

OSNOVNA ŠOLA FRANCA LEŠNIKA-VUKA SLIVNICA PRI MARIBORU

Mariborska cesta 4, 2312 OREHOVA VAS



FINANČNI NAČRT ZA LETO 2023

(s programom dela)

1

Slivnica pri Mariboru, marec 2023

PROGRAM DELA IN FINANČNI NAČRT ZA LETO 2023 VSEBUJE:

1. SPLOŠNI DEL:

- **Zakon o javnih financah** (Ur.l. RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 – odl. US in 18/23 – ZDU-10);
- **Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2023 in 2024** (Ur.l. RS, št. 150/22);
- **Uredba o načinu priprave kadrovskega načrta posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2023 in 2024** (Ur.l. RS, št. 162/22);
- **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** (Ur.l. RS, št. 54/10 in 35/18);
- **Usmeritve in navodila ustanoviteljev in financerjev;**
- **Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja** (Uradni list RS, št. 16/07 – uradno prečiščeno besedilo, 36/08, 58/09, 64/09 – popr., 65/09 – popr., 20/11, 40/12 – ZUJF, 57/12 – ZPCP-2D, 47/15, 46/16, 49/16 – popr., 25/17 – ZVaj, 123/21, 172/21, 207/21, 105/22 – ZZNŠPP, 141/22 in 158/22 – ZDoh-2AA);
- **Zakon o osnovni šoli** (Ur.l. RS, št. 81/06 – uradno prečiščeno besedilo, 102/07, 107/10, 87/11, 40/12 – ZUJF, 63/13 in 46/16 – ZOFVI-K)
- **Zakon o vrtcih** (Ur.l. RS, št. 100/05 – uradno prečiščeno besedilo, 25/08, 98/09 – ZIUZGK, 36/10, 62/10 – ZUPJS, 94/10 – ZIU, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 55/17 in 18/21).

2

Finančni načrt za leto 2023 je na obrazcih po Pravilniku o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10, 104/11, 86/16, 80/19 in 153/21).

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

2. POSEBNI DEL z obveznimi prilogami:

- **Tabela 1: Finančni načrt prihodkov in odhodkov po obračunskih kontih in stroškovnih nosilcih za leto 2023,**
- **Tabela 2: Načrt investicijskih vlaganj v letu 2023 in**
- **Tabela 3: Načrt investicijsko vzdrževalnih del v letu 2023 in**
- **Tabela 4: Načrt porabe sredstev poslovnega izida v letu 2023.**

OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA (IN PROGRAMA DELA) ZA LETO 2023:

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 2023.
6. Obrazložitev programa dela.
7. Obrazložitev načrtovanih finančnih kategorij – pojasnila k finančnemu načrtu določenih uporabnikov za leto 2023 po načelu denarnega toka.
8. Obrazložitev načrtovanih finančnih kategorij - pojasnila k finančnemu načrtu določenih uporabnikov za leto 2022 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 de,
 - pojasnilo k načrtu porabe sredstev poslovnega izida iz preteklih let.

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

Naziv: Osnovna šola Franca Lešnika - Vuka Slivnica pri Mariboru

Skrajšano ime: OŠ FLV Slivnica

Sedež: Mariborska cesta 4, 2312 OREHOVA VAS

Matična številka: 5085306000

Številka proračunskega uporabnika: 65196

Podračun pri UJP Slovenska Bistrica: SI56 01360-6030651990

Šifra dejavnosti šola: 85.200

Šifra dejavnosti vrtec: 85.100

☎ +386 02 603 56 80

E-pošta: o-flvslivnica.mb@guest.arnes.si

Internetni naslov: <http://www.osflv.si/>

Vrtec Slivnica:

Sedež: Mariborska cesta 8, 2312 OREHOVA VAS

☎ +386 02 605 69 91

4

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: Sandra Potrč (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 pooblaščen 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 vzgojiteljica.

V šoli so trenutno vpisani 401 otrok, ki so razporejeni v 20 oddelkov. Imamo še 5 (4,91) oddelkov podaljšanega bivanja, kjer v okviru redne dejavnosti izvajamo tudi fakultativna pouka nemščine in računalništva. V vrtcu je vpisanih 138 otrok, ki so razporejeni v dve skupini prvega starostnega obdobja in 5 skupin drugega starostnega obdobja.

