

FINANČNI IN KADROVSKI NAČRT ZA LETO 2023



OSNOVNA ŠOLA RAČE

Rače, maj 2023

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 2023	8
4.1 PRIHODKI.....	8
4.2 ODHODKI.....	10
4.3 PREDLOG INVESTICIJSKEGA VZDRŽEVANJA ZA LETO 2023	13
5 KADROVSKI NAČRT ZA LETO 2023	14
6 ZAKLJUČEK	16

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 2022,
- plan za leto 2023 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 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 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 2022/23, ki ga je na seji septembra 2022 sprejel svet zavoda;
2. Soglasje k sistemizaciji delovnih mest za Osnovno šolo Rače za šolsko leto 2022/23, ki sta ga izdala Ministrstvo za šolstvo, znanost in šport in Občina Rače-Fram;
3. Proračun Občine Rače-Fram za leto 2023;
4. Sklep o obsegu financiranja v letu 2023 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 2023 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 2023 planirajo realno glede na nujne potrebe;
2. pri planiranju **sredstev za plače** smo upoštevali plače za mesec februar 2023 in število zaposlenih v februarju 2023;
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 2023** smo planirali v višini trenutno veljavne minimalne plače 1.203,36. Regres je planiran po predvidevanjih, dejanski dogovor med sindikati javnega sektorja in vlado še potekajo;
5. **regres za prehrano** za februar 2023 je znašal 6,60 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 334,11 EUR,
 - za 20 let delovne dobe 501,15 EUR,
 - za 30 let delovne 668,21 EUR;Za delavce, ki so člani SVIZ se navedena postavke poveča za 20 %.
V 2023 planiramo izplačilo dveh jubilejnih nagrad za področje šolstva (za 40 let) in treh na področju otroškega varstva (za 10 let, za 20 let in za 30 let). Po ZUJF je javni uslužbenec upravičen do jubilejne nagrade samo za dopolnjeno delovno dobo v javni upravi;
8. **sredstva za odpravnine** se planirajo v višini treh povprečnih plač na zaposlenega v RS, oziroma v višini treh zadnjih plač zaposlenega, če je to zanj ugodneje. V letu 2023 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 novembru 2023 bo ponovno napredovanje javnih uslužbencev, finančni učinek napredovanj pa bo v decembru 2023;
11. vsem zaposlenim bodo v aprilu pridobili 1 plačni razred, kar znaša povprečno 4,5 % na zaposlenega

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 2023 je Letni delovni načrt Osnovne šole Rače za šolsko leto 2022/23. 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 2023

Finančni načrt Osnovne šole Rače za leto 2023 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 2022/23 ter glede na načrtovanje dela od 1. 9. 2023 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 2022,
- podatke o planiranih prihodkih in odhodkih za leto 2023,
- indeks spremembe.

V proračunskem letu 2023 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.

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 2022, planirani prihodki za leto 2023 po sklepu MIZŠ, ostali planirani prihodki za leto 2023 in skupni planirani prihodki za leto 2023

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija 2022	Finančni načrt 2023 vir: sklep MIZŠ	Finančni načrt 2023 - OSTALO	Finančni načrt 2023 - SKUPAJ	Indeks
1	2	3	4	6	6	$7=6/3*100$
7	I. SKUPAJ PRIHODKI	3.476.235	2.290.741	2.136.848	4.427.589	127,37
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	3.452.879	2.290.741	2.108.821	4.399.562	127,42
	A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC	2.979.794	2.290.741	1.523.987	3.814.728	128,02
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	1.906.449	2.290.741	152.553	2.443.294	128,16
7400	Transforni prihodki za tekočo porabo od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport	1.906.449	2.290.741	152.553	2.443.294	128,16
7400	Drugi transforni prihodki iz državnega proračuna (druga ministrstva)				0	

	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	966.232	0	1.242.954	1.242.954	128,64
7401	Transforni prihodki za tekočo porabo	926.081		1.175.954	1.175.954	126,98
7401	Transforni prihodki za investicije	40.151		67.000	67.000	166,87
					0	
7402	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	102.474		101.692	101.692	99,24
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	4.639		18.966	18.966	408,84
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			7.822	7.822	#DEL/0!
					0	
7	B) DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE	473.085	0	584.834	584.834	123,62
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe			0	0	#DEL/0!
del 7102	Prejete obresti	141		1.540	1.540	
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	468.164		576.294	576.294	123,10
72	Kapitalski prihodki			0	0	
730	Prejete donacije iz domačih virov	4.780		7.000	7.000	146,44
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	23.356	0	28.027	28.027	120,00
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	23.356		28.027	28.027	120,00
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 2022 planirani prihodki za leto 2023 po sklepu MIZŠ, ostali planirani prihodki za leto 2023 in skupni planirani prihodki za leto 2023

