



# Osnovna šola Gradec

šola s srcem

## Osnovna šola Gradec

Bevkova ulica 3, 1270 Litija

ŠOLSKO LETO 2019/2020



MŠ OŠ Gradec



## FINANČNI NAČRT ZA LETO 2020



POŠ Hotič



POŠ Jevnica



POŠ Kresnice



POŠ Vače

Litija, februar 2020



## 1. Izhodišča in osnove za pripravo letnega finančnega načrta za leto 2020

Pri pripravi letnega finančnega načrta za leto 2020 (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 2019 je OŠ, v primerjavi s predhodnim dosegla naslednje rezultate:

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

<b>OPIS</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Indeks</b>
CELOTNI PRIHODKI	3.661.475	3.907.746	107
CELOTNI ODHODKI	3.647.810	3.904.206	107
<b>RAZLIKA</b>	<b>13.665</b>	<b>3.540</b>	<b>26</b>

Celotni prihodki so bili v letu 2019 za 7% višji glede na leto 2018.

Celotni odhodki so bili v letu 2019 za 7% višji glede na leto 2018.

**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 2020.

1.3. Strošek plač se predvideva na osnovi potrjene sistemizacije delovnih mest v OŠ Gradec za šolsko leto 2019/2020 in 2020/2021.

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 OŠ 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 2020

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

#### 3.1. Prihodki

<b>Opis</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>LFN2020</b>
<b>Prihodki iz proračunov in proračunskih uporabnikov</b>	<b>3.332.317</b>	<b>3.553.623</b>	<b>3.722.067</b>
Prihodki iz proračuna – MIZŠ	3.153.888	3.393.209	3.533.537
Prihodki iz proračuna – občina	165.495	146.763	174.530
Drugi proračunski uporabniki	12.934	13.651	14.000
<b>Prihodki iz neproračunskih virov</b>	<b>324.706</b>	<b>352.953</b>	<b>356.480</b>
Plačila staršev (prehrana in druge dej.)	300.334	328.591	332.000
Prihodki od prodaje blaga in storitev – tržna dejavnost	24.372	24.362	24.480
<b>Drugi prihodki</b>	<b>4.452</b>	<b>1.170</b>	<b>1.200</b>
Finančni in drugi prihodki	4.452	1.170	1.200
<b>SKUPAJ</b>	<b>3.661.475</b>	<b>3.907.746</b>	<b>4.079.747</b>



V letu 2020 načrtujemo prihodke od MIZŠ za naslednje **glavne** namene:

<b>Opis</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>LFN 2020</b>
BOD	2.274.969	2.473.059	2.585.000
Prehrana med delom	74.620	77.723	78.000
Prevoz na delo	61.344	61.274	63.000
Jubilejne, solidarnostne pomoči	3.701	7.421	4.420
Odpravnine	5.440	16.062	10.600
Regres za LD	90.298	97.905	105.000
KAD	40.902	42.947	44.800
Prispevki in davki delodajalca	359.273	389.465	408.000
Drugi prihodki plač (sindikat)	966	1.005	1.005
Ekskurzije učitelji	1.512	1.512	1.512
Ostalo (skrbnik US, NPZ, projekt prva ZAPOSILITEV)	17.834	8.804	8.900
<i><b>SKUPAJ PRIHODEK PLAČ</b></i>	<i>2.930.859</i>	<i>3.177.177</i>	<i>3.310.237</i>
Materialni stroški	82.730	83.426	83.500
Šola v naravi	5.523	5.852	5.800
<i><b>SKUPAJ PRIHODEK MI</b></i>	<i>88.253</i>	<i>89.278</i>	<i>89.300</i>
Regresirana prehrana učencev	126.149	124.228	126.000
Sklad za invalide	8.627	2.526	8.000
<i><b>SKUPAJ PRIHODEK OSTALO</b></i>	<i>134.776</i>	<i>126.754</i>	<i>134.000</i>
<b>SKUPAJ</b>	<b>3.153.888</b>	<b>3.393.209</b>	<b>3.533.537</b>

**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.*

*Ostale prihodke smo načrtovali na ravni lanskih.*

V letu 2020 načrtujemo prihodke od Občine Litija za naslednje namene:

<b>Opis</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>LFN 2020</b>
Materialni stroški	128.000	130.000	130.000
Investicijsko vzdrževanje	22.566	2.611	29.000
Intervencijski transfer	9.706	3.648	5.000
Šola v naravi	1.792	1.840	1.850
Šport, prehrana, prevozi	3.431	3.585	3.600
Stavbno zemljišče - nadomestilo	-	5.079	5.080
<b>SKUPAJ</b>	<b>165.495</b>	<b>146.763</b>	<b>174.530</b>

