



FINANČNI NAČRT ZA LETO 2021

Finančni načrt je sestavljen iz:

- izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka,
- pojasnil (obrazložitev) posameznih postavk k izkazu.

Finančni načrt je sestavljen na podlagi 58. člena Zakona o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leti 2021 in 2022 (Uradni list RS št. 75/19 – v nadaljevanju ZIPRS2021).

Finančni načrt za leto 2021 prikazuje izkaz prihodkov in odhodkov po denarnem toku:

- realizacija leta 2019,
- realizacija leta 2020,
- finančni načrt za 2021 – vir. sklep MIZŠ do 3. 9. 2021, za ostale tri mesece pa smo načrtovali dodatna sredstva,
- finančni načrt 2021 – ostalo.

Obrazložitev posameznih postavk finančnega načrta januar – december 2021:

PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC:

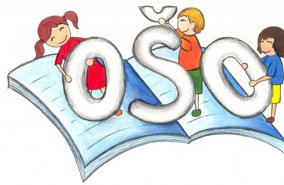
Med prejetimi sredstvi iz državnega proračuna imamo zajete naslednje prihodke:

- sredstva za bruto plače in prispevki na BOD, na podlagi potrjene sistemizacije MIZŠ;
- sredstva za interesne dejavnosti;
- sredstva za pokrivanje stroškov dela za dodatno strokovno pomoč, dodeljene učencem po odločbah Zavoda RS za šolstvo;
- sredstva za prevoz delavcev na delo in iz dela, na podlagi potrjene sistemizacije MIZŠ;
- sredstva za prehrano delavcem na delu, na podlagi potrjene sistemizacije MIZŠ;
- sredstva za regres za letni dopust, na podlagi potrjene sistemizacije MIZŠ;
- sredstva za premije za dodatno kolektivno pokojninsko zavarovanje javnih uslužbencev;
- sredstva za jubilejne nagrade, odpravnine, solidarnostne pomoči;
- sredstva za plačilo sindikalnim zaupnikom;
- sredstva za spremljevalce ekskurzij;
- sredstva za prispevek letne šole v naravi na učenca v 5. razredu;
- sredstva za programske materialne stroške;
- sredstva za neizpolnjevanje kvote invalidov;

Sredstva, ki niso predmet sklepa o financiranju:

- subvencionirana šolska prehrana - glede na socialni položaj staršev;
- sredstva za učbeniški sklad (nabava učbenikov);





- sredstva za subvencionirano šolo v naravi;
- dodatki za COVID-19

Pridobivanje prihodkov je vezano na število rednih oddelkov, oddelkov v podaljšanem bivanju, število otrok vpisanih v šolo in število otrok v podaljšanem bivanju. Določene so letne cene na oddelek in učenca, po Sklepu o merilih za začasno zagotavljanje sredstev za kritje materialnih stroškov osnovnih šol za leto 2021. Sredstva za materialne stroške in stroške dela smo planirali na podlagi sklepa, ki ga je izdalo MIZŠ za leto 2021. Šole smo prejele Sklep o obsegu financiranja dejavnosti za devet mesecev, torej za šolsko leto 2020/2021, za obdobje 1. 12. 2020 do 31. 8. 2021, za ostale tri mesece pa smo načrtovali prihodke in odhodke na podlagi predvidenih oddelkov in učencev za šolsko leto 2021/2022.

Plače in dodatki za leto 2021 so planirani na podlagi sistemizacije delovnih mest. Na podlagi Sklepa o obsegu financiranja dejavnosti v letu 2021 ugotovljamo, da so dejanski stroški dela za šolsko leto 2020/2021 so okvirno usklajeni po Sklepu MIZŠ. Za leto 2021 smo planirali napredovanja delavcev v višje plačne razrede. Na novo pa smo upoštevali nove (višje) uvrstitve delovnih mest in nazivov v plačne razrede. Na podlagi Dogovora in aneksa h KPVIZ so v plačne razrede uvrščena tudi nova delovna mesta in nazivi s področja vzgoje in izobraževanja. Vneseno je novo delovno mesto Učitelj razrednik, v vseh tarifnih razredih in nazivih. Učitelj razrednik bo za en plačni razred višje vrednoten vsako šolsko leto od prvega septembra ko bo razrednik. Te uvrstitve smo upoštevali tudi za novo šolsko leto. Posledično zaradi uvrstitve delovnih mest in nazivov v plačne razrede so se povečali stroški dela. Število zaposlenih v obdobju januar 2020 – januar 2021 se spreminja. Naši delavci dopolnjujejo obvezo na Gimnaziji Ormož, v OŠ Središče ob Dravi, OŠ Miklavž pri Ormožu in OŠ Velika Nedelja. Od 1. 9. 2018 izvajamo obseg razširjenega programa (»Poskus RaP«), ki bo trajal predvidoma tri leta (do 31.8.2021).

