

OŠ FRANCA LEŠNIKA-VUKA SLIVNICA PRI MARIBORU

Mariborska cesta 4, 2312 OREHOVA VAS



FINANČNI NAČRT ZA LETO 2021

1

Slivnica pri Mariboru, april 2021

PROGRAM DELA IN FINANČNI NAČRT ZA LETO 2021 VSEBUJE:

1. SPLOŠNI DEL:

- **Zakon o javnih financah** (Ur.l. RS, št. 79/99,....., 13/18);
- **Zakon o računovodstvu** (Ur.l. RS, št. 23/99,...., 114/06);
- **Slovenski računovodski standardi** (Ur.l. RS, št. 95/15,, 81/18);
- **Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinski proračunov** (Ur.l. RS, št. 91/00, 122/00);
- **Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti** (Ur.l. RS št. 44/07, 54/10);
- **Usmeritve in navodila ustanoviteljev in financerjev** (Navodila ki jih sprejmejo župani občin in navodila pristojnega ministrstva za vzgojo in izobraževanje....);
- **Zakon o financiranju vzgoje in izobraževanja** (Ur .l. RS št. 16/07,...., 25/17);
- **Zakon o vrtcih** (Ur.l. RS št. 100/05,....., 55/17).

Finančni načrt za leto 2021 na obrazcih po Pravilniku o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10-popr. in 104/10, 104/11, 86/16, 80/19):

- **Finančni načrt - določenih uporabnikov**
- **Finančni načrt - določenih uporabnikov po načelu denarnega toka,**

2

2. POSEBNI DEL z obveznimi prilogami:

- **Tabela 1: Finančni načrt prihodkov in odhodkov po obračunskih kontih in stroškovnih nosilcih za leto 2021,**
- **Tabela 2: Načrt investicijskih vlaganj v letu 2021 in**
- **Tabela 3: Načrt investicijsko vzdrževalnih del v letu 2021 in**
- **Tabela 4: Načrt porabe sredstev poslovnega izida v letu 2021.**

OBRAZLOŽITEV PREDLOGA FINANČNEGA NAČRTA OBSEGA:

1. osnovni podatki o zavodu s povzetkom ciljev iz strategij – dejavnosti pravne osebe,
2. prikaz letnih ciljev,
3. zakonske podlage,
4. fizični, finančni in opisni kazalci, s katerimi merimo zastavljene cilje,
5. osnovna izhodišča za sestavo finančnega načrta za leto 2021,
6. obrazložitev programa dela,
7. obrazložitev načrtovanih finančnih kategorij – pojasnila k Finančnemu načrtu določenih uporabnikov za leto 2021 po načelu denarnega toka,
8. obrazložitev načrtovanih finančnih kategorij - pojasnila k Finančnemu načrtu določenih uporabnikov za leto 2021 po načelu obračunskega toka
 - A) planirani prihodki
 - B) planirani odhodki
 - C) planirani poslovni izid
9. druga pojasnila
 - pojasnilo k finančnemu načrtu prihodkov in odhodkov po obračunskih kontih in stroškovnih nosilcih
 - pojasnilo k načrtu investicijskih vlaganj
 - pojasnilo k načrtu investicijsko vzdrževalnih del
 - pojasnilo k načrtu porabe sredstev poslovnega izida iz preteklih let.

OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA (IN PROGRAMA DELA) ZA LETO 2021:

10. Osnovni podatki o zavodu s povzetkom ciljev iz strategij – dejavnosti pravne osebe.

11. Prikaz letnih ciljev.

12. Zakonske podlage.

13. Fizični, finančni in opisni kazalci, s katerimi merimo zastavljene cilje.

14. Osnovna izhodišča za sestavo finančnega načrta za leto 2020.

15. Obrazložitev programa dela.

16. Obrazložitev načrtovanih finančnih kategorij – pojasnila k finančnemu načrtu določenih uporabnikov za leto 2020 po načelu denarnega toka.

17. Obrazložitev načrtovanih finančnih kategorij - pojasnila k finančnemu načrtu določenih uporabnikov za leto 2020 po načelu obračunskega toka

A) planirani prihodki

B) planirani odhodki

C) planirani poslovni izid

4

18. Druga pojasnila

- pojasnilo k finančnemu načrtu prihodkov in odhodkov po obračunskih kontih in stroškovnih nosilcih
- pojasnilo k načrtu investicijskih vlaganj
- pojasnilo k načrtu investicijsko vzdrževalnih del
- pojasnilo k načrtu porabe sredstev poslovnega izida iz preteklih let.

OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA (IN PROGRAMA DELA) ZA LETO 2020:

1. OSNOVNI PODATKI O ZAVODU S POVZETKOM CILJEV IZ STRATEGIJ – DEJAVNOSTI PRAVNE OSEBE:

Osnovna šola Franca Lešnika –Vuka Slivnica pri Mariboru je osnovna šola, ki ima v svoji sestavi tudi vrtec.

Šolo je ustanovila občina Hoče – Slivnica. Zavod je ustanovljen za opravljanje osnovnošolskega izobraževanja za šolski okoliš, ki obsega območja: Slivnica, Čreta, vrhi v Polani, Radizel, Orehova vas In Hotinja vas. Šolo upravljata ravnatelj in svet zavoda.

