



Osnovna šola Gradec

šola s srcem



OSNOVNA ŠOLA GRADEC

Bevkova 3, 1270 Litija

FINANČNI NAČRT

ZA LETO 2019



Litija, februar 2019



1. Izhodišča in osnove za pripravo letnega finančnega načrta za leto 2019

Pri pripravi letnega finančnega načrta za leto 2019 (v nadaljevanju: LFN) smo upoštevali naslednja izhodišča in osnove:

- primerjave doseženih rezultatov poslovanja tekočega poslovnega leta z rezultati predhodnega leta,
- primerjave doseženih rezultatov poslovanja tekočega poslovnega leta z LFN tekočega leta,
- v skladu s 17. členom Zakona o javnih financah ustrezna (temeljna) ekonomska izhodišča in predpostavke za pripravo državnega in občinskih proračunov,
- osnove za izračun plač na področju šolstva in sistemizacijo delovnih mest na OŠ,
- sodila za izračun materialnih stroškov v osnovnih šolah.

Analiza in pojasnila izhodišč in LFN

1.1. V tekočem letu 2018 je OŠ, v primerjavi s predhodnim dosegla naslednje rezultate:

- na strani prihodkov,
- na strani odhodkov,
- vlaganja v osnovna sredstva

OPIS	2017	2018	Indeks
CELOTNI PRIHODKI	3.429.504	3.661.475	107
CELOTNI ODHODKI	3.421.454	3.647.810	107
RAZLIKA	8.050	13.665	170

Celotni prihodki so bili v letu 2018 za 7% višji glede na leto 2017.

Celotni odhodki so bili v letu 2018 za 7% višji glede na leto 2017.

Prihodki: Največjo postavko predstavljajo sredstva MIZŠ. Pomembnejšo postavko predstavljajo tudi sredstva s strani Občine Litija ter prihodki iz naslova prispevkov učencev.

Odhodki: Največjo postavko predstavljajo stroški plač.



1.2. Temeljno ekonomsko izhodišče in predpostavke za pripravo LFN so naslednja:

- Odlok o proračunu Občine Litija za leto 2019.

1.3. Strošek plač se predvideva na osnovi potrjene sistemizacije delovnih mest v OŠ Gradec za šolsko leto 2018/2019 in 2019/2020.

1.4. Sodila za izračun materialnih stroškov ostajajo nespremenjena. Sredstva iz Občine Litija prejemamo glede na sprejeti proračun Občine Litija, sredstva MIZŠ pa na podlagi števila oddelkov.

1.5. Večina stroškov materiala in storitev smo pustili na ravni lanskih.

2. Oblika in vsebina letnega finančnega načrta

2.1. Sestavine letnega finančnega načrta

V skladu z 2. členom *Navodila o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov* ima finančni načrt OŠ splošni in posebni del. OŠ pripravlja svoj finančni načrt upošteva izkaze, ki jih za pripravo njihovih letnih poročil določa *Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava, (Uradni list RS, št. 115/2002 in spremembe)*.

Upoštevajoč obseg in naravo dejavnosti OŠ ima finančni načrt tudi posebni del.

2.2. Splošni del letnega finančnega načrta

2.2.1. V **splošnem delu letnega finančnega načrta** so prihodki in odhodki OŠ prikazani v obliki upošteva enotni kontni načrt, kot ga določa *Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti*.

2.2.2. V letnem finančnem načrtu OŠ se prikaže: (1) realizacija prihodkov in odhodkov za preteklo leto, kot je izkazana v sprejetem letnem poročilu ali



ocena realizacije prihodkov in odhodkov za preteklo leto, če letno poročilo še ni sprejeto; (2) ocena realizacije prihodkov in odhodkov za tekoče leto in (3) načrt prihodkov in odhodkov za prihodnje leto.

2.2.3. Splošni del letnega finančnega načrta *OS* obsega tudi ločen prikaz novih nabav, obnove, investicijskega in tekočega vzdrževanja ter najema (leasinga) opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev. Za vsako od naštetih zvrsti nabav(e) je potrebno prikazati tudi obseg in načine financiranja (občina, država, lastna sredstva, donacije, ipd.).

