

Finančni načrt javnega zavoda Osnovna šola Draga Bajca Vipava

Uvod

Skladno z Zakonom o javnih financah, mora šola pripraviti finančni načrt za prihajajoče leto. Način in obrazci niso predpisani, pač pa je v 16. členu določena vsebina obrazložitve finančnega načrta.

Finančni načrt mora vsebovati predvsem:

- cilje, strategije in programe na posameznem področju.
- zakonske podlage, na katerih temeljijo predvidene strategije in programi,
- izhodišča in kazalce, na katerih temeljijo izračuni in ocene potrebnih sredstev,
- druga pojasnila, ki omogočajo razumevanje predlaganih programov.

Vse zgoraj naštetе vsebine, je ravnateljica obrazložila v tekstualnem delu Program dela, kadrovski načrt in finančni načrt, katerega sestavni del je tudi numerični del, prikazan na spodnjem obrazcu.

Ker obrazec za Finančni načrt ni predpisan, smo pripravili obrazec, ki je po vsebini primerljiv z obrazcem Izkaz prihodkov in odhodkov DU, po načelu denarnega toka. Tako bo analiza ob polletju, ko s periodičnim obračunom delamo prvo kontrolo poslovanja, transparentnejša.

Prihodki

V prvem sklopu obrazca so v prvem stolpcu najprej prikazani realizirani prihodki za leto 2019, v naslednjih stolpcih pa planirani prihodki šole, po virih financiranja za leto 2020.

Natančnih navodil za sestavo plana ni.

MIZŠ, nam je 19/12/2019 izdalo sklep o obsegu financiranja dejavnosti št. 406-41/2019/1-434, za obdobje 01/01/2020 DO 04/09/2020. Za obdobje 10 do 12, smo sredstva planirali v deležu. Programsko odvisni stroški so izračunani na podlagi števila oddelkov ali števila učencev ter cenika iz leta 2017, ker novega ni. Razvidni so iz spodnje tabele. Plače so obračunane po sistemizaciji. Odpravnine niso planirane, regres za LD pa v višini kot je bil 2019.

Ministrstvo nam je s sklepom 406-41/2019/1-434 dodelilo		
* za programske stroške		64.826,07
Programski stroški		
1. Programsko odvisni materialni stroški (potrošni material, strokovna literatura, dnevnice, potnine, nočnine, telekomunikacijski stroški, stroški plačilnega prometa in drugi programsko odvisni stroški)		46.377,52
2. Sredstva za izobraževanje strokovnih delavcev		4.712,00
3. Sredstva za izobraževanje drugih delavcev		1.521,48
4. Za nabavo učil in učnih pripomočkov		4.642,29
5. Za zdravniške preglede delavcev		1.146,38
6. Ekскурzije učencev	1,15€/km	2.438,00
7. Letna šola v naravi	Po 67,60 € na učenca 5. r OŠ (59)	3.988,40
		Skupaj
		64.826,07
* in za bruto/bruto plače in stroške dela		2.375.116,40

Občina Vipava nam je višino sredstev za leto 2020 dodelila s pogodbo o financiranju št. 410-5/202-1. Planirani so tudi prihodki za uporabnino prostora.

Občina bo po pogodbi 410-5/2020-1	
1. Določeni stroški	
elektrika	39.749,97
ogrevanje	55.248,61
voda in komunalne storitve	17.701,45
2. Posebni stroški	
zavarovanje	7.415,39
davek na nepremičnine	4.869,35
varstvo pri delu	1.879,20
tehnično varovanje	3.256,03
3. Vzdrževanje	52.142,00
4. Investicijsko vzdrževanje	35.847,72
5. Plače in osebni prejemki delavcev po sistemizaciji	19.037,48
6. Logoped	14.000,00
Skupaj	251.147,20

Sredstva za glasbeno šolo uporabo prostorov	
1. Določeni stroški - glasbena šola	1.250,00
2. Prihodki od uporabnin prostorov	14.000,00
Skupaj	15.250,00

Sredstva, ki jih pridobivamo **od vrtca** so določena za šolsko leto s pogodbo, ki smo jo z vrtcem podpisali septembra 2019. Za zadnje 4 mesece leta, smo predvideli enako stanje, kot je v tekočem šolskem letu.