Upravna organa šole sta ravnatelj in svet zavoda. Ravnatelj Franc Gosak je pedagoški vodja in poslovodni organ šole. Petletni mandat je nastopil julija 2018. Pri opravljanju pedagoških in poslovodnih nalog mu pomagata pomočnici ravnatelja: Mira Prel (v šoli) in Zdenka Vogrinec (v vrtcu). Svet zavoda sestavlja enajst članov: trije predstavniki ustanovitelja, pet predstavnikov delavcev šole in trije predstavniki staršev. Mandat članov traja štiri leta; predsednica Sveta zavoda Osnovne šole Franca Lešnika-Vuka Slivnica pri Mariboru je Tanja Blaznik. V delo šole se starši vključujejo prek sveta staršev, ki je posvetovalni organ ravnatelja in učiteljskega zbora. Sestavljajo ga starši, izvoljeni na roditeljskih sestankih. Predsednik Sveta staršev Osnovne šole Franca Lešnika-Vuka Slivnica pri Mariboru je Mitja Vodušek. Na šoli so zaposlene še osebe z delegiranimi odgovornostmi: tajnica VIZ (pravnica), računovodkinja, v vrtcu na delovnem mestu administrator-knjigovodja, knjižnico vodi prof. razrednega pouka s knjižničarskim izpitom; je tudi pooblaščenica pomočnica za izvedbo programa NPZ. V šoli je vodja šolske prehrane in organizator prehrane v vrtcu je univerzitetno diplomirani inženir živilske tehnologije, organizator zdravstveno-higienskega režima v vrtcu je profesorica biologija.

V šoli je trenutno vpisanih 384 otrok, ki so razporejeni v 20 oddelkov. Imamo še 5 oddelkov podaljšanega bivanja, kjer v okviru redne dejavnosti izvajamo tudi fakultativna pouka nemščine in računalništva. V vrtcu je vpisanih 136 otrok, ki so razporejeni v dve skupini prvega starostnega obdobja in 5 skupin drugega starostnega obdobja.

Glavna vira prihodkov sta Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport in Občina Hoče-Slivnica; poleg tega še prispevki staršev, sredstva iz raznih projektov in v manjšem delu prihodki od tržne dejavnosti.

Dolgoročni cilji vrtca in šole so:

1. Krepitev profesionalnega razvoja strokovnih delavcev na področju dela z otroki s težavami, razvijanje strategij predbralnega opismenjevanja v vrtcu, razvijanje eko in zdravega vrtca. Sistematično po vertikali uriti učence v bralno učnih strategijah, učnih strategijah in izobraževalno – komunikacijski tehnologiji.
2. Postopno uvajati formativno spremljanje.

3. Biti učeča se šola, osredotočiti se na učenje, medpredmetno povezovanje, timsko delo, ter uporabljati aktivne oblike učenja s poudarkom na diferenciaciji in individualizaciji pouka. Izvajati medpredmetne hospitacije.
4. Spodbujati učence k odgovornemu delu in ravnanju.
5. Sodelovati v evropskih in državnih projektih, ki bogatijo obšolske dejavnosti in so za učence brezplačne.
6. Dosegati visoke taksonomske ravni znanja, udeleževati se različnih tekmovanj ter v znanju biti primerljivi z dobrimi slovenskimi šolami (dosegati srebrna in zlata priznanja na tekmovanjih, dosegti vsaj slovensko povprečje pri NPZ, oziroma biti nad povprečjem).
7. Vsakodnevno si prizadevati za dobro komunikacijo med vsemi deležniki, ki uporabljajo (ali vplivajo na) šolski prostor in storitve šole.
8. Nadaljevati s poukom na učnih poteh.
9. Nabaviti še dodatne prenosne računalnike ter sproti odpravljati morebitne napake v delovanju IKT.
10. Postopno nabaviti še dodatne učne pripomočke, didaktične in družabne igre.
11. Dograditev učilnic za poučevanje tujih jezikov.
12. Redna uporaba učilnice v naravi.

2. PRIKAZ LETNIH CILJEV:

Letni cilji so v tem letu sicer opredeljeni splošno, čeprav so precej zaznamovani s trenutno epidemijo Covid-19.

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.

Zakon o osnovni šoli navaja, da program osnovnošolskega izobraževanja obsega obvezni in razširjeni program. Razširjeni program obsega podaljšano bivanje, jutranje varstvo, dopolnilni in dodatni pouk in interesne dejavnosti. Šola organizira za razvijanje različnih interesov učencev interesne dejavnosti, ki jih določi z letnim delovnim načrtom, izvajamo jih preko 40.

V dejavnosti razširjenega programa, kamor sodijo tudi interesne dejavnosti, se učenci vključujejo prostovoljno. Financiranje interesnih dejavnosti, določenih po Predmetniku devetletne osnovne šole, je po Zakonu o organiziranju in financiranju vzgoje in izobraževanja zagotovljeno iz sredstev državnega proračuna. V primeru da šola v dogovoru z ustanoviteljico (občino) ponudi učencem storitve nad programom

osnovnošolskega izobraževanja, se to obravnava kot nadstandard in v tem primeru dodatne ure financira občina. Tak način financiranja predstavljata pri nas fakultativni pouk nemščine in računalništva.

Šola bo zagotavljala vzpodbudno učno okolje, ki zajema pozitivno delovno klimo, prijazno razredno okolje in tehnično opremo za raziskovalne dejavnosti in kvalitetno izvajanje rednega programa. Zelo pomembno je posodabljanje knjižnice, ki je poleg računalniške učilnice središče informacijskega sistema za učence.

Zelo pozorno bomo spremljali življenje učencev v šoli in preprečevali nastajanje vrstniškega nasilja. Vključeni smo v mednarodni projekt, ki ga financiramo skupaj z občino ustanoviteljico in ga bo v petih letih izvajalo Društvo za boljši svet.

Celotna vrednost mednarodnega projekta "Empowering child's strengths for violence prevention", je 13.500 € in traja pet let. Mednarodni projekt vsebuje izobraževanja, delavnice, predavanja, didaktični material. 50% celotnega projekta krije Fundacija OAK, preostali del bo sofinancirala občina Hoče-Slivnica in OŠ Franca Lešnika Vuka Slovnica.

Vključeni smo v mednarodni projekt Projekt Cmepius-Erazmus+ strateška partnerstva, v katerem sodelujemo s tremi partnerskimi šolami iz Evrope (Španija, Hrvaška in Latvija). V sklopu tega projekta smo obiskali šolo v Latviji. Pomemben del projekta je mobilnost učencev v tujini, ki bo potekala v 2020 in 2021.