Prihodke MIZŠ smo planirali glede na sklep MIZŠ o obsegu financiranja v letu 2023 do vključno 04.09.2023, 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 2023

4.2 Odhodki

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija	MIZŠ		Finančni načrt 2023 - SKUPAJ	Indeks
	II. SKUPAJ ODHODKI	3.482.513	2.290.741	2.136.338	4.427.079	127,12
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	3.459.356	2.290.741	2.108.821	4.399.562	127,18
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	2.360.601	1.842.043	1.076.485	2.918.529	123,63
del 4000	Plače in dodatki	1.960.569	1.539.527	900.998	2.440.525	124,48
del 4001	Regres za letni dopust	99.674	73.895	50.848	124.743	125,15
del 4002	Povračila in nadomestila	134.315	100.918	77.903	178.822	133,14
400202	Prehrana	84.660	61.834	56.608	118.443	139,90
400203	Prevoz	49.520	38.844	21.295	60.139	121,44
ostalo 4002	Drugo	135	240		240	177,78
			0		0	
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	117.238	114.396	40.990	155.386	132,54
del 4004	Sredstva za nadurno delo		2.250		2.250	
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi		0	0	0	
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	48.805	11.057	5.746	16.803	34,43
400901	Odpravnine ob upokojitvah	18.161	7.850		7.850	
400901	Odpravnine iz poslovnih razlogov (tehnoški viški)		0		0	
400900	Jubilejne nagrade	2.335	1.604	1.737	3.341	143,08
400902	Solidarnostne pomoči	1.444	1.603	4.009	5.612	388,64
400999	Drugo	26.865	0	0	0	
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	381.224	293.781	170.169	463.949	121,70
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	180.924	146.571	83.366	229.936	127,09
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	155.175	117.430	66.787	184.217	118,72
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	2.100	997	565	1.562	74,38
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	2.097	1.656	942	2.598	123,90
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	40.928	27.127	18.509	45.636	111,50
					0	
	C. Izdatki za blago in storitve	681.534	154.917	795.167	950.084	139,40
4020	Pisarniški material in storitve	335.024	87.480	360.322	447.802	133,66
	pisarniški material in material za izobr. Delo	21.433	19.653	7.136	26.789	124,99
	čistila	29.720	21.845	14.654	36.499	122,81
	varovanje	4.869	3.870	2.290	6.160	126,51
	računalniške storitve	11.959	9.540	5.240	14.780	123,59
	intelektualne storitve	2.242	2.820	2.582	5.402	240,95
	živila	241.240		327.620	327.620	135,81
	drugi material	4.209	6.952	0	6.952	165,17
	knjige, strok literatura	19.352	22.800	800	23.600	121,95

4021	Posebni material in storitve	8.308	5.420	5.920	11.340	136,49
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	136.708		240.573	240.573	175,98
4023	Prevozni stroški in storitve	11.333	2.050	11.550	13.600	120,00
4024	Izdatki za službena potovanja	13.002	9.990	5.822	15.812	121,61
4025	Tekoče vzdrževanje	70.319	8.212	78.296	86.508	123,02
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	12.509	15.630	542	16.172	129,28
4027	Kazni in odškodnine		0	0	0	
4029	Drugi operativni odhodki	94.331	26.135	92.142	118.277	125,39
402901	Plačila avtorskih honorarjev	326	590	0	590	180,98
402902	Plačila po pogodbah o delu		1.100	0	1.100	
402903	Plačila za delo preko študentskega servisa	332	780	0	780	234,94
402907	Izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih	20.589	21.460	3.247	24.707	120,00
402909	Stroški sodnih postopkov			0	0	
402940	Prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov po ZZRZI			0	0	
402920	Sodni stroški, storitve odvetnikov, notarjev in drugo	1.911	2.205	480	2.685	140,50
4029 - ostalo	Drugi operativni odhodki	71.173		88.415	88.415	124,23
			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	35.997	0	67.000	67.000	186,13
4202	Nakup opreme	33.337	0	25.000	25.000	
420	Druga vlaganja (investicijsko vzdrževanje in podobno)	2.660	0	42.000	42.000	
			0	0	0	
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	23.157	0	27.517	27.517	118,83
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	15.968		5.530	5.530	
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	2.579		890	890	
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	4.610		21.097	21.097	457,64
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	-6.278	0	510	510	

