



Osnovna šola Gradec

šola s srcem

OSNOVNA ŠOLA GRADEC

FINANČNI NAČRT 2022

Šolsko leto 2021/2022

POŠ JEVNICA



POŠ KRESNICE



MATIČNA ŠOLA



POŠ VAČE

POŠ HOTIČ



Litija, februar 2022



1. Izhodišča in osnove za pripravo letnega finančnega načrta za leto 2022

Pri pripravi letnega finančnega načrta za leto 2022 (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 2021 je *OŠ*, v primerjavi s predhodnim dosegla naslednje rezultate:

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

OPIS	2020	2021	Indeks
CELOTNI PRIHODKI	3.987.509	4.503.445	130
CELOTNI ODHODKI	3.985.268	4.501.146	130
RAZLIKA	2.241	2.299	103

Celotni prihodki so bili v letu 2021 za 13% višji glede na leto 2020.

Celotni odhodki so bili v letu 2021 za 13% višji glede na leto 2020.

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 je naslednje:

- Odlok o proračunu Občine Litija za leto 2022.

1.3. Strošek plač se predvideva na osnovi potrjene sistemizacije delovnih mest v OŠ Gradec za šolsko leto 2021/2022 in 2022/2023.

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 2022

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

3.1. Prihodki

<u>Opis</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>LFN2022</u>
Prihodki iz proračunov in proračunskih uporabnikov	3.791.913	4.250.164	4.037.480
Prihodki iz proračuna – MIZŠ	3.558.108	3.718.324	3.854.580
Prihodki iz proračuna – občina	218.786	515.733	165.900
Drugi proračunski uporabniki	15.019	16.107	17.000
Prihodki iz neproračunskih virov	191.462	253.121	314.590
Plačila staršev (prehrana in druge dej.)	176.582	235.707	297.000
Prihodki od prodaje blaga in storitev – tržna dejavnost	14.880	17.414	17.590
Drugi prihodki	4.134	160	100
Finančni in drugi prihodki	2.912	160	100



Projekt, donacije	1.222	-	-
SKUPAJ	3.987.509	4.503.445	4.352.170

V letu 2022 načrtujemo prihodke od MIZŠ za naslednje **glavne** namene:

Opis	2020	2021	LFN 2022
BOD	2.655.680	2.734.337	2.850.000
Prehrana med delom	77.174	83.357	85.000
Prevoz na delo	37.588	51.240	75.000
Jubilejne, solidarnostne pomoči	7.017	5.013	6.200
Odpravnine	15.432	31.900	35.500
Regres za LD	105.594	116.685	115.800
KAD	44.827	46.911	44.960
Prispevki in davki delodajalca	418.512	429.630	450.000
Drugi prihodki plač (sindikati)	1.021	1.024	1.020
Ekскурzije učitelji	2.088	1.773	1.800
Ostalo (skrbnik US, študent, NPZ)	1.630	7.409	7.500
Nad. uporabe lastnih sredstev, plača kuharic – LS – Covid 19	20.804	5.034	-
<i>SKUPAJ PRIHODEK PLAČ</i>	<i>3.387.367</i>	<i>3.514.313</i>	<i>3.672.780</i>
Materialni stroški	85.522	85.708	85.800
Šola v naravi	6.431	6.112	6.000
Razkužila – Covid 19	2.065	16.952	-
<i>SKUPAJ PRIHODEK MI</i>	<i>94.018</i>	<i>108.772</i>	<i>91.800</i>
Regresirana prehrana učencev	66.592	87.399	90.000
Topli obrok – Covid 19	2.784	925	-
Sklad za invalide	7.347	6.915	-
<i>SKUPAJ PRIHODEK OSTALO</i>	<i>76.723</i>	<i>95.239</i>	<i>90.000</i>
SKUPAJ	3.558.108	3.718.324	3.854.580

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, materialni stroški, 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.

