

OSNOVNA ŠOLA VODICE

Ob šoli 2, 1217 VODICE

**Finančni načrt
za leto 2018**

Vodice, 28. 2. 2018

Klas. št.: 410-1/2018-1

SPLOŠNI DEL FINANČNEGA NAČRTA

Finančni načrt Javnega zavoda Osnovna šola Vodice za leto 2018 je interni akt, s katerim so načrtovani prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki zavoda za leto 2018.

Pri pripravi finančnega načrta za leto 2018 smo upoštevali Zakon o javnih financah – ZJF (Uradni list RS št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02, 110/02, 127/06, 14/07, 109/08, 49/09, 107/10, 11/11-UPB4, 14/13-popr. in 101/13) in Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS št. 91/00 in 122/00).

Pri oblikovanju planiranih prihodkov in odhodkov smo upoštevali ekonomska izhodišča, ki veljajo za pripravo državnega proračuna ter predpisane normative in standarde za izvajanje programa osnovne šole. V osnovi je finančni načrt izdelan na podlagi analize rezultatov in poslovnih dogodkov preteklega leta in na podlagi predvidevanj za naslednja leta. Pri pripravi smo upoštevali, da bodo javnofinančni prihodki ostali na enaki višini.

Pri načrtovanju prihodkov s strani Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport je upoštevan:

- Pravilnik o merilih in metodologiji za določanje obsega sredstev za materialne stroške za izvedbo programa osnovne šole in programov osnovne šole s prilagojenim programom (Ur.l.RS št. 41/2017),
- Sklep o cenah za financiranje dela po pogodbi o delu št. 450-244/2017 z dne 13. 12. 2017,
- Sklep o cenah za plačilo storitve po pogodbi št. 450-243/2017/1 z dne 13. 12. 2017.

Načrtovanje prihodkov za pokrivanje stroškov dela temelji na Zakonu o sistemu plač v javnem sektorju, Dogovoru o ukrepih na področju plač in drugih prejemkov v javnem sektorju, Zakonu za uravnoteženje javnih financ. Sredstva za plače, regres in nadomestila v zvezi z delom zagotavlja Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport v skladu z Zakonom o sistemu plač v JS in Zakonom za uravnoteženje javnih financ.

JZ Osnovna šola Vodice je bil ustanovljen in deluje na osnovi Odloka, sprejetega na 14. seji Sveta Občine vodice z dne 24. 4. 2008, na podlagi prvega odstavka 41. člena in 140. člena Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (Uradni list RS št. 16/07-UPB5), 3. člena Zakona o zavodih (Uradni list RS št. 12/91, 8/96 in 127/06), Uredbe 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 (Uradni list RS št. 16/98), Odredbe 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 (Uradni list RS št. 16/98 in 27/99) ter 18. člena statuta Občine Vodice (Uradni list RS št. 49/95 in 31/08, Odločba US RS, št. US-250/98).

Poleg tega pa še na podlagi:

- Zakona o delovnih razmerjih,
- Zakona o javnih financah,
- Zakona o računovodstvu,
- Kolektivni pogodbi za dejavnost vzgoje in izobraževanja v RS,
- Zakona o osnovni šoli,
- Pravilnika o normativih in standardih za izvajanje programa osnovne šole

POSEBNI DEL FINANČNEGA NAČRTA

A) IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA (tabela A.)

Tabela A. (priloga 1) Izkaz prihodkov in odhodkov prikazuje prihodke in odhodke JZ Osnovne šole Vodice, ločeno za javno službo in tržno dejavnost. Razmerje med javno službo (98,93%) in tržno dejavnostjo (1,07%) je podlaga za razmejevanje skupnih, indirektnih stroškov in prihodkov posamezne dejavnosti na podlagi sodil. Javna služba je financirana iz javnofinančnih sredstev (proračun države in občine – 89,11%) in iz nejavnofinančnih sredstev (doplačila staršev in drugih za izvajanje nadstandardnega programa izobraževanja 10,89%), kar je podlaga za določitev sodil delitve na javno službo in lastno dejavnost. V Pravilniku o računovodstvu v OŠ Vodice, ki je bil sprejet 30. 9. 2015, je v 167. členu opredeljeno, kaj se šteje v javno službo in kaj v tržno dejavnost dejavnost zavoda. Sodila so bila izračunana na podlagi Pravilnika o računovodstvu in spremljanja gibanja prihodkov in odhodkov obeh dejavnosti v letih 2015 in 2016 ter predlagana v obravnavo Svetu zavoda 20. 9. 2016, ki jih je tudi potrdil in veljajo od 1. 1. 2017.