Glavna vira prihodkov sta Ministrstva za vzgojo in izobraževanje 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, dosegati 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. Redna uporaba učilnice v naravi.

2. PRIKAZ LETNIH CILJEV:

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 Slivnica.

Prijavili smo se na projekt Erasmus+ - mala partnerstva. Prijava teče skupaj s partnerskimi šolami iz Španije, Poljske, Romunije in Portugalske. Rezultati bodo znani do maja.

Permanentno izobraževanje strokovnih delavcev bo potekalo v skladu z razvojnim programom in vizijo šole, po individualnih nagnjenjih in skupinsko v šoli.

Vrsto let se vključujemo v projekt »Prva zaposlitev«, ki omogoča diplomantom pridobitev pogojev za opravljanje strokovnega izpita. Žal trenutno ni bilo razpisa, tako da nimamo na projektu zaposlenega nikogar. Upamo na čimprejšnji razpis.

V LDN smo 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 letnih oziroma za računovodsko preračunavanje 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 občin 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 2023 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 pripravništvu 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.

5. OSNOVNA IZHODIŠČA ZA SESTAVO FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2023:

V skladu z določili Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2023 in 2024 (Ur.l. RS, št. 150/22) smo kot posredni uporabnik občinskega proračuna, upoštevali naslednja izhodišča za pripravo finančnih načrtov za leto 2023:

- sprejet proračun občine Hoče - Slivnica za leto 2023 za šolo,
- sprejet proračun občine Hoče - Slivnica za leto 2023 za predšolsko vzgojo šolo,
- sklep MIZŠ o obsegu financiranja dejavnosti v letu 2023 do vključno 3. 9. 2023.

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 2022/2023. Za mesece od septembra 2023 naprej bo opredelitev dela v LDN 2023/2024, enako obe potrjeni sistemizaciji. Ne načrtujemo večjih sprememb glede na tekoče šolsko leto.

7. OBRAZLOŽITEV NAČRTOVANIH FINANČNIH KATEGORIJ - POJASANILA K FINANČNEMU NAČRTU DOLOČENIH UPORABNIKOV ZA LETO 2023 po načelu denarnega toka in po načelu obračunskega toka:

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

Prihodki in odhodki zavoda se priznavajo tudi v skladu z računovodskim načelom denarnega toka (plačane realizacije).

Zavod je posredni uporabnik proračuna, šifra PU: 65196 in določeni uporabnik enotnega kontnega načrta. Prihodke in odhodke ter izkazovanje prejemkov in izdatkov v poslovnih knjigah in v računovodskih izkazih pravnih oseb javnega prava, ki vodijo poslovne knjige na podlagi Zakona o računovodstvu, razčlenjujemo in merimo na podlagi Pravilnika o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava.

Planirani prihodki po načelu denarnega toka so 3.719.600 €.

Planirani odhodki po načelu denarnega toka so 3.719.600 €.

Planirani poslovni izid po načelu denarnega toka je 0 €

Priloga: Tabela 1: **Finančni načrt prihodkov in odhodkov za leto 2023**

Planirani prihodki za leto 2023 po načelu obračunskega toka znašajo 3.702.593 € za javno službo in 19.000 € za tržno dejavnost za prihodke od prodaje blaga in storitev na trgu.

Planirani odhodki za leto 2023 po načelu obračunskega toka znašajo 3.702.593 € za javno službo in 17.000 € za tržno dejavnost za odhodke od prodaje blaga in storitev na trgu.

A) Planirani prihodki

Za leto 2023 je plan celotnih prihodkov za 12,68 % višji od realiziranih v letu 2022.

Po virih financiranja so načrtovani prihodki od poslovanja po načelu denarnega toka za leto 2023 razdeljeni na:

- prihodke od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport (MIZŠ) v višini 2.400.018 € do konca leta 2023;
- občinska sredstva v okviru proračuna 2023 v višini 265.182 €, nabava opreme in investicijsko vzdrževanje v okviru proračuna občine v višini 57.758 €; dodatno pokrivanje iz občinskih sredstev se zagotavlja za čiščenje telovadnice in javna dela v višini 17.700 €;
- pri prihodkih s strani Zavoda RS za zaposlovanje (ZRSZ) gre za sredstva iz naslova prihodkov za javna dela. Tudi v letu 2023, kot v letu poprej, imamo 2 delavca zaposlena preko javnih del (program: informator in program: učna pomoč za učence). Planiramo prihodke v višini 26.400 €.