Zaradi razglašene epidemije Covid-19 so aktivnosti izmenjave oziroma mobilnosti zastale, nekaj le teh se je preselilo na splet.

Permanentno izobraževanje strokovnih delavcev bo potekalo v skladu z razvojnim programom in vizijo šole, po individualnih nagnjenjih in skupinsko v šoli. Prav tako v tem letu v glavnem na daljavo.

Vrsto let se vključujemo v projekt »Prva zaposlitev«, ki omogoča diplomantom pridobitev pogojev za opravljanje strokovnega izpita. Po izteku financiranja bo tokratna kandidatka šest mesecev zaposlena kot učiteljica na šoli. Na istem projektu sta še dve pomočnici vzgojitelja v vrtcu, ki bosta po pretečenem delu projekta ostali zaposleni v zavodu še en mesec. Izvajamo tudi projekt »Popestrimo šolo 2016-2021 – Izobraževanje strokovnih delavcev za krepitev kompetenc šolajočih«, ki se izvaja od 1.11.2016. Vsebine in sodelovanje s strokovnimi delavci doma in širše, je podrobno zapisano v prijavnih vlogi. Upamo, da bo razpis ponovljen, saj si dela brez tega projekta sploh več ne znamo predstavljati.

V LDN bomo natančno vnesli uvajanje posodobitev učno-vzgojnega procesa in posodobitve didaktičnih pristopov. Nadaljevali bomo z uvajanjem individualizacije in diferenciacije v skladu z individualiziranimi programi. Pristopili smo k izdelavi programov za delavnice z nadarjenimi učenci. Uvajamo formativno spremljanje pouka in napredka učencev. Prepričani smo, da bo to bistveno pripomoglo k izboljšanju znanja otrok.

Dolgoročni cilji so povezani z vizijo, ki narekuje posodabljanje izvajanja pouka in pridobivanje vsestransko uporabnih znanj, ki so hkrati spretnosti za samostojno učenje in pridobivanje znanja na daljavo. Vsako minuto otrokove aktivnosti moramo izkoristiti za pridobivanje vseživljenjskih znanj in spretnosti.

Zanesljivo financiranje dejavnosti je temelj za kvaliteten in realen finančni načrt. Zagotovo ne bomo presegli predvidenih sredstev v občinskem proračunu in predvidenih sredstev MIZŠ, ki nam pripadajo po ceniku. Pričakujemo redno financiranje, usklajeno ekonomsko ceno vrtca in realno pokrivanje materialnih stroškov s strani občine. Prav tako pričakujemo finančno pomoč pri premoščanju odprtih postavk neplačanih obveznosti staršev. Materialne stroške za izredne dogodke bomo sproti usklajevali z občino.

3. ZAKONSKE PODLAGE:

Za naše delo so najpomembnejši zakoni oziroma pozakoni, pravilniki ter usmeritve in navodila ustanoviteljev in financerjev.

V finančnem načrtu so načrtovani bodoči poslovni dogodki, ki bodo nastali z uresničevanjem načrtovanih programov dela, ovrednoteni v obliki računovodskih informacij. **Finančno načrtovanje v javnem zavodu je proračunsko načrtovanje.**

Pri tem gre za:

- načrtovanje programov dela in
- finančno ovrednotenje le-teh oziroma za računovodsko predračunavanje računovodskih kategorij (prihodkov, odhodkov, sredstev in obveznosti do virov sredstev).

Proces načrtovanja mora potekati usklajeno in vzajemno na vseh ravneh od izvajalcev na mikro ravni do izvajalcev, ki so jim nadrejeni in nadalje do ustanoviteljev in financerjev na ravni lokalnih skupnosti in države.

Osnovna šola Franca Lešnika-Vuka Slivnica pri Mariboru je javni vzgojno-izobraževalni zavod. Njegova dejavnost je obvezno izobraževanje, načrtno in sistematično posredovanje znanja in občil civilizacijskih in kulturnih vrednot. Program dela za leto in finančni načrt ter Letni delovni načrt (LDN) sta temeljna dokumenta, s katerima šola vsako leto določi obseg, vsebino in organizacijo vzgojno-izobraževalnega dela in pogoje za njegovo izvedbo.

Osnova za pripravo Programa dela, finančnega načrta in Letnega delovnega načrta so:

Ustanovitelj (2. člen Zakona o zavodih, 40. člen ZOFVI) Osnovne šole Franca Lešnika-Vuka Slivnica pri Mariboru je občina Hoče - Slivnica.

Ustanovitev in delovanje zavoda opredeljuje Odlok in spremembe odloka o ustanovitvi vzgojno-izobraževalnega zavoda OŠ FLV Slivnica.

ZAKONI IN IZVRŠILNI PREDPISI

Temeljni predpisi:

- Zakon o uravnoteženju javnih financ (ZUJF),
- Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2020 in drugih ukrepih v javnem sektorju,
- Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja,
- Zakon o nagradah republike Slovenije na področju šolstva,
- Zakon o delovnih razmerjih,
- Zakon o javnih uslužbencih,
- Zakon o višini povračil stroškov v zvezi z delom in nekaterih drugih prejemkov,
- Kolektivna pogodba za negospodarske dejavnosti v Republiki Sloveniji,
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju,
- Pravilnik o napredovanju zaposlenih v vzgoji in izobraževanju v nazive,
- Pravilnik o strokovnem izpitu strokovnih delavcev na področju vzgoje in izobraževanja,
- Pravilnik o pripravi strokovnih delavcev na področju vzgoje in izobraževanja,
- Zakon o priznavanju in vrednotenju izobraževanja,
- Kolektivna pogodba za dejavnost vzgoje in izobraževanja,
- Uredba o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede,
- Pravilnik o dodeljevanju študijskih pomoči,
- Pravilnik o merilih za ugotavljanje delovne uspešnosti direktorjev s področja šolstva,
- Pravilnik o upravljanju učbeniških skladov,
- Uredba o merilih za oblikovanje javne mreže osnovnih šol, javne mreže osnovnih šol in zavodov za vzgojo in izobraževanje otrok in mladostnikov s posebnimi potrebami ter javne mreže glasbenih šol,
- Pravilnik o pogojih za ustanavljanje javnih osnovnih šol, javnih osnovnih šol in zavodov za vzgojo in izobraževanje otrok in mladostnikov s posebnimi potrebami ter javnih glasbenih šol,
- Pravilnik o začasnih uvrstitvah delovnih mest direktorjev s področja šolstva in športa v plačne razrede znotraj razponov plačnih razredov,
- Pravilnik o spremljevalcih pri prevozu skupin otrok,
- Uredba o izobešanju zastave Republike Slovenije v vzgojno-izobraževalnih zavodih,
- Sklep o merilih za priznanje enkratne letne nagrade za uspešno poslovanje direktorjev javnih zavodov,