Prikazan je plan in realizacija za leto 2017 ter plan za leto 2018.

B) RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB (tabela B.)

Za leto 2018 ne načrtujemo nobenih posojil ali finančnih naložb.

C) RAČUN FINANCIRANJA (tabela C.)

Za leto 2018 ne načrtujemo nobenega zadolževanja.

D) OBRAZLOŽITEV POSTAVK FINANČNEGA NAČRTA OŠ VODICE, KI SE FINANCIRAJO IZ OBČINSKEGA PRORAČUNA

Občina Vodice nam na podlagi 82. člena Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (ZOFVI), pogodbe o financiranju dejavnosti in sprejetega občinskega proračuna zagotavlja sredstva za plačilo stroškov za uporabo prostora in opreme – materialne stroške, nadstandardne programe, razširjen program, sredstva za investicijsko vzdrževanje nepremičnin in opreme ter sredstva za investicije.

PRIHODKI ZA MATERIALNE STROŠKE

	VRSTA ODHODKA	Plan 2018
1.	Električna energija	25.000,00
2.	Plin za ogrevanje	1.500,00
3.	Varovanje, vzdrževanje alarmnega sistema, protipožarnega sistema	3.800,00
4.	Vzdrževanje toplotne črpalke in prezračevalnih sistemov (klimati)	7.500,00
5.	Varstvo pri delu	1.200,00
6.	Dimnikarske storitve	500,00
7.	Voda in kanalščina	12.000,00

8.	Odvoz smeti	2.500,00
9.	Vzdrževanje poslovnih objektov in opreme	9.500,00
10.	Notranja revizija	3.500,00
11.	Nepredvideni materialni stroški	3.000,00
	SKUPAJ	70.000,00

1. Stroški postavk 1. – 8. so planirani na podlagi realizacije januar – december 2017.
2. Postavka vzdrževanje poslovnih objektov in opreme zajema vzdrževalna dela v šolski stavbi in njeni okolici, razna popravila opreme in vzdrževanje gasilnih aparatov. Med šolskimi počitnicami se opravijo nujno potrebna vzdrževalna dela v vseh prostorih šole. Manjše okvare in napake, ki morajo biti odpravljene takoj, pa se popravljajo sproti.
3. Glede na bilančno vsoto smo po zakonu dolžni vsako leto naročiti revizijo poslovanja za preteklo leto. Za izvedbo revizije sklenemo pogodbo z zunanjim revizorjem.
4. Med letom večkrat pride do nepredvidenih stroškov kot so inšpekcijski pregledi, spremembe zakonodaje, nepredvidena popravila, razna škoda na opremi ali zgradbi, zato postavka zajema nepredvidene materialne stroške, ki jih ne moremo načrtovati.

PRIHODKI ZA NADSTANDARD

	VRSTA ODHODKA	Plan 2018
1.	Plača učitelja športa (delitev na skupine) in dodatne strok. pomoči	10.000,00
2.	Tekmovanja iz znanja	1.500,00
3.	Testiranje potencialno nadarjenih učencev	1.200,00
4.	Prevoz na kolesarski poligon	500,00
5.	Bralna značka – priznanja	1.000,00
6.	Projekti	2.000,00
	SKUPAJ	16.200,00

