



FINANČNI NAČRT



matična šola

za LETO 2021



POŠ Hotič



POŠ Jevnica



POŠ Kresnice



POŠ Vače

Litija, februar 2021



1. Izhodišča in osnove za pripravo letnega finančnega načrta za leto 2021

Pri pripravi letnega finančnega načrta za leto 2021 (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 2020 je OŠ, v primerjavi s predhodnim dosegla naslednje rezultate:

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

OPIS	2019	2020	Indeks
CELOTNI PRIHODKI	3.907.746	3.987.509	102
CELOTNI ODHODKI	3.904.206	3.985.268	102
RAZLIKA	3.540	2.241	63

Celotni prihodki so bili v letu 2020 za 2% višji glede na leto 2019.

Celotni odhodki so bili v letu 2020 za 2% višji glede na leto 2019.

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 2021.

1.3. Strošek plač se predvideva na osnovi potrjene sistemizacije delovnih mest v OŠ Gradec za šolsko leto 2020/2021 in 2021/2022.

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 2021

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

3.1. Prihodki

Opis	2019	2020	LFN2021
Prihodki iz proračunov in proračunskih uporabnikov	3.553.623	3.791.913	4.076.835
Prihodki iz proračuna – MIZŠ	3.393.209	3.558.108	3.816.795
Prihodki iz proračuna – občina	146.763	218.786	245.040
Drugi proračunski uporabniki	13.651	15.019	15.000
Prihodki iz neproračunskih virov	352.953	191.462	274.700
Plačila staršev (prehrana in druge dej.)	328.591	176.582	260.000
Prihodki od prodaje blaga in storitev – tržna dejavnost	24.362	14.880	14.700
Drugi prihodki	1.170	4.134	4.300
Finančni in drugi prihodki	1.170	2.912	2.000
Projekt, donacije	-	1.222	2.300
SKUPAJ	3.907.746	3.987.509	4.355.835



V letu 2021 načrtujemo prihodke od MIZŠ za naslednje **glavne** namene:

Opis	2019	2020	LFN 2021
BOD	2.473.059	2.655.680	2.846.000
Prehrana med delom	77.723	77.174	77.000
Prevoz na delo	61.274	37.588	45.000
Jubilejne, solidarnostne pomoči	7.421	7.017	5.900
Odpravnine	16.062	15.432	13.800
Regres za LD	97.905	105.594	114.000
KAD	42.947	44.827	47.400
Prispevki in davki delodajalca	389.465	418.512	454.000
Drugi prihodki plač (sindikat)	1.005	1.021	1.050
Ekskurzije učitelji	1.512	2.088	1.595
Ostalo (skrbnik US, študent, NPZ)	8.804	1.630	7.000
Nad. uporabe lastnih sredstev, plača kuharic – LS – Covid 19	-	20.804	10.000
<i>SKUPAJ PRIHODEK PLAČ</i>	<i>3.177.177</i>	<i>3.387.367</i>	<i>3.622.745</i>
Materialni stroški	83.426	85.522	85.000
Šola v naravi	5.852	6.431	5.800
Razkužila – Covid 19	-	2.065	4.000
<i>SKUPAJ PRIHODEK MI</i>	<i>89.278</i>	<i>94.018</i>	<i>94.800</i>
Regresirana prehrana učencev	124.228	66.592	82.000
Topli obrok – Covid 19	-	2.784	1.500
Sklad za invalide	2.526	7.347	15.750
<i>SKUPAJ PRIHODEK OSTALO</i>	<i>126.754</i>	<i>76.723</i>	<i>99.250</i>
<i>SKUPAJ</i>	<i>3.393.209</i>	<i>3.558.108</i>	<i>3.816.795</i>

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 2021 načrtujemo prihodke od Občine Litija za naslednje namene:

Opis	2019	2020	LFN 2021
Materialni stroški	130.000	130.300	140.000
Investicijsko vzdrževanje	2.611	12.942	20.000
Intervencijski transfer	3.648	13.168	-
Šola v naravi	1.840	1.840	1.840
Šport, prehrana, prevozi	3.585	3.151	3.200
Stavbno zemljišče - nadomestilo	5.079	-	-
Čistilni material – Covid 19	-	1.277	-
Dodatek za delo v rizičnih razmerah – Covid 19	-	56.108	80.000
SKUPAJ	146.763	218.786	245.040

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. Načrtovali smo tudi dodatek za delo v rizičnih razmerah.