- planirani prihodki iz naslova ekonomske cene (EC) s strani Občine Hoče-Slivnica so v višini 527.609 €;

V planu prihodkov iz naslova izven ekonomske cene smo zajeli sredstva v višini 49.190 €, ki so namenjena za :

- sredstva za izvajanje dodatne strokovne pomoči specialnega pedagoga,
- financiranje spremljevalca gibalno oviranega otroka,
- 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,
- sredstva za Rome- plačilo nadstandardnih dejavnosti.

Med prihodke od prodaje blaga in storitev na trgu uvrščamo:

- prihodke s strani staršev,
- prihodke zaposlenih za malice in kosila,
- prihodke občanov za kosila.

Pri finančnih in drugih prihodkih planiramo prihodke odškodnin 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.

❖ *Transfer – Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport*

Pri planiranju finančnega načrta za osnovnošolsko dejavnost smo na prihodkovni strani upoštevali prihodke, ki jih dobimo iz strani MIZŠ za celo leto. Planirali smo prihodke v višini cca 2.400.018 €.

Okvirni plan transferja prihodkov za leto 2023:

MIZŠ	
Sredstva za plače	1.661.800
Sredstva za prispevke plač	265.350
Sredstva za dodatek za spremljevalce ekskurzij	1.000
Sredstva za prehrano zaposlenih	74.000
Sredstva za prevoze zaposlenih	33.500
Sredstva za premije KAD	25.800
Sredstva za neizpolnjevanje kvote invalidov	19.217
Sredstva za regres	71.000
Sredstva za sindikalnega zaupnika	690
Sredstva za letni dopust, jubilejne nagrade, odpravnine	11.949
Sredstva za materialne stroške	58.212
Sredstva za NPZ	3.000
Sredstva za subvencioniranje šolske prehrane	73.000
Sredstva za subvencioniranje vrtca	90.000
Sredstva za učbeniški sklad	10.500
Sredstva za subvencioniranje šole v naravi	1.000
Plan sredstev MIZŠ v letu 2023	2.400.018

❖ Transfer Občina Hoče-Slivnica

Pri planiranju finančnega načrta za osnovnošolsko dejavnost s strani financerja Občine Hoče-Slivnica (OHS) smo upoštevali Pogodbo o zagotavljanju sredstev v letu 2023 in sprejet proračun občine za leto 2023.

Z razliko od prihodkov MIZŠ so prihodki s strani OHS točno določeni do konca leta 2023. Ob morebitnih spremembah se proti koncu leta pripravi rebalans proračuna.

OBČINA HOČE-SLIVNICA	
Izvajanje nadstandardnega pedagoškega programa	29.680
Subvencija šolskih kosil	103.000
Materialni stroški	122.672
Nakup opreme	40.000
Investicijsko vzdrževanje	7.758
Doplačilo šole v naravi	2.100
Regresirana prehrana	2.000
Prevozi na plavalni tečaj in izvedba tečaja plavanja	5.730
SKUPAJ PRORAČUN ŠOLA 2023	312.940

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

- sredstva po sporazumu o upravljanju in čiščenju telovadnice: plan 5.700 €
- financiranje javnih del : plan 12.000 €.

Vrtec Slivnica

Pri planiranju finančnega načrta za predšolsko vzgojo smo upoštevali sprejet proračun Občine Hoče-Slivnica za leto 2023. Prihodkovno in odhodkovno stran smo uskladili na podlagi sprejetega proračuna občine za leto 2023.

Pri izračunu finančnega načrta za vrtec smo upoštevali novo ekonomsko ceno, veljavno od 1. 1. 2023.