Premijski razredi za dodatno pokojninsko zavarovanje javnih uslužbencev se v letu 2021 spremenijo za vse delavce. S 1. januarjem 2021 so se uveljavile višine premij po premijskih razredih, kot so določene v Sklepu o uskladitvi minimalne premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbence. (Uradni list RS, št. 204/2020 z dne 31.12.2020) Zneski usklajenih premij so se začele uporabljati z obračunom in plačilom premij za kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje za javne uslužbence za januar 2021.

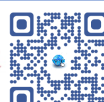
Tudi prihodki za pokrivanje materialnih stroškov, nabavo učil in učnih pripomočkov, izobraževanje strokovnih in tehničnih delavcev so upoštevani po ceniku.

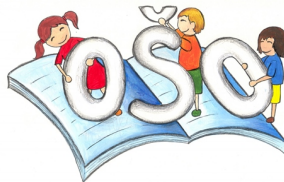
Višina regresa za leto 2021 še ni določena, tako smo planirali v višini minimalne plače za leto 2021 (1.024,24 eur), za ostale zaposlene, ki imajo nižjo osnovo kot je 18. plačni razred (1.050,00 eur).

Regres za letni dopust za leto 2021 pripada zaposlenemu glede na plačni razred zaposlenega.

Regres za letni dopust se izplača pri plači za mesec maj 2021, to je 5. 6. 2021.

V letu 2021 imamo pet jubilejnih nagrad, ter planirano eno odpravnino ob upokojitve.





Na prihodkih iz javnih skladov in agencij imamo planirane prihodke za shemo šolskega sadja, tradicionalni slovenski zajtrk, sredstva za preverjanje plavanja in 10 urni plavalni tečaj, ter sredstva za izpeljavo športnih tekmovanj, Projekt SPIRIT in Projekt HOPP.

Prejeta sredstva iz občinskih proračunov

Med prihodki iz občinskih proračunov imamo zajete prihodke za pokrivanje:

- materialni stroški (električne energije, vode, ogrevanja...) do višine 29.412,18 EUR;
- interesne dejavnosti do višine 2.223,72 EUR;
- prevozov na športna tekmovanja (7.500,00 EUR);
- materialnih stroškov odvoza smeti, zavarovalnih premij za nepremičnine, premičnine in opremo, dimnikarske storitve, pregled gasilnih aparatov in hidrantov, stroški pregleda požarne centrale, servis plinske peči, pregled senzorjev eksplozivnih plinov, pregled tesnosti plinskih instalacij do višine 20.895,39 EUR;
- stroški prevoza na revije oz. srečanje ljubiteljske kulturne dejavnosti v višini 637,08 EUR;
- investicije in investicijska vzdrževanja 20.000,00 EUR.

Med prihodke za pokrivanje stroškov plač so zajeti:

- stroški plač za poučevanje nemškega jezika v 5. razredu v obsegu 4 ur na teden, 3.295,20 EUR;
- stroški plač za delovno mesto Administrator V. 0,90 delovnega mesta v višini 22.410,58 EUR;
- stroški plač v športni dvorani (50 % zaposlitve na delovnem mestu hišnik in dodatnih 33 % zaposlitve na delovnem mestu hišnik zaradi prizidka do 30. 5. 2021 v višini 7.476,21 EUR;
- Strošek plač v športni dvorani – 70 % zaposlitve na delovnem mestu čistilka in dodatno 46 % zaposlitve na delovnem mestu čistilka zaradi prizidka delovnega mesta čistilke v višini 19.334,63 EUR;
- stroški plač v športni dvorani – 200 ur pomočnika ravnatelja ter 65 % dodatnih stroškov dela zaradi prizidka v višini 5.858,06 EUR;
- stroški plač v športni dvorani – 120 ur računovodsko administrativnega delavca ter 65% dodatnih stroškov dela zaradi prizidka v višini 2.055,11 EUR.
- varstvo vozačev v vrednosti 12.195,14 EUR.