V letu 2021 načrtujemo naslednje prihodke od drugih proračunskih uporabnikov:



<u>Opis</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>LFN2021</u>
Gimnazija, Vrtec, KS Vače, shema šolskega sadja	13.651	15.019	15.000
SKUPAJ	13.651	15.019	15.000

Pojasnila:

Predvidevamo, da bo tudi v letu 2021 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 2021 načrtujemo naslednje prihodke iz neproračunskih virov – plačila staršev:

<u>Opis</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>LFN2021</u>
Učenci (ČSOD, ŠVN, dnevi dejavnosti...)	106.588	55.358	70.000
Kuhinja	222.003	121.224	190.000
SKUPAJ	328.591	176.582	260.000

Pojasnila:

Načrtujemo, da se bodo vsi učenci vrnili marca in da bodo še prekinitve pouka.

V letu 2021 načrtujemo naslednje prihodke iz neproračunskih virov - tržna dejavnost:

<u>Opis</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>LFN 2021</u>
Uporaba telovadnice, učilnic	16.151	7.514	8.000
Provizije	179	197	200
Druga plačila	1.288	3.324	2.000
Prehrana učitelji	6.744	3.845	4.500
SKUPAJ	24.362	14.880	14.700

Pojasnila:

Načrtovani prihodki bodo v višini lanskih.

V letu 2021 načrtujemo naslednje druge prihodke:

<u>Opis</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>LFN2021</u>
-------------	-------------	-------------	----------------



Finančni in drugi prihodki	1.170	2.912	2.000
Projekt, donacije	-	1.222	2.300
SKUPAJ	1.170	4.134	4.300

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	2019	2020	LFN 2021
a. BOD, nadomestila	2.558.165	2.784.860	3.020.000
b. prehrana med delom	81.683	80.131	80.000
c. prevoz na delo	63.973	34.631	47.500
d. jubilejne nagrade, solidarnostne pomoči	8.807	7.710	6.550
e. odpravnine	15.066	21.971	13.800
f. regres za letni dopust	103.326	110.795	120.000
g. drugi stroški dela	3.379	542	1.000
g. KAD	45.232	47.018	49.500
<i>Skupaj plače in drugi izdatki zaposlenim</i>	2.879.631	3.087.658	3.338.350
h. prispevki delodajalca	416.245	451.138	486.000
SKUPAJ STROŠKI DELA	3.295.876	3.538.796	3.824.350
Kazalnik			
<i>Stroški dela/zaposlenega</i>	28.413	30.507	32.968

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	2019	2020	LFN 2021
Hrana za šolsko kuhinjo	179.349	92.284	140.000
Material za pouk	10.887	9.291	10.000
Material za čiščenje in vzdrževanje	23.173	17.845	20.000
Pisarniški material	8.715	7.151	7.200
Vzdrževanje opreme in objektov	12.016	9.006	10.000
Delovne obleke	1.331	569	2.000
Časopisi, revije, knjige	2.662	2.548	2.500
Električna energija	33.799	28.448	30.000
Bencin, plin	3.129	3.363	3.300
Kurjava za ogrevanje	47.972	41.304	42.000
Drugi stroški	7.773	8.534	7.000
Razkužila, maske – Covid 19	-	3.354	6.000
SKUPAJ STROŠKI MATERIALA	330.806	223.697	280.000
Kazalniki			
<i>Strošek hrane/učenca</i>	<i>266</i>	<i>132,98</i>	<i>198,87</i>
<i>Material za pouk/učenca</i>	<i>16</i>	<i>13,39</i>	<i>14,19</i>
<i>Material za čiščenje in vzdrževanje/m² uporabne površine</i>	<i>2,91</i>	<i>2,20</i>	<i>2,37</i>
<i>Časopisi, revije, knjige/zaposlenega</i>	<i>22,95</i>	<i>21,97</i>	<i>21,56</i>

