DEL/o!
402907	Izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih	16.707	13.720	6.380	20.100	120,31
402909	Stroški sodnih postopkov			0	0	
402940	Prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov po ZZRZI			0	0	
402920	Sodni stroški, storitve odvetnikov, notarjev in drugo	4.486	3.120	2.580	5.700	127,06
4029 - ostalo	Drugi operativni odhodki	64.412		83.125	83.125	129,05
			0	0	0	
403	D. Plačila domačih obresti		0	0	0	
404	E. Plačila tujih obresti		0	0	0	
410	F. Subvencije		0	0	0	
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom		0	0	0	
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam		0	0	0	
413	I. Drugi tekoči domači transferji		0	0	0	
			0	0	0	
420	Investicijski odhodki	39.344	0	81.500	81.500	207,15
4202	Nakup opreme	39.344	0	29.500	29.500	
420	Druga vlaganja (investicijsko vzdrževanje in podobno)		0	52.000	52.000	

OŠ Rače

Finančni in kadrovski načrt za leto 2025

			0	0	0	
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU					
		23.007	0	28.289	28.289	122,96
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	15.858		21.050	21.050	
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	2.513		3.389	3.389	
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	4.636		3.850	3.850	83,05
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	-39.371	0	111	111	
	- od tega iz naslova javne službe	-39.371	0	0	0	
	- od tega iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	0	0	111	111	
	IV. Vir financiranja presežka odhodkov nad prihodki	0	0	0	0	

Tabela 3: Realizirani odhodki leta 2024, načrtovani odhodki MIZŠ za leto 2025, načrtovani odhodki ostalo in skupni načrtovani odhodki 2025

Predlog investicijskega vzdrževanja za leto 2025

- za postavko predšolska vzgoja:

Nakup opreme za igralnice	6.000,00 EUR
Investicijsko vzdrževanje	12.000,00 EUR
Skupaj	18.000,00 EUR

- za postavko šolstvo (presežek prihodkov nad odhodki preteklih let):

Redno in investicijsko vzdrževanje	40.000,00 EUR
Nakup opreme	23.500,00 EUR
Skupaj	63.500,00 EUR

Tabela 5: Investicijska sredstva rezervirana v proračunu občine Rače – Fram in presežek prihodkov nad odhodki preteklih let

VRTEC:

V vrtcu planiramo nabavo blazin za terase in igralnice ter nabavo širokokotnega projektorja. Prav tako planiramo pleskanje učilnic in hodnikov ter letne servise naprav in sprotno vzdrževanje vrtca.

ŠOLA:

V šoli planiramo nabavo prenosnikov in programske opreme, nabavo zaslonov na dotik ter zamenjavo dotrajanih projektorjev. Postopno menjavo pohištva po posameznih učilnicah, zamenjavo dotrajane opreme v kabinetu učilnice kemije. Posodobitev elektroinstalacij, pleskanje učilnic in redno vzdrževanje šole.

3.1 FINANČNI NAČRT VRTEC

Konto	Namen/ dejavnost	OBČINA VRTEC EC
1	2	
7	I. SKUPAJ PRIHODKI	1.435.354
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	1.426.820
	A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC	1.011.491
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	108.291
7400	Transforni prihodki za tekočo porabo od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport	108.291
7400	Drugi transforni prihodki iz državnega proračuna (druga ministrstva)	
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	850.000
7401	Transforni prihodki za tekočo porabo	832.000
7401	Transforni prihodki za investicije	18.000
7402	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	53.200
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	

741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	
7	B) DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE	415.329
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	
del 7102	Prejete obresti	
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	415.329
72	Kapitalski prihodki	
730	Prejete donacije iz domačih virov	
731	Prejete donacije iz tujine	
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	8.534
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	8.534
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	
Konto	Namen/ dejavnost	OBČINA VRTEC
	II. SKUPAJ ODHODKI	1.435.065
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	1.426.820
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	1.019.353
del 4000	Plače in dodatki	859.282
del 4001	Regres za letni dopust	47.972
del 4002	Povračila in nadomestila	71.352
400202	Prehrana	48.719
400203	Prevoz	22.633
ostalo 4002	Drugo	
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	20.540
del 4004	Sredstva za nadurno delo	
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	

del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	20.207
400901	Odpravnine ob upokojitvah	15.950
400901	Odpravnine iz poslovnih razlogov (tehnološki viški)	0
400900	Jubilejne nagrade	1703
400902	Solidarnostne pomoči	2554
400999	Drugo	
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	161.940
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	77.864
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	62379
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	528
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	880
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	20289
	C. Izdatki za blago in storitve	227.527
4020	Pisarniški material in storitve	136.833
	pisarniški material in material za izobr. Delo	8592
	čistila	13500
	varovanje	1920
	računalniške storitve	4870
	intelektualne storitve	2540
	živila	103561
	drugi material	
	knjige, strok literatura	1850
4021	Posebni material in storitve	8120
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	59784
4023	Prevozni stroški in storitve	2540
4024	Izdatki za službena potovanja	4020
4025	Tekoče vzdrževanje	8110
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	1520
4027	Kazni in odškodnine	
4029	Drugi operativni odhodki	6600
402901	Plačila avtorskih honorarjev	
402902	Plačila po pogodbah o delu	
402903	Plačila za delo preko študentskega servisa	
402907	Izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih	5500
402909	Stroški sodnih postopkov	
402940	Prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov po ZZRZI	
402920	Sodni stroški, storitve odvetnikov, notarjev in drugo	1100
4029 - ostalo	Drugi operativni odhodki	
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	
420	Investicijski odhodki	18000
4202	Nakup opreme	6000
420	Druga vlaganja (investicijsko vzdrževanje in podobno)	12000
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	8245
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	8245
del 420	D. Investicijski odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	
	Potreba po rebalancu	
	III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI	289
	- od tega iz naslova javne službe	0
	- od tega iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	289
	IV. Vir financiranja presežka odhodkov nad prihodki	0

Tabela 6: Finančni načrt izsek vrtec

5 KADROVSKI NAČRT ZA LETO 2025

Iz letnega delovnega načrta šole za leto 2024/25 in sistemizacije za leto 2024/25 je razvidno število učencev, oddelkov in število zaposlenih, kar v nadaljevanju povzemamo v obliki prikaza z večletno primerjavo.