Na strani prihodkov smo planirali še:

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

Struktura EC = plačilo staršev + subvencija MIZŠ + subvencija občine

Prihodki-oskrbnine (okvir ekonomske cene)

EC-občine (proračun 2023-sprejet)	527.509,26
Plačila staršev	228.919,39
MIZŠ – subvencije pa zakonu	90.000,00
Skupaj oskrbnine	846.428,65

16

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 v celoti oproščeni plačila oskrbnine. Ta del krije MIZŠ v obliki subvencije.

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, nabave knjig, didaktičnih igrarč, lutkovne predstave... Prav tako so v tem okviru tudi zajeta sredstva za kritje dela stroškov kurjave.

Ostali prihodki – izven ekonomske cene

Sredstva za izvajanje DSP- otrok z odločbami s posebnimi potrebami	10.900
Sredstva za financiranje spremljevalca otroku, ki potrebuje pomoč	18.700
Sredstva fiksni del - ogrevanja	13.200
Sredstva Palček Bralček	1.440
Sredstva Mali sonček	480
Sredstva Porajajoča pismenost	600
Novoletna darila za oddelke vrtca	1.680
Obisk Dedka Mraza	150
Lutkovna predstava in prevoz	600
Eko vrtec	840
Sredstva za Rome –plačilo nadstandardnih dejavnosti (lutke...)	600
Skupaj sredstva za dejavnosti in ostale namene	49.190

17

Ostali prihodki

Prihodki iz izterjave neplačnikov	500
Prihodki od odškodnin zavarovalnic	2.000
Skupaj drugi prihodki	2.500

Prihodki staršev za razširjen program

Lutkovne predstave	3.000
Prevozi	1.320
Skupaj prihodki starši	4.320
SKUPAJ PRIHODKI VRTEC	902.438,65

B) Planirani odhodki

Načrtovani odhodki po načelu obračunskega toka v letu 2023 so v višini 3.719.593€ in so za 13,56% višji od realiziranih v letu 2022.

❖ Planirani stroški blaga, materiala in storitev

Planirani stroški blaga, materiala in storitev v celotnem zavodu za leto 2023 znašajo 662.315 € kar predstavlja 29% povišanje v primerjavi z letom 2022.

Planiranje stroškov je v letu 2022 zahtevna naloga, saj je ob trenutni situaciji na trgu težko predvideti stroške blaga in storitev. Ob drastičnih podražitvah materiala se višajo tudi stroški storitev. V skupnem planiramo višje stroške materiala za 31% in storitev za 25%.

Pri določenih stroških uporabljamo sodilo, ki nam ga je določila ustanoviteljica, to je število rednih oddelkov glede na šolo in vrtec (delež 78/22).

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.

18

❖ Planirani stroški dela

Plače in drugi izdatki zaposlenim v celotnem zavodu za leto 2023 so planirani v višini 3.008.298 € in so za 11% višji kot v letu 2022. Stroški dela predstavljajo kar 80 % celotnih planiranih odhodkov.

Pri načrtovanju stroškov dela za šolo in vrtec je upoštevan program dela in kadrovski načrt za leto 2023.

Pri planiranju smo upoštevali tudi naslednja dejstva:

- Dvig minimalne plače in regresa za letni dopust na 1.203,36€ (Ur. l. RS, št. 4/2023, z dne 13.1.2023).
- Dvig plačnih razredov za 1 plačni razred od 1. 4. 2023 (Ur.l. RS, 136/2022 z dne 25.10.2022).
- Uvedba napredovanja v nazive za vzgojitelja predšolskih otrok- pomočnika vzgojitelja (Ur. l. RS, št. 11/23). Nov razpon plačnih razredov je od 25-35 plačnega razreda.
- 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. 2023.
- V letu 2023 bomo izplačali 6 jubilejnih nagrad v višini 3.420 €.
- Planirali smo 3 solidarnostne pomoči in 2 odpravnini ob upokojitvi.

- Načrtovali smo dnevno nadomestilo za prehrano na zaposlenega v višini 6,60 €, ki velja od 1. 1. 2023 .
- Upoštevali smo nov znesek pokojninske premije kolektivnega pokojninskega zavarovanja. Minimalni znesek znaša 35,12€.
- Pri planiranju izračuna odpravnine ob upokojitvi smo upoštevali novo davčno obravnavo, ki določa, da je neobdavčen znesek v višini 300 odstotkov zadnje povprečne letne plače zaposlenih v RS in ne več 4.063,00€, kot je bilo prej v veljavi (Ur.l.162/22 z dne 23.12.2022).