3. Prikaz prihodkov in odhodkov letnega finančnega načrta za leto 2019

V letnem finančnem načrtu bomo uporabili naslednji obseg prikazov in razkritij, ob upoštevanju narave poslovanja OS.

3.1. Prihodki

Opis	2017	2018	LFN2019
Prihodki iz proračunov in proračunskih uporabnikov	3.105.785	3.332.317	3.453.378
Prihodki iz proračuna – MIZŠ	2.923.734	3.153.888	3.266.478
Prihodki iz proračuna – občina	150.921	165.495	173.900
Drugi proračunski uporabniki	31.130	12.934	13.000
Prihodki iz neproračunskih virov	308.995	324.706	327.110
Plačila staršev (prehrana in druge dej.)	282.850	300.334	300.000
Prihodki od prodaje blaga in storitev – tržna dejavnost	26.145	24.372	27.110
Drugi prihodki	14.724	4.452	4.500
Finančni in drugi prihodki	14.724	4.452	4.500
SKUPAJ	3.429.504	3.661.475	3.784.988



Pojasnila: Zaradi napovedanih zakonskih sprememb pri napredovanjih v plačilne razrede, drugačnega vrednotenja razredništva in drugih napredovanj v nazive, je prihodek za plače višji.

V letu 2019 načrtujemo prihodke od MIZŠ za naslednje **glavne** namene:

Opis	2017	2018	LFN 2019
BOD	2.131.620	2.274.969	2.368.000
Prehrana med delom	69.346	74.620	76.000
Prevoz na delo	57.192	61.344	63.000
Jubilejne, solidarnostne pomoči	4.915	3.701	6.600
Odpravnine	2.749	5.440	16.200
Regres za LD	82.230	90.298	94.200
KAD	15.107	40.902	45.000
Prispevki in davki delodajalca	338.045	359.273	375.000
Drugi prihodki plač (sindikati)	966	966	966
Sklad za invalide	11.021	-	-
Ekскурzije učitelji	960	1.512	1.512
Ostalo (skrbnik US, NPZ, projekt prva ZAPOSILITEV)	-	17.834	5.000
<i>SKUPAJ PRIHODEK PLAČ</i>	<i>2.714.151</i>	<i>2.930.859</i>	<i>3.051.478</i>
Materialni stroški	59.260	82.730	83.000
Zdravniški pregledi	1.699	-	-
Izobraževanje zaposlenih	9.257	-	-
Ekскурzije učencev	2.970	-	-
Učila in učni pripomočki	5.724	-	-
Šola v naravi	6.458	5.523	5.000
Ostalo (skrbnik US, NP)	4.878	-	-
<i>SKUPAJ PRIHODEK MI</i>	<i>90.246</i>	<i>88.253</i>	<i>88.000</i>
Regresirana prehrana učencev	119.337	126.149	127.000
Sklad za invalide	11.021	8.627	-



<u>SKUPAJ PRIHODEK OSTALO</u>	119.337	134.776	127.000
SKUPAJ	2.923.734	3.153.888	3.266.478

Pojasnila:

Sredstva s strani MIZŠ dobimo za pokrivanje vseh stroškov povezanih z zaposlenimi delavci, kamor spadajo plače in povračila plač, jubilejne nagrade, solidarnostne pomoči, regres za letni dopust, odpravnine ob upokojitvi in odpravnine za določen čas, prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov, KAD, za nakup učil, učnih pripomočkov in drobne opreme, za izobraževanje delavcev, za material, potreben pri izvajanju pouka, za izvedbo ekskurzij, zdravniških pregledov, za regresiranje šolskih malic, šole v naravi in šole v naravi za socialno ogrožene ter druge prihodke kot npr: sredstva za nacionalne preizkuse znanja ter sredstva za skrbnike učbeniških skladov.

Prihodki MIZŠ: sredstva za plače in prihodke povezane s plačami smo načrtovali glede na zakonsko predvidene spremembe, dogovora o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepih v javnem sektorju, načrtovane spremembe gibanja števila zaposlenih, izplačil odpravnin, jubilejnih nagrad, solidarnostne pomoči, prehrane, prevoza. Ostala nakazila MIZŠ smo načrtovali glede na predvidene spremembe normativov, programov.