- Uredba o delovni uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela za javne uslužbenke,
- Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

Splošni predpisi

- Zakon o praznikih in dela prostih dnevih v Republiki Sloveniji,
- Zakon o javnem naročanju,
- Pravilnik o dodeljevanju Zoisovih štipendij,
- Zakon o športu,
- Zakon o knjižničarstvu,
- Pravilnik za uveljavljanje regresa za potovanje otrok in mladine,
- Pravilnik o pogojih za izvajanje knjižnične dejavnosti kot javne službe,
- Zakon o varstvu osebnih podatkov in Splošna uredba o varstvu podatkov – GDPR,
- Zakon o dostopu do informacij javnega značaja.

Predpisi s področja osnovnega šolstva

- Zakon o osnovni šoli,
- Zakon o šolski prehrani,
- Pravilnik o preverjanju in ocenjevanju znanja ter napredovanju učencev v osnovni šoli,
- Pravilnik o dokumentaciji v osnovni šoli,
- Pravilnik o zbiranju in varstvu osebnih podatkov na področju osnovnošolskega izobraževanja,
- Pravilnik o nacionalnem preverjanju znanja v osnovni šoli,
- Pravilnik o prilagojenih izobraževalnih programih devetletne osnovne šole,
- Pravilnik o normativih in standardih za izvajanje programa osnovne šole,
- Odredba o vzgojno-izobraževalnem programu osnovna šola,
- Odredba o posodobitvah učnih načrtov programa življenje in delo osnovne šole,
- Pravilnik o izvajanju poskusa fleksibilnega predmetnika v osnovni šoli,
- Pravilnik o financiranju šole v naravi,
- Pravilnik o obrazcih javnih listin v osnovni šoli.

Pravilniki s področja izobraževanja in usposabljanja otrok s posebnimi potrebami

- Zakon o usmerjanju otrok s posebnimi potrebami,
- Pravilnik o dodatni strokovni in fizični pomoči za otroke in mladostnike s posebnimi potrebami,

- Pravilnik o organizaciji in načinu dela komisij za usmerjanje otrok s posebnimi potrebami.

Seznam sestavljajo zakoni, pravilniki ter spremembe in dopolnitve zakonov in pravilnikov, ki se neposredno nanašajo na vzgojno-izobraževalno dejavnost in so bili objavljeni v Uradnem listu Republike Slovenije.

4. FIZIČNI, FINANČNI IN OPISNI KAZALCI, S KATERIMI MERIMO ZASTAVLJENE CILJE:

Kazalce kakovosti smo usmerili v preverjanje kakovosti dela, merjenje zadovoljstva staršev in zaposlenih ter ugotavljanju klime v kolektivu in skupinah. Zadovoljstvo in klimo merimo pri vseh deležnikih procesa. Vprašalniki so prinesli zanimive odgovore, ki kažejo visoko stopnjo zadovoljstva z delovnim okoljem, v službi in pri delu v timu. Tudi zadovoljstvo staršev izkazuje visoko stopnjo zaupanja v kader in delovne pogoje. Še naprej se bomo trudili, da ustvarjamo delovno okolje, ki mu starši zaupajo.

Notranji nadzor je urejen s kroženjem računovodskih listin in elektronskim podpisovanjem oz. potrjevanjem računov. Pomembna je sledljivost dokumentov, ki jih spremljajo vsi podpisniki oz. potrjevalci naročil, dobavnic in računov. Strogo nadziramo tudi ustreznost računov, kjer se morajo cene ujemati s cenami na razpisu.

Tveganj na področju finančnega in materialnega poslovanja ne zaznavamo, ker so vgrajeni mehanizmi navzkrižnih kontrol dovolj zanesljivi, da lahko z gotovostjo trdimo, da tveganja obvladujemo. Upoštevamo tudi nova priporočila KPK in posodabljammo Načrt integritete.

11

5. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2020:

Pri sestavi finančnega načrta za leto 2020 smo, skladno s 58. in 60. členom Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2020 (ZIPRS1819), upoštevali naslednja izhodišča za pripravo finančnih načrtov za leto 2020:

- sprejet proračun občine Hoče-Slivnica za leto 2020 za šolo,
- sprejet proračun občine Hoče-Slivnica za leto 2020 za predšolsko vzgojo šolo,
- sklep MIZŠ o obsegu financiranja dejavnosti v letu 2020 do vključno 5. 9. 2020.

Dobro pripravljen finančni načrt in njegovo spremljanje, nam mora zagotavljati financiranje delovanja za uresničitev zastavljenega programa dela, z namenom doseči zastavljene cilje in da v zavodu ne bomo porabili več kot so naše zmožnosti.