V letu 2022 načrtujemo prihodke od Občine Litija za naslednje namene:

Opis	2020	2021	LFN 2022
Materialni stroški	130.300	140.000	140.000
Investicijsko vzdrževanje	12.942	33.397	20.000
Intervencijski transfer	13.168	4.141	-
Šola v naravi	1.840	-	1.900
Šport, prehrana, prevozi	3.151	4.026	4.000
Čistilni material – Covid 19	1.277	-	-
Dodatek za delo v rizičnih razmerah – Covid 19	56.108	334.169	-
SKUPAJ	218.786	515.733	165.900

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, za regresiranje šole v naravi in za plačilo nadomestila stavbnega zemljišča.



V odloku proračuna Občine Litija za leto 2020 so predlagani naslednji transferji:

Materialni stroški v višini 140.000 €, investicijski transfer 20.000 €, doplačila za ŠVN, regresiranje prehrane učencev, drugi tekoči transferji šol, šolski prevozi, stavbno zemljišče, intervencijska sredstva.

V letu 2022 načrtujemo naslednje prihodke od drugih proračunskih uporabnikov:

Opis	2020	2021	LFN2022
Gimnazija Litija, Vrtec Litija, KS Vače, Šolska shema	15.019	16.107	17.000
SKUPAJ	15.019	16.107	17.000

Pojasnila:

Predvidevamo, da bosta tudi v letu 2022 dve naši delavki dopolnjevali 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 Šolska shema.

V letu 2022 načrtujemo naslednje prihodke iz neproračunskih virov – plačila staršev:

Opis	2020	2021	LFN2022
Učenci (CŠOD, ŠVN, dnevi dejavnosti...)	55.358	49.198	60.000
Kuhinja	121.224	186.509	237.000
SKUPAJ	176.582	235.707	297.000

Pojasnila:

Načrtujemo, da se bo pouk v letu 2022 odvijal v prostorih šole.

V letu 2022 načrtujemo naslednje prihodke iz neproračunskih virov - tržna dejavnost:

Opis	2020	2021	LFN 2022
Uporaba telovadnice, učilnic	7.514	8.849	9.500
Provizije	197	182	190
Druga plačila	3.324	4.497	4.000
Prehrana učitelji	3.845	3.886	3.900
SKUPAJ	14.880	17.414	17.590



Pojasnila:

Načrtovani prihodki bodo v višini lanskih.

V letu 2022 načrtujemo naslednje druge prihodke:

Opis	2020	2021	LFN2022
Finančni in drugi prihodki	2.912	160	100
Projekt, donacije	1.222	-	-
SKUPAJ	4.134	160	100

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	2020	2021	LFN 2022
a. BOD, nadomestila	2.784.860	3.105.849	2.950.000
b. prehrana med delom	80.131	87.895	88.000
c. prevoz na delo	34.631	61.659	78.000
d. jubilejne nagrade, solidarnostne pomoči	7.710	5.602	6.600
e. odpravnine	21.971	30.495	35.500
f. regres za letni dopust	110.795	122.134	121.800
g. drugi stroški dela	542	466	500
g. KAD	47.018	48.943	47.160
<i>Skupaj plače in drugi izdatki zaposlenim</i>	3.087.658	3.463.043	3.332.560
h. prispevki delodajalca	451.138	498.823	475.000
SKUPAJ STROŠKI DELA	3.538.796	3.961.866	3.802.560
Kazalnik			
<i>Stroški dela/zaposlenega</i>	30.507	33.293	32.780

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	2020	2021	LFN 2022
Hrana za šolsko kuhinjo	92.284	142.667	180.000
Material za pouk	9.291	10.106	10.000
Material za čiščenje in vzdrževanje	17.845	24.198	20.000
Pisarniški material	7.151	7.415	7.400
Vzdrževanje opreme in objektov	9.006	9.478	9.500
Delovne obleke	569	1.376	1.500
Časopisi, revije, knjige	2.548	2.260	2.300
Električna energija	28.448	30.772	32.000
Bencin, plin	3.363	3.616	3.700
Kurjava za ogrevanje	41.304	50.356	52.000
Drugi stroški	8.534	12.368	10.000
Razkužila, maske – Covid 19	3.354	8.886	3.000
SKUPAJ STROŠKI MATERIALA	223.697	303.498	331.400
Kazalniki			
<i>Strošek hrane/učenca</i>	<i>132,98</i>	<i>205,87</i>	<i>257,15</i>
<i>Material za pouk/učenca</i>	<i>13,39</i>	<i>14,59</i>	<i>14,29</i>
<i>Material za čiščenje in vzdrževanje/m² uporabne površine</i>	<i>2,20</i>	<i>2,76</i>	<i>2,29</i>
<i>Časopisi, revije, knjige/zaposlenega</i>	<i>21,97</i>	<i>19</i>	<i>19,83</i>

Pojasnila:

Načrtujemo, da se bo pouk v letu 2022 odvijal v prostorih šole.