Ostale prihodke smo načrtovali na ravni lanskih.

V letu 2019 načrtujemo prihodke od Občine Litija za naslednje namene:

<u>Opis</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>LFN 2019</u>
Materialni stroški	128.000	128.000	130.000
Investicijsko vzdrževanje	9.522	22.566	34.000
Intervencijski transfer	8.364	9.706	4.500
Šola v naravi	2.056	1.792	2.000
Šport, prehrana, prevozi	2.979	3.431	3.400
SKUPAJ	150.921	165.495	173.900

Pojasnila:

Sredstva s strani Občine Litija dobimo za pokrivanje obratovalnih stroškov zavoda, tekoče in investicijsko vzdrževanje, intervencije, zavarovanje premoženja, za nabavo opreme za opravljanje dejavnosti, regresirane malice, šolske športne dejavnosti, prevoze učencev in za regresiranje šole v naravi.



V odloku proračuna Občine Litija za leto 2019 so predlagani naslednji transferji:

Materialni stroški v višini 130.000 €, investicijski transfer 34.000 €, doplačila za ŠVN, regresiranje prehrane učencev, drugi tekoči transferji šol, šolski prevozi. V proračunu so zagotovljena tudi sredstva v višini 12.300 € za 3. del (od 4 delov) projekta SIO2020. Te postavke ni v tabeli, ker se bodo sredstva knjižila na razred osnovnih sredstev.

V letu 2019 načrtujemo naslednje prihodke od drugih proračunskih uporabnikov:

Opis	2017	2018	LFN2019
Projekt Zdrav življenjski slog	18.047	-	-
Gimnazija Litija (plače), Zavod RS za šolstvo, Šolska shema	13.083	12.934	13.000
SKUPAJ	31.130	12.934	13.000

Pojasnila:

Predvidevamo, da bo tudi v letu 2019 naša delavka dopolnjevala učno obveznost na Gimnaziji Litija. Zaračunani bodo stroški za elektriko in komunalno Vrtcu Litija, in KS Vače. Prav tako smo se ponovno javili na razpis za Šolsko shemo.

V letu 2019 načrtujemo naslednje prihodke iz neproračunskih virov – plačila staršev:

Opis	2017	2018	LFN2019
Učenci (CŠOD, ŠVN, dnevi dejavnosti...)	78.523	91.622	90.000
Kuhinja	204.327	208.712	210.000
SKUPAJ	282.850	300.334	300.000

Pojasnila:

Načrtovani prihodki bodo v višini lanskih.

V letu 2019 načrtujemo naslednje prihodke iz neproračunskih virov - tržna dejavnost:

Opis	2017	2018	LFN 2019
Uporaba telovadnice, učilnic	17.383	15.249	18.000



Provizije	208	202	210
Druga plačila	1.908	1.884	1.900
Prehrana učitelji	6.646	7.037	7.000
SKUPAJ	26.145	24.372	27.110

Pojasnila:

Načrtovani prihodki bodo v višini lanskih.

V letu 2019 načrtujemo naslednje druge prihodke:

Opis	2017	2018	LFN2019
Finančni in drugi prihodki	14.724	4.452	4.500
SKUPAJ	14.724	4.452	4.500

Pojasnila:

Načrtovani drugi prihodki bodo v višini lanskih.

3.2. Odhodki

Odhodke po vrstah, dejavnostih in virih načrtujemo v naslednji višini:

3.2.1. Plače in drugi izdatki zaposlenim

Opis	2017	2018	LFN 2019
a. BOD, nadomestila	2.226.401	2.359.971	2.460.000
b. prehrana med delom	73.078	78.199	80.000
c. prevoz na delo	60.356	63.491	65.000
d. jubilejne nagrade, solidarnostne pomoči	6.584	5.891	11.640
e. odpravnine	5.378	5.249	16.200
f. regres za letni dopust	87.614	96.408	100.000
g. drugi stroški dela	1.275	1.605	2.400
g. KAD	16.012	43.374	45.400
<i>Skupaj plače in drugi izdatki</i>	<i>2.476.698</i>	<i>2.654.188</i>	<i>2.780.640</i>