6. OBRAZLOŽITEV PROGRAMA DELA:

Program dela je določen z Letnim delovnim načrtom Osnovne šole Franca Lešnika-Vuka Slivnica pri Mariboru z vrtcem, ki ga za vsako šolsko leto pripravi ravnatelj skupaj z delavci šole, sprejme pa Svet zavoda. Letni delovni načrt je temeljni dokument, s katerim načrtujemo celotno življenje in delo ter uresničevanje temeljnih ciljev in nalog šole in vrtca. Opredeljuje ga Zakon o osnovni šoli in Zakon o vrtcih, z njim pa se določijo vsebina, obseg in razporeditev vzgojno-izobraževalnega in drugega dela v skladu s predmetnikom, učnim načrtom in kurikulum za vrtce ter obseg, vsebina in razporeditev interesnih in drugih dejavnosti, ki jih izvajata šola oz. vrtec.

Šola izvaja obvezen program v skladu s predmetnikom, ki ga je sprejel Strokovni svet Republike Slovenije za šolstvo, in šolskim koledarjem ter razširjen program, v katerega je vključitev učencev prostovoljna. Učenci se učijo v 20-ih oddelkih ter 5-ih oddelkih podaljšanega bivanja, ki so zaradi organizacije dela razporejeni v 9 skupin.

Pouk poteka v skladu z Zakonom o osnovni šoli, Zakonom o financiranju vzgoje in izobraževanja, v skladu z Pravilnikom o normativih in standardih za izvajanje programa osnovne šole ter drugimi pravilniki, sklepi in uredbami, ki jih predpisuje Register predpisov RS.

Program dela je natančno opredeljen v Letnem delovnem načrtu zavoda za šolsko leto 2020/2021.

12

7. OBRAZLOŽITEV NAČRTOVANIH FINANČNIH KATEGORIJ - POJASANILA K FINANČNEMU NAČRTU DOLOČENIH UPORABNIKOV ZA LETO 2021 po načelu denarnega toka:

Načrtovana poraba mora temeljiti na finančno ovrednotenih programih v okviru možnosti.

Planirani prihodki po načelu denarnega toka 3.288.668 €

Planirani odhodki po načelu denarnega toka 3.288.668 €

Planirani poslovni izid po načelu denarnega toka 0 €

Pri planiranju finančnega načrta za leto 2021 je bilo zelo težko, ker na trenutno situacijo nimamo odgovorov in ne vemo do kdaj bodo veljali ukrepi (Zakon o interventnih ukrepih za zavezitev epidemije COVID-19). Trenutno nam je znano, da je epidemija podaljšana do 17.5.2021.

Za leto 2021 je plan celotnih prihodkov v višini 3.288.668 € - za 17 % višje od doseženih v letu 2020.

A) Planirani prihodki

Obrazložitve finančnega načrta za leto 2021 so:

Po virih financiranja so načrtovani prihodki od poslovanja po načelu denarnega toka za leto 2021 razdeljeni na:

- prihodke od Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport v višini 1.953.440 € do konca leta 2021 (sklep do 3.9.2021 je v višini 1.576.685 €); razlika v višini 378.703 € so načrtovani prihodki, ki so potrebni do konca leta 2021;
- občinska sredstva v okviru proračuna 2021 v višini 196.992 €, nabava opreme in investicijsko vzdrževanje v okviru proračuna občine v višini 20.600 €; dodatno pokrivanje iz občinskih sredstev se zagotavlja za čiščenje telovadnice in javna dela v višini 14.503 €;
- zahtevke za uveljavljanje dodatka za nevarnost in posebne obremenitve, ki pripadajo zaposlenim v času epidemije v skladu s tretjim odstavkom 123. člena ZIUOPDVE odda občina. Sredstva za financiranje dodatka iz 11. točke prvega odstavka 39. člena KPJS se zagotovijo iz sredstev Vlade RS v višini 180.000 €;
- pri prihodkih s strani ZRSZ gre za povečanje sredstev iz naslova prihodkov za javna dela. V letu 2021 imamo 2 delavca zaposlena preko javnih del (program: informator in program: učna pomoč za učence). Ker se je višina minimalne plače za program javnih del: informator zvišala na 1.024,24 € in višina najnižje osnove za plačilo prispevkov na 1.113,72 € se bodo tudi prihodki s strani ZRSZ povečali;
- prihodke od mednarodnih projektov v okviru EU v višini 51.500 €;
- planirani prihodki iz naslova ekonomske cene (EC) s strani Občine Hoče-Slivnica so višini 451.324 €.

V planu prihodkov iz naslova izven ekonomske cene smo zajeli sredstva v višini 29.850 €, ki so namenjena za :

- sredstva za izvajanje dodatne strokovne pomoči specialnega pedagoga,
- financiranje deleža vzdrževalca računalniške opreme,
- fiksni del kurjave,
- projekti Palček bralček, Zlati sonček in Porajajoča pismenost,
- novoletna darila in obisk Dedka Mraza,
- lutkovna predstava in prevoz
- članarina za Eko-vrtec.

Med prihodke od prodaje blaga in storitev na trgu uvrščamo:

- prihodki iz strani staršev,
- prihodke zaposlenih za malice in kosila,
- prihodke občanov za kosila,
- planirali smo tudi prihodke iz naslova nadomestil COVID-19.

Pri finančnih in drugih prihodkih planiramo prihodke od odškodnine od zavarovalnice, obresti in takse iz naslova sodnih izvršb ter prihodke iz preteklih obračunskih obdobj .

V finančnem načrtu smo prikazali prihodke ločeno za šolo in tržno dejavnost.

B) Planirani odhodki

Načrtovani odhodki po načelu denarnega toka v letu 2021 so v višini 3.288.668 € in so za 17 % višji od realiziranih odhodkov v letu 2020. Od tega :

Druga pojasnila v zvezi s planiranimi odhodki (bistvena odstopanja glede na realizirane odhodke v letu 2021):

➤ **Planirani stroški blaga, materiala in storitev**

Planirani stroški blaga, materiala in storitev v celotnem zavodu za leto 2021 znašajo 554.585 € kar predstavlja 16,9 % celotnih odhodkov za leto 2021.