❖ **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 2023 izkazuje uravnotežen poslovni izid. Pri izvajanju tržne dejavnosti je plan poslovnega izida 2.000 € (mnenje notranje revizije je bilo, da uravnotežen finančni načrt za tržno dejavnost ni priporočljiv).

I. POJASNILO K NAČRTU INVESTICIJSKIH VLAGANJ V LETU 2023

Za namene planiranja smo izpolnili priloženo tabelo 2: **Načrt investicijskih vlaganj v letu 2023**

Priloga: Tabela 2: Načrt investicijskih vlaganj v letu 2023

Viri za nakup opreme, učil in učnih pripomočkov v šoli in vrtcu so naslednji:

PLAN NABAV 2023		
ŠOLA		
NAKUP OPREME, INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE in OSTALO	ZNESEK	VIR
IKT OPREMA (interaktivni zasloni, računalniki)	15.000,00	PRESEŽEK
OPREMA UČILNIC, ŠPORTNA OPREMA,OSTALO (zavesa v telovadnici, ostalo pohištvo v učilnicah...)	8.000,00	PRESEŽEK
INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE (pleskanje, klime, žaluzije, internetna mreža, brušenje parketa...)	12.000,00	PRESEŽEK
DIDAKTIČNI PRIPOMOČKI I.-III.VIO	3.300,00	ŠOLSKI SKLAD
UČILA IN UČNI PRIPOMOČKI	3.600,00	MIZŠ
OPREMA ZA NOV PRIZIDEK	40.000,00	PRORAČUN OHS
SKUPAJ	81.900,00	
VRTEC		
NAKUP	ZNESEK	VIR
IKT OPREMA	1.000,00	PRESEŽEK
OPREMA IGRALNIC IN OSTALO	1.000,00	PRESEŽEK
INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE	5.000,00	PRORAČUN OHS
NAKUP OPREME	5.000,00	PRORAČUN OHS
SKUPAJ	12.000,00	
SKUPAJ ZA ŠOLO IN VRTEC	93.900,00	

II. POJASNILO K NAČRTU INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNIH DEL

Za namene planiranja smo izpolnili priloženo tabelo 3: **Načrt investicijsko vzdrževalnih del v letu 2023.**

Priloga: Tabela 3: Načrt investicijsko vzdrževalnih del v letu 2023

V proračunu Občine Hoče-Slivnica za leto 2023 so bila za investicijsko vzdrževanje zagotovljena sredstva v višini 7.758 €. Planiramo, da jih bomo delno namenili za pleskanje učilnic, brušenje parketa in nabavo klimatskih naprav oz. glede na izkazane prioritete šole.

III. POJASNILO K NAČRTU PORABE SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA

Za namene planiranja smo izpolnili priloženo tabelo 4: **Načrt porabe sredstev poslovnega izida v letu 2023.**

Priloga: Tabela 4: Načrt porabe sredstev poslovnega izida v letu 2023

Stanje na skupnem kontu *985-Presežek prihodkov nad odhodki* izkazuje vrednost 67.315,61 €, 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 LETU 2023			
STANJE NA DAN 31.12.2022	ŠOLA	VRTEC	SKUPAJ
PRESEŽEK PRIHODKI NAD ODHODKI	62.728,40	4.587,21	67.315,61
NAKUP			
IKT OPREMA	15.000,00		
OPREMA UČILNIC, ŠPORTNE OPREME, OSTALO	8.000,00		
INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE	12.000,00		
IKT OPREMA		1.000,00	
OPREMA IGRALNIC IN OSTALO		1.000,00	
SKUPAJ	35.000,00	2.000,00	37.000,00
OSTANEK PRESEŽKA	27.728,40	2.587,21	30.315,61

21

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

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

Računovodkinja: Tinka Zelenik

Ravnatelj: Franc Gosak

Datum: 20. 3. 2023

Priloge:

- Tabele iz posebnega dela tega poročila;
- Kadrovski načrt 2023.