<i>zaposlenim</i>			
h. prispevki delodajalca	360.313	382.693	398.000
SKUPAJ STROŠKI DELA	2.837.011	3.036.881	3.178.640
Učbeniški sklad	-		
Viri financiranja (pokrivanje)			
a. MIZŠ	2.721.842	2.945.512	3.068.640
b. Občina Litija			
c. drugi viri	115.169	106.022	110.000
<i>Povprečno število zaposlenih</i>	111	112	112
Kazalnik			
<i>Stroški dela/zaposlenega</i>	25.559	27.115	28.380

Pojasnila:

Sredstva za plače in odhodke povezane s plačami smo načrtovali glede na zakonsko predvidene spremembe, načrtovane spremembe gibanja števila zaposlenih, izplačil odpravnin, jubilejnih nagrad, solidarnostne pomoči, prehrane, prevoza. Ostala nakazila MIZŠ smo načrtovali glede na predvidene spremembe normativov, programov in števila učencev.

3.2.2. Stroški materiala

Opis	2017	2018	LFN 2019
Hrana za šolsko kuhinjo	154.460	159.220	164.000
Material za pouk	13.386	13.177	13.200
Material za čiščenje in vzdrževanje	23.180	24.915	25.000
Pisarniški material	5.807	7.328	7.300
Vzdrževanje opreme in objektov	10.591	13.553	14.000
Delovne obleke	1.447	1.001	1.500
Časopisi, revije, knjige	2.904	2.627	2.600
Električna energija	29.663	31.088	32.000
Bencin, plin	4.376	4.491	4.600
Kurjava za ogrevanje	61.585	58.284	60.000



Drugi stroški	7.150	10.783	9.000
SKUPAJ STROŠKI MATERIALA	314.549	326.467	333.200
Viri financiranja (pokrivanje)			
<i>a. MIZŠ – dejavnost javne službe</i>	<i>23.170</i>	<i>25.163</i>	<i>27.000</i>
<i>b. Občina Litija – dejavnost javne službe</i>	<i>107.240</i>	<i>110.453</i>	<i>113.000</i>
<i>c. učenci (starši) – tržna dejavnost</i>	<i>179.810</i>	<i>182.168</i>	<i>185.000</i>
<i>d. drugi viri – tržna dejavnost</i>	<i>4.329</i>	<i>8.683</i>	<i>8.200</i>
Kazalniki			
<i>Strošek hrane/učenca</i>	<i>240</i>	<i>242</i>	<i>245</i>
<i>Material za pouk/učenca</i>	<i>20,76</i>	<i>20</i>	<i>22</i>
<i>Material za čiščenje in vzdrževanje/m² uporabne površine</i>	<i>2,91</i>	<i>3,13</i>	<i>3,14</i>
<i>Časopisi, revije, knjige/zaposlenega</i>	<i>26,17</i>	<i>23,46</i>	<i>23,21</i>

Pojasnila:

Načrtovani stroški materiala bodo v višini lanskih.

3.2.3. Stroški storitev

Opis	2017	2018	LFN 2019
CŠOD, šola v naravi, dnevi dejavnosti, prevoz za učence	80.612	94.015	92.000
Telefon, PTT, oglaševalske storitve	8.351	8.957	9.000
Popravila in vzdrževanje OS; DI, objektov	51.409	59.764	60.000
Vzdrževanje in zavarovanje avtomobilov	3.661	2.115	3.000
Zavarovanje opreme	4.055	4.070	4.100
Izobraževanje	4.626	10.521	7.000
Svetovalne, odvetniške storitve	4.666	4.409	4.500
Zdravstvene storitve	5.204	6.182	6.000
Varovanje zgradb, varstvo pri delu	5.956	6.010	6.100