- od tega iz naslova javne službe	-6.477	0	0	0	
- od tega iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	199	0	510	510	
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 2022, načrtovani odhodki po sklepu MIZŠ 2023, načrtovani odhodki ostalo in skupni načrtovani odhodki 2023

Največji del stroškov predstavljajo plače, ki skupaj s prispevki predstavljajo kar 76,89 % vseh odhodkov. Stroški plač so večji zaradi rednih napredovanj zaposlenih v decembru 2022, napredovanj pomočnic vzgojiteljic in uvedbe nazivov za pomočnice vzgojiteljice v 2023, splošnega povečanja plač v javnem sektorju v aprilu 2023 za okoli 4,5 %.

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
skupaj	94

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.

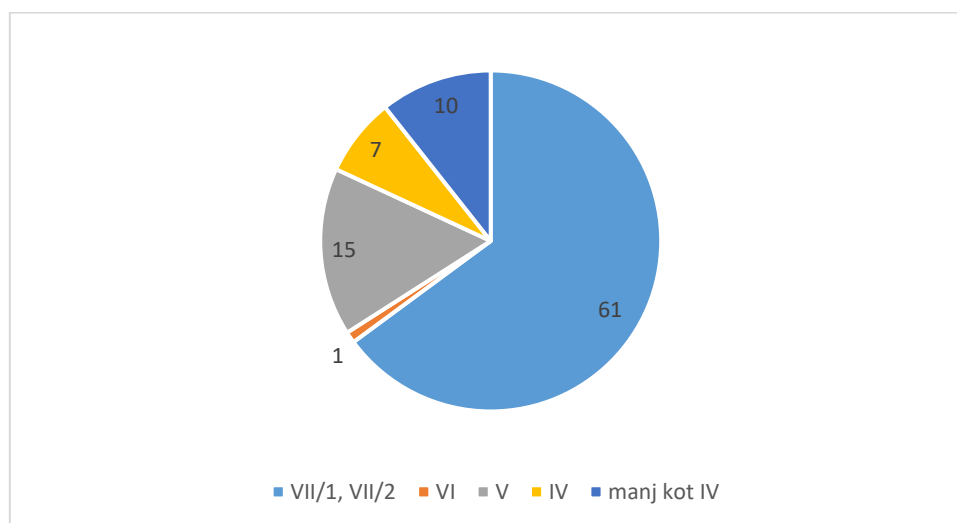


Tabela prikazuje strukturo zaposlenih glede na pridobljen naziv in se nanaša samo na pedagoške delavce.

Pridobljen naziv	vrtec	šola
Brez naziva	13	26
Naziv mentor	7	3
Naziv svetovalec	15	19
Naziv svetnik	-	11
Skupaj	35	59

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. Prav tako se je spremenila v oktobru 2022.

4.3 Predlog investicijskega vzdrževanja za leto 2023

- za postavko predšolska vzgoja:

Nakup opreme za igralnice	7.000,00 EUR
Investicijsko vzdrževanje	10.000,00 EUR
Skupaj	17.000,00 EUR

- za postavko šolstvo:

Nakup račun. in programske opreme	6.500,00 EUR
Nakup avdio-video opreme	4.500,00 EUR
Nakup opreme za učilnice	7.000,00 EUR
Investicijsko vzdrževanje	32.000,00 EUR
Skupaj	50.000,00 EUR
Letovanje otrok	7.650,00 EUR

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

VRTEC:

V vrtcu planiramo posodobitev IKT opreme. V kuhinji bomo nabavili novo zamrzovalno omaro in palični mešalnik. V okviru investicijskega vzdrževanja bomo nabavili material za sprotno vzdrževanje in druge letne servise opreme.