Druga pojasnila v zvezi s planiranimi stroški blaga, materiala in storitev (bistvena odstopanja glede na realizirane stroške v letu 2020):

Zaradi omenjenih ukrepov smo pri čistilih in higienskemu materialu povišali stroške za razkužila, maske, rokavice in drugega potrebnega materiala za zagotavljanje zaježitve širjenja virusa. Pri ostalih stroških blaga, materiala in storitev smo se držali realizacije iz l. 2019, tako na osnovnošolskem izobraževanju, kakor tudi na predšolski vzgoji. Pri nabavi živil smo pozorni tudi na kratke verige in koristimo možnost vključitev lokalnih dobaviteljev.

Pri storitvah smo povečali v skladu s predpisi o varstvu pri delu, o rednih letnih pregledih delovnih naprav, tekočega vzdrževanja, novih cen odvoza odpadkov in komunalnih storitev ter stroškov za ureditev učilnice v naravi, katere smernice je izdelal Mednarodni center za ekoredemiacijo Filozofske fakultete Univerze v Mariboru.

➤ **Planirani stroški dela**

Plače in drugi izdatki zaposlenim v celotnem zavodu za leto 2021 so 2.685.147 € . Stroški dela predstavljajo kar 81,6 % celotnih planiranih odhodkov.

14

Za leto 2021 upoštevamo že omenjen dogovor z vlado in reprezentativni sindikati javnega sektorja in veljavne predpise in kolektivne pogodbe in interventne zakone (COVID-19).

Pri načrtovanju stroškov dela je upoštevan program dela in kadrovski načrt za leto 2021.

- Kljub temu, da se bodo plače izplačevale v skladu z veljavnimi zakonskimi in podzakonskimi določili, načrtujemo v okviru stroškov plač in prispevkov za zaposlene višje odhodke iz naslova plač in prispevkov v primerjavi z letom 2020, predvsem iz naslednjih razlogov:
- Zaradi načrtovanih učinkov plačne politike (sprememba regresa za letni dopust za leto 2021, povračila prehrane, premij kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke, idr.).
- Zaradi načrtovanega izplačila dela plače javnim uslužbencem in direktorju iz naslova redne delovne uspešnosti za celotno leto 2021 glede na to, da je bila redna delovna uspešnost v letu 2020 izplačana le za obdobje 1. 7. 2020 do 31. 12. 2020.
- Povečanje plač zaradi vpliva napredovanj na delovnem mestu (za napredovanja v višji plačni razred oz. naziv oziroma višji naziv) smo načrtovali v skladu s 3. točko Dogovora o plačah za zaposlene javne uslužbenke vendar z zamikom pravice do izplačila z dnem 1. 12. 2021 (28 javnih uslužbencev izpolnjuje pogoje za napredovanje v plačne razrede).
- Splošne uskladitve osnovnih plač nismo načrtovali. Zavod je pri načrtovanju upošteval plačilno lestvico iz Priloge 1 ZSPJS, veljavne od 1. 9. 2016 dalje.

- V skladu s 131. členom ZDR-1 smo načrtovali višino regresa za letni dopust najmanj v višini minimalne plače na zaposlenega (upoštevane je znesek minimalne plače za leto 2021 v bruto višini 1.024,24€). Regres se bo izplačal pri plači za mesec maj 2021, torej v juniju 2021.
- Sredstva za izplačilo jubilejnih nagrad v letu 2021 smo načrtovali v višini 3.465 €, število upravičencev je 7 javnih uslužbencev .
- Sredstva za izplačilo solidarnostnih pomoči je plan v višini 2.076 €, kar pomeni 3 solidarnostne pomoči.
- Sredstev za izplačilo odpravnin smo načrtovali v višini 24.410,00 €.
- V skladu s Sklepom o uskladitvi minimalne premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbence (Uradni list RS, št. 204/20) smo načrtovali nove premije od januarja 2021.
- Načrtovali smo dnevno nadomestilo za prehrano na zaposlenega v višini 3,99 € za leto 2021.

➤ **Planirani stroški amortizacije**

Amortizacija je obračunana po predpisanih stopnjah in bo knjižena v breme obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje.

C) Planirani poslovni izid

Razlika med planiranimi prihodki in planiranimi odhodki v celotnem zavodu za leto 2021 izkazuje uravnotežen poslovni izid.

15

Pri prihodkih in odhodkih smo upoštevali trenutno situacijo, torej interventne ukrepe za omilitev posledic epidemije COVID-19.

8. DRUGA POJASNILA:

A) POJASNILO K FINANČNEMU NAČRTU PRIHODKOV IN ODHODKOV PO OBRAČUNSKIH KONTIH IN STROŠKOVNIH NOSILCIH:

Priloga: Tabela 1: **Finančni načrt prihodkov in odhodkov za leto 2021**

Planirani prihodki za leto 2021 znašajo 3.290.217 € za javno službo in bodo za 17 % višji od doseženih v letu 2020 in 12.000 € za tržno dejavnost za prihodke od prodaje blaga in storitev na trgu.

Planirani odhodki za leto 2021 znašajo 3.289.217 € za javno službo in bodo za 17 % višji od doseženih v letu 2020 in 11.000 € za tržno dejavnost za odhodke od prodaje blaga in storitev na trgu.