1. Občina Vodice delno financira učitelja športa zaradi delitve na skupine v obsegu 5 PU v drugem in tretjem triletju in strokovnega delavca za izvajanje individualne učne pomoči, dopolnilnega in dodatnega pouka ter dela z nadarjenimi učenci v obsegu 4 PU v drugem in tretjem triletju. Osnova za izračun je 0,41 deleža plače strokovnega delavca, z vsemi dodatki iz delovnega razmerja. Normativ za oblikovanje učnih skupine pri pouku športa za učence od 6. do 9. razreda, tehnike in tehnologije za učence od 6. do 8. razreda in gospodinjstva za učence 6. razreda, je po Pravilniku o normativih in standardih za izvajanje programa osnovne šole, 20 učencev ali več. Pogostokrat se zgodi, da je potrebno skupine združevati, ker nam do normativa

zmanjka 1 učenec. Velikost telovadnice pa nam ne omogoča, da bi na eni polovici hkrati izvajali učni proces fantje oziroma dekleta iz dveh razredov. Prav tako je nemogoče izvajati praktični del pouka pri tehniki in tehnologiji ter pri gospodinjstvu s celotnim oddelkom, ki ima 19 učencev, MIZŠ pa delitve v dve skupini ne prizna. Pouk izvajajo učitelji naše šole.

2. Pri udeležbi naših učencev na tekmovanjih iz znanja najrazličnejših predmetov na regijskem in državnem nivoju nastajajo stroški organizacije, podeljenih priznanj in drugi stroški. Te stroške mora kriti šola, ki jo učenci zastopajo.
3. Vsako leto na šoli opravimo testiranje potencialno nadarjenih učencev. Testiranje učencev opravijo strokovnjaki iz Centra za psihodiagnostična sredstva iz Ljubljane.
4. V okviru obveznega učnega načrta se v 5. razredu opravlja kolesarski izpit. Za preizkus vožnje na kolesarskem poligonu moramo učence voziti v Tacen, kjer opravijo ta preizkus. Avtobusni prevoz mora zagotoviti šola in tudi pokrivati stroške prevoza.
5. Veliko naših učencev z veseljem bere knjige in osvajajo priznanja Bralne značke. Vsako leto učenci vseh razredov, ki sodelujejo pri bralni znački, prejmejo priznanja, tisti devetošolci, ki vsa leta šolanja sodelujejo pri bralni znački, pa prejmejo posebno priznanje in nagrado za zvestobo knjigi.
6. Eden od naših ciljev je učence učiti na zdrav način življenja in jih ekološko ozaveščati. Za doseg tega cilja smo že nekaj let vključeni v več projektov na državni in mednarodni ravni (Eko šola kot način življenja, Zdrava šola, E-kompetentna šola, Prometna varnost, ...). Že nekaj let uspešno sodelujemo v projektu Turizmu pomaga lastna glava, kjer z izvirnimi izdelki predstavljamo tako šolo kot tudi občino Vodice. Pri tem projektu nastanejo stroški, ki jih krijemo iz dane postavke.

PRIHODKI ZA RAZŠIRJEN PROGRAM

	VRSTA ODHODKA	Plan 2017
1	Jutranje varstvo vozačev	1.500,00
2	Tečaj plavanja – prevozi	4.000,00
	SKUPAJ	5.500,00

1. Že vrsto let imamo organizirano jutranje varstvo učencev. Učenci, ki so prijavljeni v jutranje varstvo in učenci, ki pridejo v šolo s šolskim avtobusom, čakajo na začetek pouka v določeni učilnici. V učilnici je prisoten dežurni učitelj. Jutranje varstvo se izvaja vsak dan pred poukom od 7.00 do 8.30 ure, to je 7,5 ure/teden. Osnova za izračun višine sredstev je urna postavka

pedagoške ure za jutranje varstvo po sklepu MIZŠ številka 450-244/2017 z dne 13.12.2017 (6,75 € bruto-bruto/uro JV).

2. V obveznem programu prvega triletja je 20 urni tečaj plavanja. Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport delno krije stroške bazena in učitelje plavanja. Razliko za uporabo bazena in stroške prevoza od šole do bazena pa krijemo iz občinskih sredstev.