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 130.000 €, investicijski transfer 29.000 €, doplačila za ŠVN, regresiranje prehrane učencev, drugi tekoči transferji šol, šolski prevozi, stavbno zemljišče, intervencijska sredstva. V proračunu so zagotovljena tudi sredstva v višini 6.610 € za 4. del (od 4 delov) projekta SIO2020. Te postavke ni v tabeli, ker se bodo sredstva knjižila na razred osnovnih sredstev.*

V letu 2020 načrtujemo naslednje prihodke od drugih proračunskih uporabnikov:

<b>Opis</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>LFN2020</b>
Gimnazija, Vrtec, KS Vače, shema šolskega sadja	12.934	13.651	14.000
<b>SKUPAJ</b>	<b>12.934</b>	<b>13.651</b>	<b>14.000</b>



Pojasnila:

Predvidevamo, da bo tudi v letu 2020 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 2020 načrtujemo naslednje prihodke iz neproračunskih virov – plačila staršev:

<u>Opis</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>LFN2020</u>
Učenci (CŠOD, ŠVN, dnevi dejavnosti...)	91.622	106.588	105.000
Kuhinja	208.712	222.003	227.000
<b>SKUPAJ</b>	<b>300.334</b>	<b>328.591</b>	<b>332.000</b>

Pojasnila:

Načrtovani prihodki bodo v višini lanskih.

V letu 2020 načrtujemo naslednje prihodke iz neproračunskih virov - tržna dejavnost:

<u>Opis</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>LFN 2020</u>
Uporaba telovadnice, učilnic	15.249	16.151	16.200
Provizije	202	179	180
Druga plačila	1.884	1.288	1.200
Prehrana učitelji	7.037	6.744	6.900
<b>SKUPAJ</b>	<b>24.372</b>	<b>24.362</b>	<b>24.480</b>

Pojasnila:

Načrtovani prihodki bodo v višini lanskih.

V letu 2020 načrtujemo naslednje druge prihodke:

<u>Opis</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>LFN2020</u>
Finančni in drugi prihodki	4.452	1.170	1.200
<b>SKUPAJ</b>	<b>4.452</b>	<b>1.170</b>	<b>1.200</b>

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

<b>Opis</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>LFN 2020</b>
a. BOD, nadomestila	2.359.971	2.558.165	2.690.000
b. prehrana med delom	78.199	81.683	82.000
c. prevoz na delo	63.491	63.973	65.000
d. jubilejne nagrade, solidarnostne pomoči	5.891	8.807	5.000
e. odpravnine	5.249	15.066	15.800
f. regres za letni dopust	96.408	103.326	111.000
g. drugi stroški dela	1.605	3.379	2.000
g. KAD	43.374	45.232	47.000
<i>Skupaj plače in drugi izdatki zaposlenim</i>	2.654.188	2.879.631	3.017.800
h. prispevki delodajalca	382.693	416.245	440.000
<b>SKUPAJ STROŠKI DELA</b>	<b>3.036.881</b>	<b>3.295.876</b>	<b>3.457.800</b>
<b>Kazalnik</b>			
<i>Stroški dela/zaposlenega</i>	27.115	28.413	29.809

#### 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

<b>Opis</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>LFN 2020</b>
Hrana za šolsko kuhinjo	159.220	179.349	183.000
Material za pouk	13.177	10.887	10.000
Material za čiščenje in vzdrževanje	24.915	23.173	23.500





Pisarniški material	7.328	8.715	8.800
Vzdrževanje opreme in objektov	13.553	12.016	12.200
Delovne obleke	1.001	1.331	1.350
Časopisi, revije, knjige	2.627	2.662	2.670
Električna energija	31.088	33.799	34.500
Bencin, plin	4.491	3.129	3.200
Kurjava za ogrevanje	58.284	47.972	55.000
Drugi stroški	10.783	7.773	7.800
<b>SKUPAJ STROŠKI MATERIALA</b>	<b>326.467</b>	<b>330.806</b>	<b>342.020</b>
<b>Kazalniki</b>			
<i>Strošek hrane/učenca</i>	<i>242</i>	<i>266</i>	<i>263</i>
<i>Material za pouk/učenca</i>	<i>20</i>	<i>16</i>	<i>14</i>
<i>Material za čiščenje in vzdrževanje/m<sup>2</sup> uporabne površine</i>	<i>3,13</i>	<i>2,91</i>	<i>2,95</i>
<i>Časopisi, revije, knjige/zaposlenega</i>	<i>23,46</i>	<i>22,95</i>	<i>23,02</i>

Pojasnila:

Načrtovani stroški materiala bodo v višini lanskih.