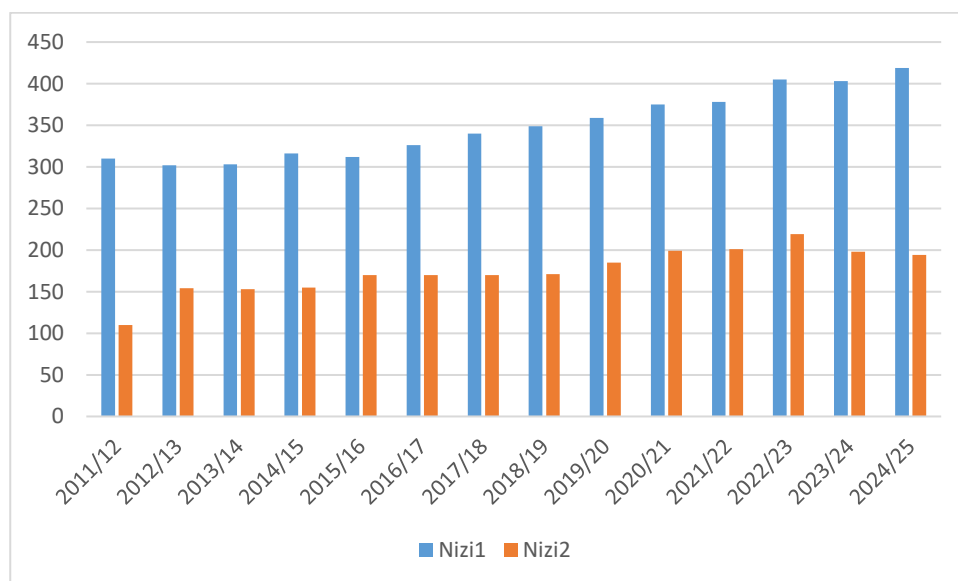
Šola:

šolsko leto	11/12	12/13	13/14	14/15	15/16	16/17	17/18	18/19	19/20	20/21	21/22	22/23	23/24	24/25
število učencev	310	302	303	316	312	326	340	349	359	375	378	405	403	419
število oddelkov	17	18	18	18	17	17	17	17	17	18	17	19	19	19
število OPB	5	5	5	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	45	45	45
ostali delavci šole	11,5	11,5	11,5	12	12	12	12	13	13	13	13	13	13	14
delavci preko javnih del	2	3	3	3	3	2	2	2		2		1	1	1
delavci po projektih						1,5	2,25			1			0,20	0,30

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	22/23	23/24	24/25
število otrok	110	154	153	155	170	170	170	171	185	199	201	209	198	194
število skupin	6	8	8	8	9	9	9	9	10	11	11	11	11	11
število strokovnih delavcev	12	16	16	17,35	19,53	21,21	21,21	21,21	23,2	25,36	27	27,36	26,36	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	7	7	7
delavci preko javnih del						1	1	1	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, 2021/22, 2022/23, 2023/24 in 2024/25)



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

V šolskem letu 2024/25 je na šoli 19 oddelkov in 5 oddelkov podaljšanega bivanja. V vrtcu Rače je 11 oddelkov. Za naslednje šolsko planiramo enako število oddelkov v šoli in 10 ali 11 oddelkov v vrtcu.

Število zaposlenih pomembno vpliva na obseg sredstev in stroške, saj stroški dela v strukturi odhodkov obsegajo kar 76,88 % vseh odhodkov. Po delovnih urah je bilo v letu 2024 zaposlenih 95,44 delavcev. V letošnjem letu imamo 3 zaposlitvi preko javnih del in 0,26 delavca iz projekta inovativna učna tehnologija.

	31.12.2024	31.12.2025
MIZŠ	53,31	54,7
občina	27,45	27,45
sredstva EU	0,20	0,25
Sredstva ZZZS ZPIZ	0,75	0,5
trg		
nejavna s	10,08	10,08
javna dela	2,00	3,00
skupaj	94,29	96,09

Tabela 8: Kadrovski načrt zaposlovanja za leto 2025 (zajeti zaposleni v skladu s sistemizacijo, odšteti delavci na porodniški in daljši bolniški)

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. 2024. Od 1. 9. 2025 dalje bo veljal nov letni delovni načrt šole za šolsko leto 2025/26, ki bo sprejet v mesecu septembru 2025. 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 2025 bomo nadaljevali z izvajanjem dela v skladu z Letnim delovnim načrtom Osnovne šole Rače ki ga pripravljamo in bo sprejet v septembru 2025. 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 2024, 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 2025: marec 2025

Finančni in kadrovski načrt je bil sprejet na seji sveta zavoda dne: 7. maja 2025.

Podpisi oseb, ki so odgovorne za sestavo finančnega in kadrovskega načrta za leto 2025:

Računovodja: Benjamin Peršuh



Ravnatelj: Rolando Lašič