3.2.3. Stroški storitev

Opis	2020	2021	LFN 2022
-------------	-------------	-------------	-----------------



CŠOD, šola v naravi, dnevi dejavnosti, prevoz za učence	61.147	49.086	62.000
Telefon, PTT, oglaševalske storitve	9.075	9.600	9.600
Popravila in vzdrževanje OS; DI, objektov	39.862	64.141	40.000
Vzdrževanje avtomobilov	1.355	2.608	1.500
Zavarovanje opreme, avtomobila	4.337	4.868	5.500
Izobraževanje	5.475	8.040	7.000
Svetovalne, odvetniške storitve	9.357	3.851	3.900
Zdravstvene storitve	563	796	2.700
Higiena in varnost živil - kuhinje	5.066	1.748	1.900
Varovanje zgradb, varstvo pri delu	4.568	4.773	4.800
Najemnine	10.905	12.880	13.000
Komunala, voda, dimnikar	32.575	32.316	35.000
Dnevnice, nočnine, kilometrine	2.736	3.072	3.000
Pogodbeno delo, avtorstvo	4.059	4.232	4.300
Študentski servis	717	2.924	1.100
Reprezentanca	317	339	400
Drugi stroški storitev	3.408	2.782	2.800
Nadomestilo za uporabo lastnih sredstev	12.732	5.058	-
Nakup avto – finančni najem	-	-	4.620
SKUPAJ STROŠKI STORITEV	208.254	213.114	203.120
Kazalniki			
<i>Telefon, PTT/zaposlenega</i>	<i>78,24</i>	<i>78,24</i>	<i>82,76</i>
<i>Izobraževanje/pedag.del.; izobr./admin.del.</i>	<i>47,20</i>	<i>47,20</i>	<i>60,35</i>
<i>Potni str./zaposlenega</i>	<i>23,59</i>	<i>23,59</i>	<i>25,87</i>

Pojasnila:

Načrtujemo, da se bo pouk v letu 2022 odvijal v prostorih šole.

3.2.3.1. Ostali stroški storitev



<u>Opis</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>LFN 2022</u>
Pristojbine, sodne takse, finančni odhodki	870	1.071	1.000
Davek od dohodka pravnih oseb	13	14	15
Prispevek za invalide	8.559	7.170	-
Stavbno zemljišče - nadomestilo	5.079	5.079	5.079
SKUPAJ OSTALI STROŠKI STORITEV	14.521	13.334	6.094

Pojasnila:

Načrtovani stroški storitev bodo v višini lanskih, razen prispevka za invalide.

3.2.4. Amortizacija

<u>Opis</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>LFN2022</u>
Obračunan popravek vrednosti (PV) – gradb. objekti	173.079	173.235	173.235
Obračunani PV - oprema	45.474	41.928	43.000
Strošek amort. - v izkazu prih. in odh.	-	9.334	7.000
Strošek amort. – v breme obv. za sredstva v upravljanju	218.553	215.163	216.000

Pojasnila:

V strošku amortizacije načrtujemo 7.000 € za nabavo DI in knjig.