PRIHODKI ZA OSNOVNA SREDSTVA, OPREMO

	OPREMA IN INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE	Plan 2018
1.	računalniško opismenjevanje in informatika	15.700,00
2.	obnova tal v avli in stopnišče	9.300,00
3.	brušenje in lakiranje parketa	1.400,00
4.	blazine za letvenike (telovadnica)	1.900,00
	SKUPAJ	28.300,00

1. Vsako leto je potrebno obnavljati obstoječo računalniško opremo (računalnike, ostalo računalniško opremo in programe v računalniški učilnici se nadomesti z najnovejšimi po najmanj 5 letih uporabe). V letu 2017 smo se prijavi na razpis za IKT opremo in brezžično omrežje, kjer smo bili izbrani, zato moramo po kohezijski pogodbi zagotoviti sredstva za sofinanciranje te opreme.
2. V letu 2018 bomo med šolskimi počitnicami obnovili tla v avli in celotno stopnišče v starem delu šole.
3. Prav tako bomo med šolskimi počitnicami, glede na potrebe, prebrusili in prelakirali parket v posameznih učilnicah.
4. V telovadnici je potrebna zaščita letvenikov z blazinami.

Prihodki so planirani na podlagi trenutno veljavnih cenikov za opravljanje dejavnosti OŠ, določenih s strani MIZŠ. Izračuni temeljijo na podlagi podatkov o številu oddelkov in številu učencev v šolskem letu 2017/2018 in predvidenem številu oddelkov in učencev v naslednjem šolskem letu 2018/2019, sorazmerno s trajanjem šolskega leta v koledarskem letu. Pri planiranju plač in nadomestil smo upoštevali veljavno plačno zakonodajo ter trenutne prispevne stopnje za prejemke iz delovnega razmerja.

Načrtovani prihodki za opravljanje redne dejavnosti osnovnošolskega izobraževanja, so ocenjeni in usklajeni z načrtovanim programom dela v Letnem delovnem načrtu zavoda za posamezno šolsko leto.

E) ZAKLJUČEK

Načrtovani stroški storitev in materiala ter nabave novih osnovnih sredstev za leto 2018 predstavljajo najnujnejša opravila za nemoteno opravljanje osnovne dejavnosti zavoda. Nadaljevali bomo z gospodarno politiko in namensko porabo sredstev. Odstopanje od planiranih odhodkov je lahko odvisno le od dviga cen za material in storitve ali nepredvidenih dogodkov.

Pripravila:

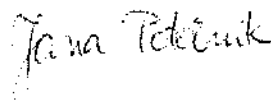


Marjeta Hočevar,
računovodkinja



Jure Grilc,
ravnatelj

Finančni načrt JZ OŠ Vodice za leto 2018 je Svet zavoda obravnaval in potrdil na 4. redni seji, dne 27.02.2018.



Jana Potočnik
predsednica Sveta zavoda

Priloge:

- Tabela A. Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka
- Tabela B. Račun finančnih terjatev in naložb
- Tabela C. Račun financiranja

A. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

		PLAN	REALIZACIJA	PLAN	INDEKS	%
- v evrih -		2017	2017	2018	2018/2017	REALIZACIJE
1		2	3	4	(5=4/2)	FINANČNEGA
						NACRTA
						2017
	I. SKUPAJ PRIHODKI	2.209.960	2.284.880	2.328.900	105	103
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (A+B)	2.169.480	2.256.796	2.300.900	106	104
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ	1.957.760	1.984.914	2.025.700	103	101
7400	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	1.840.060	1.865.448	1.900.700	103	101
7401	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	116.700	116.758	120.000	103	100
7402	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja					
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij					
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij					
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	1.000	2.708	5.000	500	271
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	211.700	271.882	275.200	130	128
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	206.600	264.238	270.000	131	128
del 7102	Prejete obresti					
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki					
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	100	2.771	200	200	2771
72	Kapitalski prihodki					
730	Prejete donacije iz domačih virov	5.000	4.873	5.000	100	97
731	Prejete donacije iz tujine					
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije					
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij					
	Z. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	40.500	28.084	28.000	69	69
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	40.500	28.084	28.000	69	69
del 7102	Prejete obresti					
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja					
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki					
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe					
	II. SKUPAJ ODHODKI	2.209.900	2.261.166	2.328.900	105	102
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.169.400	2.240.887	2.300.900	106	103
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	1.548.850	1.535.177	1.621.000	105	99
del 4000	Plače in dodatki	1.350.000	1.325.050	1.400.000	104	98
del 4001	Regres za letni dopust	54.000	54.116	55.000	102	100
del 4002	Povračila in nadomestila	85.000	90.825	91.000	107	107
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	50.000	55.368	55.500	111	111
del 4004	Sredstva za nadurno delo					
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi					
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	9.850	9.818	19.500	198	100
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	221.550	233.385	249.300	113	105
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	119.600	122.396	123.000	103	102
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	95.800	98.056	98.500	103	102
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	950	1.023	1.100	116	108
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	1.350	1.383	1.500	111	102
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	3.850	10.527	25.200	655	273
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	349.000	389.831	393.600	113	112
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	210.000	244.754	245.000	117	117
del 4021	Posebni material in storitve	8.000	9.032	10.000	125	113
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	60.000	47.504	48.500	97	95
del 4023	Prevozniki stroški in storitve	29.000	33.227	33.500	116	115
del 4024	Izdatki za službena potovanja	3.000	2.434	3.000	100	81
del 4025	Tekoče vzdrževanje	24.000	33.592	33.600	140	140
del 4028	Poslovne najemnine in zakupnine					
del 4027	Kazni in odškodnine					
del 4029	Drugi operativni odhodki	25.000	19.188	20.000	80	77
403	D. Plačila domačih obresti					
404	E. Plačila tujih obresti					
410	F. Subvencije					

- v evrih -		PLAN	REALIZACIJA	PLAN	INDEKS	%
		2017	2017	2018	2018/2017	REALIZACIJE FINANČNEGA NACRTA 2017
1		2	3	4	(5=4/2)	(6=3/2)
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom					
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam					
413	I. Drugi tekoči domači transferji					
	J. Investicijski odhodki	50.000	82.494	37.000	74	165
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	40.500	20.279	28.000	50	50
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu 482	11.300	8.079	8.500	75	71
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu 483	1.700	1.197	1.200	71	70
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu 484	27.500	11.003	18.300	67	40
del 420	D. Investicijski odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu					
	III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI (I.-II.)	0	23.714	0		

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

- v evrih -		PLAN	REALIZACIJA	PLAN	INDEKS	%
		2017	2017	2018	2018/2017	REALIZACIJE FINANČNEGA NACRTA 2017
1		2	3	4	(5=4/2)	(6=3/2)
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	0	0	0		
750	Prejeta vračila danih posojil					
751	Prodaja kapitalskih deležev					
752	Kupnine iz naslova privatizacije					
44	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442+443)	0	0	0		
440	Dana posojila					
441	Povečanje kapitalskih deležev in finančnih naložb					
442	Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije					
443	Povečanje namenskega premoženja v javnih skladih in drugih pravnih osebah javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti					
	VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)	0	0	0		

C. RAČUN FINANCIRANJA

- v evrih -		PLAN	REALIZACIJA	PLAN	INDEKS	%
		2017	2017	2018	2018/2017	REALIZACIJE FINANČNEGA NACRTA 2017
1		2	3	4	(5=4/2)	(6=3/2)
50	VII. ZADOLŽEVANJE (500+501)	0	0	0		
500	Domače zadolževanje					
501	Zadolževanje v tujini					
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (550+551)	0	0	0		
550	Odplačila domačega dolga					
551	Odplačila dolga v tujino					
	IX. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	0	0	0		
	X. POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (I.+IV.-VII.-II.-V.-VIII.)	0	23.714	0		
	XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+VII.-VIII.-IX.=XII.)	0	-23.714	0		