3.2.3. Stroški storitev

<b>Opis</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>LFN 2020</b>
CŠOD, šola v naravi, dnevi dejavnosti, prevoz za učence	94.015	108.854	107.000
Telefon, PTT, oglaševalske storitve	8.957	9.424	9.500
Popravila in vzdrževanje OS; DI, objektov	59.764	41.858	40.000
Vzdrževanje avtomobilov	2.115	2.253	2.300
Zavarovanje opreme in ostala zavarovanja	4.070	5.440	5.600
Izobraževanje	10.521	8.855	10.000
Svetovalne, odvetniške storitve	4.409	5.388	4.500
Zdravstvene storitve	6.182	4.161	5.000
Varovanje zgradb, varstvo pri delu	6.010	5.805	4.500



Najemnine	12.785	13.910	14.000
Komunala, voda, dimnikar	29.332	33.309	34.000
Dnevnice, nočnine, kilometrine	8.576	7.250	7.500
Pogodbno delo, avtorstvo	8.041	7.383	7.400
Študentski servis	822	176	150
Reprezentanca	241	494	200
Drugi stroški storitev	4.637	4.723	4.000
<b>SKUPAJ STROŠKI STORITEV</b>	<b>260.477</b>	<b>259.283</b>	<b>255.650</b>
<b>Kazalniki</b>			
Telefon, PTT/zaposlenega	79,97	81,24	81,90
Izobraževanje/pedag.del.; izobr./admin.del.	93,94	76,34	77,59
Potni str./zaposlenega	76,57	62,50	64,66

Pojasnila:

Načrtovani stroški storitev bodo v višini lanskih.

3.2.3.1. Ostali stroški storitev

<b>Opis</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>LFN 2020</b>
Pristojbine, sodne takse, finančni odhodki	666	1.153	800
Davek od dohodka pravnih oseb	119	33	20
Prispevek za invalide	10.029	2.483	9.000
Stavbno zemljišče - nadomestilo	-	5.079	5.080
<b>SKUPAJ OSTALI STROŠKI STORITEV</b>	<b>10.814</b>	<b>8.748</b>	<b>14.900</b>

Pojasnila:

Načrtovani stroški storitev bodo v višini lanskih.



### 3.2.4. Amortizacija

<b>Opis</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>LFN2020</b>
Obračunan popravek vrednosti (PV) – gradb. objekti	173.079	173.079	173.079
Obračunani PV - oprema	25.717	37.673	40.000
Strošek amort. - v izkazu prih. in odh.	13.171	9.493	<b>8.000</b>
Strošek amort. – v breme obv. za sredstva v upravljanju	198.795	210.751	220.000

#### Pojasnila:

V strošku amortizacije načrtujemo 8.000 € za nabavo DI in knjig.

### 3.2.5. Prikaz celotnih prihodkov in odhodkov

<b>OPIS</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>LFN 2020</b>
CELOTNI PRIHODKI	3.661.475	3.907.746	4.079.747
CELOTNI ODHODKI	3.647.810	3.904.206	4.078.370
<b>RAZLIKA</b>	<b>13.665</b>	<b>3.540</b>	<b>1.377</b>

### 3.2.6. Razčlenjen prikaz celotnih prihodkov in odhodkov

<b>BESEDILO</b>	<b>Realiz. 2018</b>	<b>Realiz. 2019</b>	<b>LFN 2020</b>
<i>(1)</i>	<i>(2)</i>	<i>(3)</i>	<i>(4)</i>
<b><i>Prihodki iz proračunov in proračunskih uporabnikov</i></b>	<b><i>3.332.317</i></b>	<b><i>3.553.623</i></b>	<b><i>3.722.067</i></b>
Prihodki iz proračuna – MIZŠ	3.153.888	3.393.209	3.533.537
Prihodki iz proračuna – Občina Litija	165.495	146.763	174.530
Drugi proračunski uporabniki	12.934	13.651	14.000
<b><i>Prihodki iz neproračunskih virov – pridobitna dejavnost</i></b>	<b><i>324.706</i></b>	<b><i>352.953</i></b>	<b><i>356.480</i></b>
Prispevki – plačila staršev (prehrana in druge dejavnost)	300.334	328.591	332.000
Prihodki od prodaje blaga in storitev – tržna dejavnost	24.372	24.362	24.480
<b><i>Drugi prihodki</i></b>	<b><i>4.452</i></b>	<b><i>1.170</i></b>	<b><i>1.200</i></b>