- Transfer – Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport

Pri planiranju finančnega načrta za osnovnošolsko dejavnost smo na prihodkovni strani upoštevali prihodke za celo leto. Od MIZŠ smo dobili sklep o obsegu financiranja dejavnosti do 3. 9. 2021. Na podlagi omejenega sklepa MIZŠ nam do konca leta 2021 manjka približno -264.321 €. Zajeti prihodki v sklepu od ministrstva so naslednji:

Manjkajoča sredstva financiranje s strani MIZŠ:

Sredstva za plače	179.950
Sredstva za prispevke plač	28.967
Sredstva za dodatek za spremljevalce ekskurzij 1/3	312
Sredstva za prehrano zaposlenih okt-dec	12.000
Sredstva za prevoze zaposlenih okt-dec	7.100
Sredstva za premije KAD okt-dec	5.490
Sredstva za neizpolnjevanje kvote invalidov okt-dec	3.690
Sredstva za sindikalnega zaupnika	300
Sredstva za letni dopust, jubilejne nagrade, odpravnine	12.072
Sredstva za materialne stroške september-december	14.440
Potrebna sredstva do konca leta 2021	264.321

16

Ostali planirani prihodki, ki nam ministrstvo nakazuje za izvajanje javne službe izven omenjenih sklepov, smo za leto 2021 planirali v višini 114.382 €. Planirani prihodki so naslednji:

Sredstva za subvencioniranje šolske prehrane	60.430
Sredstva za subvencioniranje vrtca	36.000
Sredstva za učbeniški sklad	9.730
Sredstva za subvencioniranje šole v naravi	820
Sredstva za topli obrok in zaščitna oprema –COVID-19	6.032
Sredstva za zaščitno opremo - vrtec	1.400
Potrebna sredstva do konca leta 2021	114.382

➤ **Transfer Občina Hoče-Slivnica**

Pri planiranju finančnega načrta za osnovnošolsko dejavnost s strani financerja Občine Hoče-Slivnica smo planirali na podlagi Pogodbe o zagotavljanju sredstev v letu 2021, ki smo jo podpisali na podlagi sprejetega proračun občine za leto 2021.

OBČINA HOČE-SLIVNICA	
-----------------------------	--

Izvajanje nadstandardnega pedagoškega programa	17.170
Subvencija šolskih kosil	68.200
Materialni stroški	102.557
Nakup opreme	3.900
Investicijsko vzdrževanje	16.700
Doplačilo šole v naravi	1.200
Regresirana prehrana	1.500
Prevozi na plavalni tečaj in izvedba tečaja plavanja	6.365
SKUPAJ PRORAČUN 2021	217.591

Prihodki, ki jih zagotavlja občina Hoče-Slivnica in niso opredeljeni v pogodbi, so naslednji:

- sredstva po sporazumu o upravljanju in čiščenju telovadnice 4.368 €
- financiranje javnih del v višini10.135 €

Na prihodkovni strani smo v planu predvidevali še naslednje financerje:

17

- projekt Popestrimo šolo 2016-2021-Izobraževanje strokovnih delavcev za krepitev kompetenc šolajočih katerega financira MIZŠ s pomočjo evropskih sredstev poteče 30.9.2021 prevedena sredstva v višini 18.000,00 €;
- projekt Prva zaposlitev v vzgoji in izobraževanju 2021, ki ga financira MIZŠ s pomočjo evropskih sredstev v vrednosti 29.600 €;
- financiranje javnih del s strani Zavoda za zaposlovanje in nadomestila COVID-19 v višini 25.500 €;
- sredstva Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano za namene šolske sheme in izvedbo slovenskega tradicionalne zajtrka v višini 3.900 €.

Pri planiranju finančnega načrta za predšolsko vzgojo smo upoštevali sprejet proračun Občine Hoče-Slivnica za leto 2021. Torej smo prihodkovno in odhodkovna stran uskladili na podlagi sprejetega proračuna občine za leto 2021. Ugotovljamo, da nam obstoječa ekonomska cena ne zdrži, zato smo na podlagi planiranih stroškov izračunali novo ceno. Novo ceno bomo predlagali občini.

Na strani prihodkov smo planirali še:

- nakazila staršev iz naslova oskrbnin za vrtec,
- nakazila MIZŠ za drugega in tretjega otroka v vrtcu.

Struktura EC – ekonomska cena = plačilo staršev + subvencija MIZŠ + subvencija občine

Prihodki iz oskrbnin predstavljajo vrtcu glavni prihodek in v tem okviru se planirajo vsi stroški dela, materiala in storitev.

Prihodki iz naslova subvencij MIZŠ predstavljajo prihodke iz oskrbnin za tiste otroke, ki imajo v vrtec že vključenega starejšega sorojenca. Starši teh otrok so oproščeni plačila oskrbnin v višini 70% njim določene cene programa. Ta del krije MIZŠ v obliki subvencije.

Stroške dela smo planirali na podlagi plač za mesec marec 2021, saj je vrtec nemoteno deloval. Prav tako smo vse ostale stroške dela (regres za prehrano, prevoz na delo, prispevke na bruto plače, jubilejne nagrade) planirali glede na znana izhodišča za leto 2021 in glede na pričakovano realizacijo.

Napredovanja delavcev so planirana v skladu z rednimi napredovanji v plačne razrede, ter v skladu z dogovorom o plačah in drugih stroških dela (URL 80/18).

Regres za letni dopust smo planirali v višini minimalne plače (1.024,24).

Planirano imamo eno jubilejno nagrado delavcev za 20 let v javnem sektorju in dve solidarnostni pomoči.

Pri stroških materiala in storitev so po pričakovanjih odstopanja v primerjavi z lansko realizacijo, saj planiramo normalno delovanje vrtca in posledično tudi višje stroške materiala in storitev v primerjavi z lanskim letom. Zaradi novega cenika so bistveno višji tudi stroški odvoza odpadkov.

18

Stroški tekočega vzdrževanja objekta so planirani v skladu z rednimi pogodbami, ki jih imamo sklenjene z izvajalci in jih moramo izvesti v skladu z zakonom.

Na podlagi pogodbe z občino imamo zagotovljena namenska sredstva, ki ne bremenijo ekonomske cene. To so sredstva, ki jih porabimo za dodatno strokovno pomoč specialne pedagoginje, računalniško podporo zaposlenim, nabave knjig, didaktičnih igrač, lutkovne predstave... Prav tako so v tem okviru tudi zajeta sredstva za kritje dela stroškov kurjave.