Planirani prihodki za pokrivanje stroškov plač za leto 2021, so višji zaradi vsakoletnega povečanja dodatka za delovno dobo in nove uvrstitve delovnih mest, nazivov v plačne razrede in redne delovne uspešnosti.

Dodatki: prehrana – regres za prehrano je trenutno 3,99 EUR na dan, prevoz – trenutne cene vozovnic, kad premije so preračunane po premijskih razredih iz leta 2021. Po Sklepu o uskladitvi minimalne premije kol. dod. pok. zav. za javne uslužbenke.

Dodatna zaposlitev delavcev zaradi prizidka k športni dvorani. To je 33 % zaposlitve na delovnem mestu hišnika, 46 % zaposlitve na delovnem mestu čistilke, ter dodatnih 65 % stroškov pomočnice





ravnatelja in računovodsko administrativnega delavca. Plača čistilke je preračunano na minimalno plačo iz leta 2020, ta je 940,58 EUR. Minimalna plača v letu 2021 je 1.024,24 EUR. Ta sprememba pri finančnem načrtu ni upoštevana, ker ni zajeta v uskladitvi finančnega načrta s proračunom. Takrat ko se je delav finančni načrt po še nova minimalna plača ni bila znana. Manjše spremembe so nastale pri obračunu KAD premij. Pri plačah in dodatkih pa smo upoštevali Zakon o spremembah in dopolnitvah zakona o sistemu plač v javnem sektorju (Ur. list 46/2013) in Dogovor o dodatnih ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ. Finančni načrt smo pripravili na podlagi veljavnih izhodišč. V kolikor bo prišlo še do dodatnih sprememb, se bodo morale posamezne postavke uskladiti.

Šola mora v skladu z Zakonom o osnovni šoli zagotoviti organizirano obliko varstva vozačev. Skrb varstva vozačev je, da šola poskrbi za varnost učencev in zagotavlja, da se učenci navajajo na organiziranost šolskega prevoza. V letu 2021 imamo planirane enake stroške varstva vozačev. Predvidevamo, da bo približno enako število skupin kot prejšnja leta in posledično število učencev – vozačev. Urna postavka za varstvo vozačev je določena za vse delavce enako in se ni spremenila.

Višina sredstev je določena v letni pogodbi za leto 2021, ki je podpisana med Občino Ormož in OŠ Ormož, ter z uskladitvijo finančnega načrta s proračunom. Plan za investicije je prikazan v spodnji tabeli in je usklajen. Večje investicije izvaja Občina Ormož, šola pa potem na podlagi Pogodbe o vlaganju v investicije investicijsko vzdrževanje prenese na osnovna sredstva v upravljanje in jih zavede v svoje poslovne knjige.

PLAN INVESTICIJ IN INVESTICIJSKIH VZDRŽEVANJ V LETU 2021 PO POSAMEZNIH POSTAVKAH:

INVESTICIJSKO VZDRŽEVALNA DELA	Prioriteta	Vrednost (ocena)
Prenova moških in ženskih sanitarij v nadstropju	1	15.000,00
Prenova učilnic	1	5.000,00
OPREMA		
Brez vlaganj	1	0,00

Nujno je potrebno prenoviti sanitarije v starem in novem delu šole. Istočasno bi morali nujno nadaljevati s prenovno inventarja učilnic, ki so že danes v dotrajanem stanju po 30 letni uporabi. Kljub nenehnemu sprotnemu vzdrževanju je vodovodna in kanalizacijska infrastruktura v celotni šoli dotrajana. Ocenjujemo, da je predvsem s higienskega in zdravstvenega vidika uporaba trenutnih sanitarij kritična in kliče po nujni prenovi.



**Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe:**

Med temi prihodki imamo zajete prihodke, ki jih plačajo starši za prehrano učencev, šolo v naravi, ekskurzije itd. Ocena finančnega načrta v primerjavi z realizacijo preteklega leta je višja. Prihodki od Gimnazije Ormož, kateri zaračunavamo stroške dela za naše delavce, ki poučujejo njihove dijake. Gimnazija namreč dobi nakazana sredstva iz MIZŠ po MOFAS programu.

Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu::

Med prihodke na trgu imamo knjižene prihodke za družbeno prehrano delavcev, prihodke kuhinje za zaračunana kosila in malice tujim odjemalcem, kosila zaračunana dijakom gimnazije in zaposlenim na gimnaziji. Najemnine smo v letu 2019 zaradi spremembe Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun in proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 80/19) prenesli med prihodke javne službe in se ne izkazujejo več kot storitve na trgu. Ker pa se prihodki od prodaje blaga in storitev v letu 2020 nižji zaradi epidemije smo jih zvišali glede na realizacijo 2020. Pri razmejevanju prihodkov javne službe ter dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu smo le-te preračunali po dejanskih prihodkih, ki jih imamo knjiženo ločeno. Prav tako smo pri razmejevanju odhodkov na odhodke za izvajanje javne službe in odhodke na trgu, uporabljali kot sodilo med prihodki od poslovanja doseženimi pri opravljanju dejavnosti javne službe in tistimi doseženimi pri prodaji blaga in storitev na trgu.

Odhodki za izvajanje javne službe:

Stroški plač in drugih izdatkov zaposlenih so se v letu 2021 zvišali. Izplačila zaposlenim se vršijo v skladu s potrjeno sistemizacijo, na podlagi kolektivne pogodbe Zakona o javnih uslužbencih, Zakona o sistemu plač v javnem sektorju in Zakona za uravnoteženje javnih financ v nadaljevanju ZUJF, kakor tudi podzakonskim predpisom - pravilnikom.

Izplačilo regresa za letni dopust je zakonsko določeno in ga bomo tudi tako izplačali v zakonitem roku. Stroški povračil in nadomestil (prehrana na delu in prevoz na delo in iz dela) so se zmanjšali. Višina regresa za prehrano se je znižala in je od 1. 1. 2021 3,99 €, prevozni stroški so 8% cene neosvinčenega 95 – oktanskega bencina ali stroški javnega prevoznega sredstva (cena mesečne vozovnice).

Ker so stroški prispevkov vezani na izplačilo bruto plač, so se zvišali, prav tako kot plače.

Stroški premij kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja so se na podlagi sprejetih ukrepov za leto 2021 zvišali za vse zaposlene.

Finančni načrt prihodkov in odhodkov po denarnem toku za leto 2021 je vnaprej zelo težko oceniti natančno. Prihodki pa so odvisni od števila oddelkov in števila otrok na šoli, ter od cen na oddelek in otroka, ki nam jih določa MIZŠ in občina ter od spreminjanja zakonov (Zakon o uravnoteženju javnih financ-ZUJF). Finančni načrt za devet mesecev je okvirno usklajen s Sklepom o obsegu financiranju dejavnosti v letu 2021, št. 406-48/2020/1-155. Ostale tri mesece pa smo planirali na podlagi predvidenega števila oddelkov in števila učencev za šolsko leto 2021/2022.

Ker smo prihodki na trgu povišali v primerjavi s preteklim letom, so tudi odhodki višji.

Finančni načrt za leto 2021 je zelo težko planirati, ker določenih stvari ne moreš predvideti. Zavod se bo tudi v letu 2021 trudil in z javnimi sredstvi gospodaril racionalno in gospodarno, ter upošteval





varčevalne ukrepe. Vljudno vas prosimo, da nam uresničite želje in potrebe, ki so nujno potrebne za kvalitetno učno vzgojno delo naših otrok.

Z lepimi pozdravi!

Ormož, 25. 2. 2021

Pripravila:
Milena Črček

Ravnatelj:
Aleksander Šterman, prof.