Finančni in drugi prihodki	4.452	1.170	1.200
<b>SKUPAJ PRIHODKI (1+2+3)</b>	<b><u>3.661.475</u></b>	<b><u>3.907.746</u></b>	<b><u>4.079.747</u></b>
<b><i>Stroški materiala in stroški storitev</i></b>	<b><u>586.944</u></b>	<b><u>590.089</u></b>	<b><u>597.670</u></b>
Stroški materiala	326.467	330.806	342.020
Stroški storitev	260.477	259.283	255.650
<b><i>Stroški dela</i></b>	<b><u>3.036.881</u></b>	<b><u>3.295.876</u></b>	<b><u>3.457.800</u></b>
Plače, nadomestila plač in prispevki delodajalca	2.742.664	2.974.410	3.130.000
Drugi stroški dela	294.217	321.466	327.800
<b><i>Amortizacija</i></b>	<b><u>13.171</u></b>	<b><u>9.493</u></b>	<b><u>8.000</u></b>
<b><i>Drugi stroški</i></b>	<b><u>10.814</u></b>	<b><u>8.748</u></b>	<b><u>14.900</u></b>
Drugi stroški (konti 465467,468,469)	10.81	8.740	14.900
<b>SKUPAJ ODHODKI (5+6+7+8)</b>	<b><u>3.647.810</u></b>	<b><u>3.904.206</u></b>	<b><u>4.078.370</u></b>
<b>PRESEŽEK PRIHODKOV (ODHODKOV) (4 - 9)</b>	<b><u>13.665</u></b>	<b><u>3.540</u></b>	<b><u>1.377</u></b>

#### 4. Investicijski finančni načrt

Investicijska sredstva Občine Litija za leto 2020 znašajo 29.000 €.

Ta sredstva so, kot je zapisano v Načrtu razvojnih programov (NRP-ju) Občine Litija, namenjena potrebam tekočega in investicijskega vzdrževanja prostorov osnovne šole ter za nabavo nove in zamenjavo stare opreme.

V letu 2020 bomo začeli z obnovami na POŠ Kresnice in POŠ Jevnica. Obnova po potekala v dveh fazah v dveh letih zaradi lažje logistike. Obnavljali bomo parket in prepleskali stene v učilnicah in zbornici obeh šol. Ker je potrebno razrede popolnoma izprazniti in odstraniti opremo, bomo zaradi prostorske stiske obnovo opravili v dveh fazah. V letošnjem letu bomo za ta del na POŠ Kresnice namenili cca. 6.000 €, na POŠ Jevnica pa cca. 6.500 €.

Na POŠ Vače imamo namen urediti zaščitno mrežo ob oknih na tisti strani, kjer je zunanje športno igrišče. Investicijo želimo izpeljati v sodelovanju s KS Vače, saj je po zadnjih dogovorih igrišče ob šoli odprto tudi za krajanje in obiskovalce Krajevne skupnosti Vače.

Na matični šoli bomo v tem šolskem letu uredili administrativno pisarno v centralni kuhinji, za zagotovitev normalnih pogojev administrativnega dela (1.500 €).

Zaradi rebalansa občinskega proračuna, s katerim smo v lanskem letu izgubili 5.000 € investicijskih sredstev za leto 2019, bomo zunanja senčila v 4 učilnicah prizidka matične šole uredili v tem letu (cca 4.000 €).



# Osnovna šola Gradec

šola s srcem

Načrtujemo ureditev arhiva in arhivskega gradiva (3.800 €), načrtovana je tudi nabava nove peči za LUM za žganje glinenih izdelkov, saj je stara peč dotrajana, premajhna, poleg tega da ne služi več svojemu namenu, je tudi postala nevarna za uporabo (2.500 €).

Zaradi povečanja števila učencev in obrabe drobnega materiala ter zagotavljanja mlečnih malic za učence, bomo nabavili pribor in posodo za centralno kuhinjo na MS in razdelilne kuhinje po POŠ (3.500 €).

Za potrebe učenja na prostem bomo nabavili še dve šestkotni mizi s klopni; eno za zunanje otroško igrišče 1. triade na matični šoli (800 €), drugo pa za POŠ Kresnic (le-ta bo nabavljena iz sredstev donacij staršev in lokalnih podjetij).

Od presežka preteklih let (14.842 €) bomo ohranili 10.000 € za intervencijske primere (npr. včasih je potrebno kaj poravnati, pa za tisti namen še nismo prejeli sredstev ustanoviteljice, pri 5 objektih lahko pridejo tudi kakšne nepredvidljive okvare in popravila, za kar je smotrno imeti prihranjena sredstva).

## PODPISI ODGOVORNIH OSEB:

Nataša Prettner  
računovodkinja

Damjan Štrus  
ravnatelj



Mateja Gorše  
Predsednica Sveta OŠ Gradec