ŠOLA:

V šoli planiramo menjavo še ne zamenjanih vrat s podboji v učilnicah. Planiramo dokup računalniške in avdio-vizuelne opreme. Nabavili smo napravo aktivna tla, ki projicira razne interaktivne igre in naloge na tla, kar omogoča otrokom zabavno in aktivno učenje. Vgradili bomo sistem za video nadzor okolice športne dvorane, kot posledica zaznanega vandalizma v okolici dvorane. Dokupili bomo opremo za kuhinjo. Sredstva investicijskega vzdrževanja bomo porabili za redna vzdrževalna dela zgradbe – pleskanje, brušenje parketov in redne servise opreme.

5 KADROVSKI NAČRT ZA LETO 2023

Iz letnega delovnega načrta šole za leto 2022/23 je razvidno število učencev, oddelkov in število zaposlenih, kar v nadaljevanju povzemamo v obliki prikaza z večletno primerjavo.

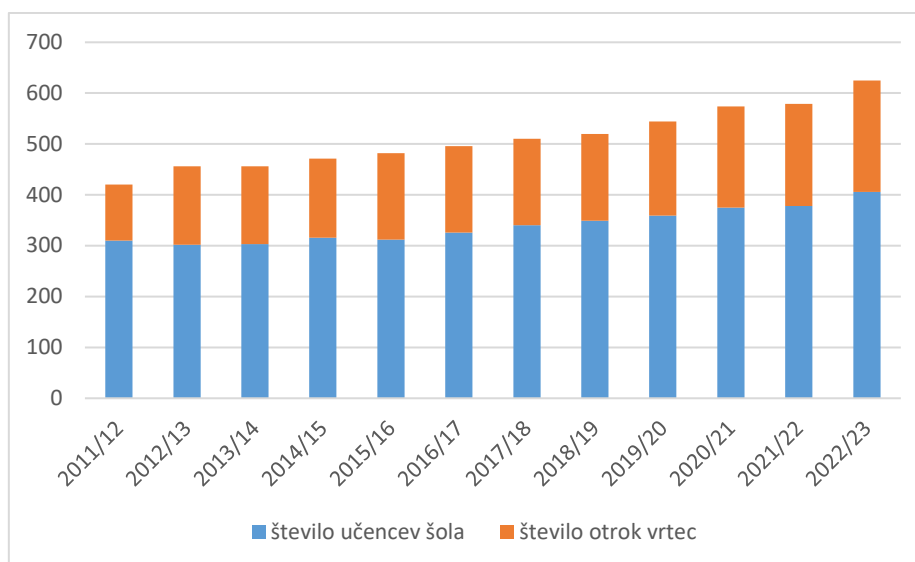
Šola:

šolsko leto	11/12	12/13	13/14	14/15	15/16	16/17	17/18	18/19	19/20	20/21	20/21	22/23
število učencev	310	302	303	316	312	326	340	349	359	375	378	403
število oddelkov	17	18	18	18	17	17	17	17	17	18	18	19
število OPB	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
ostali delavci šole	11,5	11,5	11,5	12	12	12	12	13	13	13	13	13
delavci preko javnih del	2	3	3	3	3	2	2	2		2		1
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	20/21	22/23
število otrok	110	154	153	155	170	170	170	171	185	199	201	209
število skupin	6	8	8	8	9	9	9	9	10	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
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
delavci preko javnih del						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 in 2022/23



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

V šolskem letu 2022/23 je na šoli 19 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 76,88 % vseh odhodkov. Po delovnih urah je bilo v letu 2022 zaposlenih 91 delavcev. V letošnjem letu ni razpisa za projekt Prva zaposlitev v vzgoji in izobraževanju, smo pa uspeli v projektu za zaposlitev preko javnih del.

	31.12.2021	31.12.2022
MIZŠ	52,58	52,80
občina	27,64	27,80
sredstva EU	1	0
trg	0,56	0,56
nejavna s	10,52	10,80
javna dela	2	2
skupaj	94,3	93,96

Tabela 8: Kadrovski načrt zaposlovanja za leto 2023 (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 zaključi z 31. 8. 2023. Od 1. 9. 2023 dalje bo veljal nov letni delovni načrt šole za šolsko leto 2023/24, ki bo sprejet v mesecu septembru 2023. 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 2023 bomo nadaljevali z izvajanjem dela v skladu z Letnim delovnim načrtom Osnovne šole Rače za šolsko leto 2022/23. 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 2023, 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 2023: maj 2023, Rače

Podpisi oseb, ki so odgovorne za sestavo finančnega in kadrovskega načrta za leto 2023:

Računovodja: Benjamin Peršuh



Ravnatelj: Rolando Lašič