3.2.5. Prikaz celotnih prihodkov in odhodkov

<u>OPIS</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>LFN 2022</u>
CELOTNI PRIHODKI	3.987.509	4.503.445	4.352.170
CELOTNI ODHODKI	3.985.268	4.501.146	4.350.174
RAZLIKA	2.241	2.299	1.996

3.2.6. Razčlenjen prikaz celotnih prihodkov in odhodkov

<u>BESEDILO</u>	<u>Realiz. 2020</u>	<u>Realiz. 2021</u>	<u>LFN 2022</u>
-----------------	---------------------	---------------------	-----------------



(1)	(2)	(3)	(4)
Prihodki iz proračunov in proračunskih uporabnikov	3.791.913	4.250.164	4.037.480
Prihodki iz proračuna – MIZŠ	3.558.108	3.718.324	3.854.580
Prihodki iz proračuna – Občina Litija	218.786	515.733	165.900
Drugi proračunski uporabniki	15.019	16.107	17.000
Prihodki iz neproračunskih virov – pridobitna dejavnost	191.462	253.121	314.590
Prispevki – plačila staršev (prehrana in druge dejavnost)	176.582	235.707	297.000
Prihodki od prodaje blaga in storitev – tržna dejavnost	14.880	17.414	17.590
Drugi prihodki	4.134	160	100
Finančni in drugi prihodki	2.912	160	100
Projekt, donacije	1.222	-	-
SKUPAJ PRIHODKI (1+2+3)	<u>3.987.509</u>	<u>4.503.445</u>	<u>4.352.170</u>
Stroški materiala in stroški storitev	431.951	516.612	534.520
Stroški materiala	223.697	303.498	331.400
Stroški storitev	208.254	213.114	203.120
Stroški dela	3.538.796	3.961.866	3.802.560
Plače, nadomestila plač in prispevki delodajalca	3.235.998	3.604.672	3.425.000
Drugi stroški dela	302.798	357.194	377.560
Amortizacija	-	9.334	7.000
Drugi stroški	14.521	13.334	6.094
Drugi stroški (konti 465467,468,469)	14.521	13.334	6.094
SKUPAJ ODHODKI (5+6+7+8)	<u>3.985.268</u>	<u>4.501.146</u>	<u>4.350.174</u>
PRESEŽEK PRIHODKOV (ODHODKOV) (4 - 9)	<u>2.241</u>	<u>2.299</u>	<u>1.996</u>

4. Investicijski finančni načrt

Investicijska sredstva, ki jih ustanoviteljica Občina Litija namenja Osnovni šoli Gradec za leto 2022 znašajo 20.000 €. Ta sredstva so, kot je zapisano v Načrtu razvojnih programov (NRP-ju) Občine Litija, namenjena za investicijsko-vzdrževalna dela na šolskih objektih ter za nakup nove opreme za potrebe izvajanja njihove dejavnosti.



Osnovna šola Gradec

šola s srcem

V letu 2022 nameravamo s temi sredstvi obnoviti jedilnico matične šole. Jedilnica matične šole je prvenstveno namenjena prevzemu in zaužitju zajtrka, kosila in popoldanske malice. Poleg tega dopoldne ta prostor uporabljamo za prireditve (gledališke predstave, pogovori z zunanjimi obiskovalci, ki jih predstavljamo našim učencem) ter za sestanke učiteljskega zbora. V popoldansko-večernem času pogosto potekajo v tem prostoru gledališke predstave in druge prireditve, seje sveta staršev ter skupni roditeljski sestanki. Kritične točke jedilnice so preozka vstopna vrata, neprimerne stopnice, dotrajana podlaga, katera se že močno lušči, kar ima za posledico luknje, ki jih že leta krpamo, neprimeren strop in zelo slaba osvetlitev. Investicija predvideva odstranitev obstoječe podlage, izdelava podesta in stopnic, razširitev vratne odprtine, izdelava novega estriha, brušenje in polaganje nove vinilne obloge. Tej investiciji bi v letošnjem koledarskem letu namenili 18.500 € in v marcu 2023 še preostalih 12.500 €, s katerimi bomo poplačali celotno investicijo.

Za leto 2022 nam ostane še 1.500 € investicijskih sredstev, ki jih bomo namenili za nakup zunanjih žaluzij za novo učilnico kombiniranega 1. in 2. razreda na POŠ Vače, saj sončna svetloba zelo moti projekcije učnih vsebin s projektorjem na šolsko belo tablo-ponudba za opravljeno delo podjetja Spectra 9 d.o.o. znaša 1.534,76 €.

PODPISI ODGOVORNIH OSEB:

Nataša Prettner
računovodkinja

Damjan Štrus
ravnatelj



Mateja Gorše
Predsednica Sveta OŠ Gradec