Najemnine	10.921	12.785	13.000
Komunala, voda, dimnikar	31.514	29.332	32.000
Dnevnice, nočnine, kilometrine	5.463	8.576	6.000
Pogodbno delo, avtorstvo	8.534	8.041	8.200
Študentski servis	1.894	822	1.000
Reprezentanca	304	241	300
Drugi stroški storitev	9.793	4.637	5.000
SKUPAJ STROŠKI STORITEV	236.963	260.477	257.200
Viri financiranja (pokrivanje)			
<i>a. MIZŠ – dejavnost javne službe</i>	<i>46.575</i>	<i>58.218</i>	<i>58.000</i>
<i>b. Občina Litija – dejavnost javne službe</i>	<i>65.472</i>	<i>81.828</i>	<i>81.000</i>
<i>c. učenci (starši) – tržna dejavnost</i>	<i>103.095</i>	<i>108.578</i>	<i>108.000</i>
<i>d. drugi viri – tržna dejavnost</i>	<i>21.821</i>	<i>11.853</i>	<i>10.200</i>
Kazalniki			
<i>Telefon, PTT/zaposlenega</i>	<i>75,24</i>	<i>79,97</i>	<i>80,36</i>
<i>Izobraževanje/pedag.del.; izobr./admin.del.</i>	<i>41,68</i>	<i>93,94</i>	<i>62,50</i>
<i>Potni str./zaposlenega</i>	<i>49,22</i>	<i>76,57</i>	<i>53,57</i>

Pojasnila:

Načrtovani stroški materiala bodo v višini lanskih.

3.2.3.1. Ostali stroški storitev

Opis	2017	2018	LFN 2019
Pristojbine, sodne takse, finančni odhodki	1.013	666	800
Davek od dohodka pravnih oseb	75	119	50
Prispevek za invalide	12.387	10.029	-
Prevrednotovalni odhodki (sporne terjatve)	1.810	-	-
SKUPAJ OSTALI STROŠKI STORITEV	15.285	10.814	850

Pojasnila:

Načrtovani stroški materiala bodo v višini lanskih.



3.2.4. Amortizacija

Opis	2017	2018	LFN2019
Obračunan popravek vrednosti (PV) – gradb. objekti	173.079	173.079	173.079
Obračunani PV - oprema	24.139	25.717	26.000
Strošek amort. - v izkazu prih. in odh.	17.646	13.171	14.000
Strošek amort. – v breme obv. za sredstev v upravljanju	197.218	198.795	200.000

Pojasnila:

V strošku amortizacije načrtujemo 14.000 € za nabavo DI in knjig.

3.2.5. Prikaz celotnih prihodkov in odhodkov

OPIS	2017	2018	LFN 2019
CELOTNI PRIHODKI	3.429.504	3.661.475	3.784.988
CELOTNI ODHODKI	3.421.454	3.647.810	3.783.890
RAZLIKA	8.050	13.665	1.098

3.2.6. Razčlenjen prikaz celotnih prihodkov in odhodkov

BESEDILO	Realiz. 2017	Realiz. 2018	LFN 2019
<i>(1)</i>	<i>(2)</i>	<i>(3)</i>	<i>(4)</i>
<i>Prihodki iz proračunov in proračunskih uporabnikov</i>	<i>3.105.785</i>	<i>3.332.317</i>	<i>3.453.378</i>
Prihodki iz proračuna – MIZŠ	2.923.734	3.153.888	3.266.478
Prihodki iz proračuna – Občina Litija	150.921	165.495	173.900
Drugi proračunski uporabniki	31.130	12.934	13.000
<i>Prihodki iz neproračunskih virov – pridobitna dejavnost</i>	<i>308.995</i>	<i>324.706</i>	<i>327.110</i>
Prispevki – plačila staršev (prehrana in druge dejavnost)	282.850	300.334	300.000
Prihodki od prodaje blaga in storitev – tržna dejavnost	26.145	24.372	27.110