PRIHODKI NA PODLAGI URANTONEŽENEGA FN
2021 PREDŠOLSKA VZGOJA

EC-občine (proračun 2021-sprejet)	451.324,00
Plačila staršev	210.000
MIZŠ – subvencije pa zakonu	36.000
Skupaj oskrbnine	697.324
Sredstva za izvajanje DSP- otrok z odločbami s posebnimi potrebami	10.500
Sredstva za financiranje deleža vzdrževalec računalniška oprema VII/1	3.000
Sredstva fiksni del - ogrevanja	11.000

Sredstva Palček bralček	1.200
Sredstva Zlati sonček	400
Sredstva Porajajoča pismenost	500
Novoletna darila za oddelke vrtca	1.400
Obisk Dedka Mraza	150
Lutkovna predstava in prevoz	500
Eko vrtec	700
Sredstva za Rome –plačilo nadstandardnih dejavnosti (lutke...)	500
Skupaj sredstva za dejavnosti in ostale namene	29.850
PRIHODKI STARŠEV	
Lutkovne predstave	1.500
Prevozi	1.000
Skupaj prihodki starši	2.500
Prihodki iz izterjave neplačnikov	500
Prihodki od odškodnin zavarovalnic	1.000
Zaščitna sredstva- MIZŠ	1.400
Skupaj drugi prihodki	2.900
SKUPAJ PRIHODKI	732.574

Pri določenih stroških uporabljamo sodilo, ki nam ga je določila ustanoviteljica, to je število rednih oddelkov glede na šolo in vrtec (delež 76/24).

Stroški pri katerih uporabljamo ta ključ so:

- stroški plačilnega prometa,
- stroški poštnih storitev,
- stroški računalniških storitev,
- stroški uporabe informacijskega sistema IUS INFO - EDUS,
- stroški uporabe raznih portalov.

➤ Planirani poslovni izid

Odhodki pri osnovnošolski dejavnosti in predšolski vzgoji so uravnoreženi s planiranimi prihodki na podlagi sprejeti proračunov in sklepov.

Pri izvajanju tržne dejavnosti smo planirali poslovni izid v višini 1.000 €.

B) POJASNILO K NAČRTU INVESTICIJSKIH VLAGANJ V LETU 2021

Za namene planiranja smo izpolnili priloženo tabelo 2:

Načrt investicijskih vlaganj v letu 2021

Priloga: Tabela 2: Načrt investicijskih vlaganj v letu 2021

Viri za nakup opreme, učila in učne pripomočke v šoli in vrtcu so naslednji:

PLAN NABAV 2021		
ŠOLA		
NAKUP OZIROMA INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE	ZNESEK	VIR
IKT OPREMA	7.500,00	PRESEŽEK
OPREMA UČILNIC, ŠPORTNA OPREMA, OSTAL	7.500,00	PRESEŽEK
INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE	5.000,00	PRESEŽEK
MIKROBIT-RAČUN. UČILNICA	410,26	USPOSABLJANJE
DIDAKTIČNI PRIPOMOČKI I.-III. VIO	1.500,00	ŠOLSKI SKLAD
KINESTETIČNE MIZE	3.200,00	ŠOLSKI SKLAD
TALNE NALEPKE	1.300,00	ŠOLSKI SKLAD
UČILNICA V NARAVI	250,00	ŠOLSKI SKLAD
UČILA ALI PRIROČNIKI	2.700,00	MIZŠ
PROGRAMSKA OPREMA-REGISTRACIJA DČ	3.900,00	OBČINA HOČE-SLIVNICA
SKUPAJ	33.260,26	
VRTEC		
NAKUP	ZNESEK	VIR
IKT OPREMA	1.500,00	PRESEŽEK
OPREMA IGRALNIC IN OSTALO	1.500,00	PRESEŽEK
PROJEKTOR-IGRALNICE	460,71	PZ
SKUPAJ	3.460,71	
SKUPAJ ZA ŠOLO IN VRTEC	36.720,97	

C) POJASNILO K NAČRTU INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DEL

Za namene planiranja smo izpolnili priloženo tabelo 3:

Načrt investicijsko vzdrževalnih del v letu 2021.

Priloga: Tabela 3: Načrt investicijsko vzdrževalnih del v letu 2021

V proračunu Občine Hoče-Slivnica za leto 2021 je bilo zagotovljenih virov za investicijsko vzdrževanje del: sredstva v višini 16.700 € predvidena za dokončanje projekta za ureditev učilnice v naravi.

D) POJASNILO K NAČRTU PORABE SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA

Za namene planiranja smo izpolnili priloženo tabelo 4:

Načrt porabe sredstev poslovnega izida v letu 2021.

Priloga: Tabela 4: Načrt porabe sredstev poslovnega izida v letu 2021

Stanje na skupnem kontu 985-Presežek prihodkov nad odhodki izkazuje vrednost 39.442,74 €, kar predstavlja presežke poslovanja preteklih let na področju osnovnošolskega izobraževanja in predšolske vzgoje.

Načrt porabe sredstev iz presežkov preteklih let:

PLAN PORABE PRESEŽKA PRIHODKOV IZ PRETEKLIH LET V 2021		
STANJE NA DAN 31.12.2020	ŠOLA	VRTEC
PRESEŽEK PRIHODKI NAD ODHODKI	32.486,36	6.956,38
NAKUP		
IKT OPREMA	7.500,00	
OPREMA UČILNIC, ŠPORTNE OPREME, OST	7.500,00	
INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE	5.000,00	
IKT OPREMA		1.500,00
OPREMA IGRALNIC IN OSTALO		1.500,00
SKUPAJ	20.000,00	3.000,00
OSTANEK PRESEŽKA	12.486,36	3.956,38

Svetu zavoda OŠ Franca Lešnika-Vuka Slivnica pri Mariboru predlagam, da sprejme sklep:

Ostaneke presežka iz preteklih let se lahko uporabi za posodobitev učne tehnologije in zamenjavo dotrajanih osnovnih sredstev v dinamiki, ki ne ogroža likvidnosti zavoda.

Računovodkinja: Erna Damijan

Ravnatelj: Franc Gosak

Datum: 23. april 2021

Priloge:

- tabele iz posebnega dela tega poročila,
- kadrovski načrt 2021.