Pojasnila:

Načrtujemo, da se bodo vsi učenci vrnili marca in da bodo še prekinitve pouka.



3.2.3. Stroški storitev

Opis	2019	2020	LFN 2021
ČSOD, šola v naravi, dnevi dejavnosti, prevoz za učence	108.854	61.147	72.000
Telefon, PTT, oglaševalske storitve	9.424	9.075	9.200
Popravila in vzdrževanje OS; DI, objektov	41.858	39.862	40.000
Vzdrževanje avtomobilov	2.253	1.355	2.000
Zavarovanje opreme, avtomobila	5.440	4.337	4.700
Izobraževanje	8.855	5.475	7.000
Svetovalne, odvetniške storitve	5.388	9.357	5.000
Zdravstvene storitve	4.161	563	4.800
Higiena in varnost živil - kuhinje	-	5.066	3.000
Varovanje zgradb, varstvo pri delu	5.805	4.568	4.500
Najemnine	13.910	10.905	11.000
Komunala, voda, dimnikar	33.309	32.575	33.000
Dnevnice, nočnine, kilometrine	7.250	2.736	5.000
Pogodbeno delo, avtorstvo	7.383	4.059	4.000
Študentski servis	176	717	500
Reprezentanca	494	317	300
Drugi stroški storitev	4.723	3.408	4.000
Nadomestilo za uporabo lastnih sredstev	-	12.732	10.200
SKUPAJ STROŠKI STORITEV	259.283	208.254	220.200
Kazalniki			
<i>Telefon, PTT/zaposlenega</i>	<i>81,24</i>	<i>78,24</i>	<i>79,32</i>
<i>Izobraževanje/pedag.del.; izobr./admin.del.</i>	<i>76,34</i>	<i>47,20</i>	<i>60,35</i>
<i>Potni str./zaposlenega</i>	<i>62,50</i>	<i>23,59</i>	<i>43,11</i>

Pojasnila:

Načrtujemo, da se bodo vsi učenci vrnili marca in da bodo še prekinitve pouka.



3.2.3.1. Ostali stroški storitev

Opis	2019	2020	LFN 2021
Pristojbine, sodne takse, finančni odhodki	1.153	870	800
Davek od dohodka pravnih oseb	33	13	10
Prispevek za invalide	2.483	8.559	17.200
Stavbno zemljišče - nadomestilo	5.079	5.079	5.079
SKUPAJ OSTALI STROŠKI STORITEV	8.748	14.521	23.089

Pojasnila:

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

3.2.4. Amortizacija

Opis	2019	2020	LFN2021
Obračunan popravek vrednosti (PV) – gradb. objekti	173.079	173.079	173.079
Obračunani PV - oprema	37.673	45.474	55.000
Strošek amort. - v izkazu prih. in odh.	9.493	-	7.000
Strošek amort. – v breme obv. za sredstva v upravljanju	210.751	218.553	235.079

Pojasnila:

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

3.2.5. Prikaz celotnih prihodkov in odhodkov

OPIS	2019	2020	LFN 2021
-------------	-------------	-------------	-----------------



CELOTNI PRIHODKI	3.907.746	3.987.509	4.355.835
CELOTNI ODHODKI	3.904.206	3.985.268	4.354.639
RAZLIKA	3.540	2.241	1.196

3.2.6. Razčlenjen prikaz celotnih prihodkov in odhodkov

BESEDILO	Realiz. 2019	Realiz. 2020	LFN 2021
<i>(1)</i>	<i>(2)</i>	<i>(3)</i>	<i>(4)</i>
<i>Prihodki iz proračunov in proračunskih uporabnikov</i>	<i>3.553.623</i>	<i>3.791.913</i>	<i>4.076.835</i>
Prihodki iz proračuna – MIZŠ	3.393.209	3.558.108	3.816.795
Prihodki iz proračuna – Občina Litija	146.763	218.786	245.040
Drugi proračunski uporabniki	13.651	15.019	15.000
<i>Prihodki iz neproračunskih virov – pridobitna dejavnost</i>	<i>352.953</i>	<i>191.462</i>	<i>274.700</i>
Prispevki – plačila staršev (prehrana in druge dejavnost)	328.591	176.582	260.000
Prihodki od prodaje blaga in storitev – tržna dejavnost	24.362	14.880	14.700
<i>Drugi prihodki</i>	<i>1.170</i>	<i>4.134</i>	<i>4.300</i>
Finančni in drugi prihodki	1.170	2.912	2.000
Projekt, donacije	-	1.222	2.300
SKUPAJ PRIHODKI (1+2+3)	<u>3.907.746</u>	<u>3.987.509</u>	<u>4.355.835</u>
<i>Stroški materiala in stroški storitev</i>	<i>590.089</i>	<i>431.951</i>	<i>500.200</i>
Stroški materiala	330.806	223.697	280.000
Stroški storitev	259.283	208.254	220.200
<i>Stroški dela</i>	<i>3.295.876</i>	<i>3.538.796</i>	<i>3.824.350</i>
Plače, nadomestila plač in prispevki delodajalca	2.974.410	3.235.998	3.506.000
Drugi stroški dela	321.466	302.798	318.350
<i>Amortizacija</i>	<i>9.493</i>	<i>-</i>	<i>7.000</i>
<i>Drugi stroški</i>	<i>8.748</i>	<i>14.521</i>	<i>23.089</i>
Drugi stroški (konti 465467,468,469)	8.748	14.521	23.089
SKUPAJ ODHODKI (5+6+7+8)	<u>3.904.206</u>	<u>3.985.268</u>	<u>4.354.639</u>



PRESEŽEK PRIHODKOV (ODHODKOV) (4 - 9)	<u>3.540</u>	<u>2.241</u>	<u>1.196</u>
--	---------------------	---------------------	---------------------

4. Investicijski finančni načrt

Investicijska sredstva, ki jih ustanoviteljica Občina Litija namenja Osnovni šoli Gradec za leto 2021 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.

V letu 2021 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, ki se že močno lušči, kar ima za posledico luknje, katere že leta krpamo, neprimeren strop in zelo neustrezna 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 15.000 € in v februarju 2022 še preostalih 15.000 €, s katerimi bomo poplačali celotno investicijo.

Za leto 2021 nam ostane še 5.000 € investicijskih sredstev. 2.181,36 € sredstev bomo namenili zunanjim žaluzijam za 2 učilnici (RAČ in SLJ) na POŠ Vače, kjer sončna svetloba zelo moti projekcije učnih vsebin s projektorjem na šolsko belo tablo. Preostanek investicijskih sredstev nameravamo nameniti POŠ Jevnica za dokončanje brušenja parketa in pleskanja učilnic. Obnova se je začela v šolskem letu 2019/2020, v letošnjem letu pa nameravamo obnovo dokončati.

Na POŠ Kresnice je v obdobju poletnih počitnic predvideno večje investicijsko-vzdrževalno delo na vodovodu in ogrevanju, tako da bomo z brušenjem parketa in pleskanjem šole nadaljevali v naslednjih letih.

PODPISI ODGOVORNIH OSEB:

Nataša Prettner
računovodkinja

Damjan Štrus
ravnatelj



Mateja Gorše
Predsednica Sveta OŠ Gradec