Drugi prihodki	14.724	4.452	4.500
Finančni in drugi prihodki	14.724	4.452	4.500
SKUPAJ PRIHODKI (1+2+3)	<u>3.429.504</u>	<u>3.661.475</u>	<u>3.784.988</u>
Stroški materiala in stroški storitev	551.512	<u>586.944</u>	<u>590.400</u>
Stroški materiala	314.549	326.467	333.200
Stroški storitev	236.963	260.477	257.200
Stroški dela	2.837.011	3.036.881	<u>3.178.640</u>
Plače, nadomestila plač in prispevki delodajalca	2.586.714	2.742.664	2.858.000
Drugi stroški dela	250.297	294.217	320.640
Amortizacija	17.646	13.171	<u>14.000</u>
Drugi stroški	15.285	10.814	<u>850</u>
Drugi stroški (konti 465)	13.416	10.803	850
Finančni odhodki (konti 467)	59	11	-
Drugi odhodki (konti 468 in 469)	1.810	-	-
SKUPAJ ODHODKI (5+6+7+8)	<u>3.421.454</u>	<u>3.647.810</u>	<u>3.783.890</u>
PRESEŽEK PRIHODKOV (ODHODKOV) (4 - 9)	<u>8.050</u>	<u>13.665</u>	<u>1.098</u>

4. Investicijski finančni načrt

Investicijska sredstva Občine Litija za leto 2019 znašajo 34.000 €.

Ta sredstva so, kot je zapisano v NRP-ju Občine Litija, namenjena potrebam tekočega in investicijskega vzdrževanja prostorov osnovne šole ter za nabavo nove in zamenjavo stare opreme. V letošnjem letu je načrtovana nabava nove in zamenjava iztrošene opreme v glavni in v učni kuhinji OŠ Gradec ter nabava novih igral in ureditev igrišča pri POŠ Kresnice. Investicija v glavno kuhinjo je bila načrtovana, zato je bilo v finančnem načrtu za leto 2018 že rezerviranih 8.000 € (od presežka preteklih let) za termični blok, razdeljevalno linijo ter lupilnico krompirja.

Od presežka preteklih let bomo ohranili 15.000 € za intervencijske primere (npr. včasih je potrebno kaj poravnati, pa za tisti namen morda še nismo prejeli sredstev, pri 5 objektih lahko pridejo tudi kakšne nepredvidljive okvare in popravila, za kar je smotrno imeti prihranjena sredstva).

Iz sredstev, zbranih z oddajanjem telovadnice, smo 2.000 € namenili nabavi plezalne stene za učence razredne stopnje. Vrednost ponudbe je 2.100 €, 1.000 € investicijskih sredstev bomo namenili za pripravo podlage (izkop, robniki in pesek).



Dela na igrišču POŠ Kresnice: 9.000 € (za to investicijo je bilo v FN za leto 2018 že tudi načrtovanih 2.000 €-dela niso bila izvedena).

Prenova centralne kuhinje na MŠ: 22.549,26 € (za ta del je bilo v preteklem letu rezerviranih 8.000 €).

V obsegu prenove je tudi ureditev vpihovanja toplega zraka v kuhinji in zagotovitev normalnih delovnih pogojev zaposlenih; v najbolj ugodnem primeru bo dovolj nastavitev in servis parametrov prezračevalnega sistema, v najmanj ugodnem pa zamenjava sistema; vrednost ponudbe del je 4.400 €.

Prenova učne kuhinje na MŠ: vrednost investicije cca. 6.900 €, od tega 4.400 € zbrano iz naslova donacij, cca. 2.500 € pa iz investicijskih sredstev.

Načrtujemo tudi montažo zunanjih senčil v dveh učilnicah, kjer pouk zelo moti svetloba jutranjega in dopoldanskega sonca (4.A in 4.B): vrednost ponudbe je 2.000 €.

Na POŠ Vače bomo popravili zunanje žaluzije in jih zaščitili pred udarci žog iz zunanjega športnega igrišča, ki ga v popoldanskem času uporabljajo tudi zunanji uporabniki. V ta namen smo pridobili sredstva Zavarovalnice Triglav v znesku 2.400 €.

Na POŠ Jevnica bomo v jeseni 2019 praznovali 90 let šolske zgradbe in v ta namen je nujno prenoviti podzidek, za kar nameravam nameniti 5.500 €.

PODPISI ODGOVORNIH OSEB:

Nataša Prettner
računovodkinja


Damjan Štrus
ravnatelj


Mateja Gorše
Predsednica Sveta OŠ Gradec