Sredstva vrtca po tripartitni pogodbi 13-2019-2020	
1. Določeni stroški	
elektrika	2.812,26
ogrevanje	2.588,96
voda in komunalne storitve	1.143,23
vzdrževanje	2.397,23
5. Plače in osebni prejemki delavcev po sistemizaciji	55.648,78
Skupaj	64.590,46

Prihodke pridobljene s tržno dejavnostjo in s pripravo malic ter organizacijo šolskih ekskurzij za učence smo planirali glede na izkušnje preteklih let.

Sredstva, tržne dejavnosti in povračil za dogodke po LDN	
1. Prihodki od prodaje prehrane	
regres ministrstva	126.000,00
3. Povračilo za stroške prevozov in materialov ter ŠN	59.907,00
Skupaj	459.333,86

Planirali smo še prihodke od projektov,

Sredstva za plače in stroške dela - drugi (projekti)	15.000,00
---	------------------

Odhodki

Odhodki so prikazani v drugem in tretjem sklopu priloženega obrazca. V prvi koloni numeričnih podatkov je izražena realizacija leta 2019, v drugi in tretji pa predvideni izdatki glede na vir financiranja.

Drugi sklop obrazca razčlenjuje **plače in stroške dela**, vse v okvirjih, ki so predvideni v planiranih prihodkih.

V drugi vrstici obravnavanega sklopa je planiran tudi znesek za delovno uspešnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, ki izhaja iz pravice, ki jo določa Uredba o delovni uspešnosti iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu in 22.j člena ZSPJ. Znašati sme največ 50 % dosežene razlike med prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu. Znesek za delovno uspešnost se vodi in izkazuje pod šifro izplačil D030.

Delovna uspešnost se bo izplačevala mesečno oziroma se prilagajala kvaliteti, količini opravljenega dela zaposlenega.

V tretjem sklopu obrazca so prikazani vsi **ostali planirani stroški in storitve**, ločeno v stolpcih po viru financiranja.

Če bomo materialne stroške dobili financirane po spodnjih predvidevanjih, se nam za pozitiven rezultat ni bati.

Zelo bomo morali biti pazljivi pri materialnih stroških financiranih s strani ministrstva, v smislu, da so vse nadstandardne storitve po LDN poračunane kupcem tako, da je rezultat 0 in ne negativen.

Prav tako bo potrebno varčevanje pri materialih, izobraževanju delavcev in nabavi učnih pripomočkov. Držali se bomo okvirjev prikazanih pri planiranih prihodkih.

Stroški vzdrževanja so tisti, ki jih najtežje držimo v okvirjih, saj so nanje vezana tudi opravila, ki nam jih nalaga zakonodaja, po drugi strani pa ne moremo predvidet odprave škod, ki se nam mesečno dogajajo. Za stroške vzdrževanja poleg dotacije občine namenimo del iz uporabnih prostorov, del pa tudi iz viškov leta 2019 (po potrditvi občinskega sveta).

V spodnjih vrsticah je izkazan tudi znesek za nabavo drobnega inventarja in knjig, ki bo letos vezan izključno na prihodke MIZŠ in dela sredstev, ki ga imamo planiranega iz viškov leta 2019 (po potrditvi občinskega sveta).

V planu smo v zadnji vrstici prikazali pričakovan presežek prihodkov nad odhodki v višini 47.191€, ki se ga bomo trudili doseči.

Vipava, 17/02/2020

Poročilo in izračun pripravili:
Neva Čibej
Irena Božič

Ravnateljica:
Mojca Pev

Priloga:
Obrazec finančni načrt

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija 2019	Plan 2020 vir ministrstvo	Plan 2020 vir občina,šola, drugo	Plan prihodkov SKUPAJ	Indeks 2020/19
	Skupaj prihodki	3.107.004	2.565.942	679.321	3.245.263	1,04
7600	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	2.414.370	2.439.942		2.439.942	1,01
7600	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	250.205		251.147	251.147	1,00
7622	Prejete obresti					
7600	Drugi tekoči prihodki vrtec	60.383		64.590	64.590	1,07
7600	Prehrana, prevoz, otrok uporabnine	365.355	126.000	348.584	474.584	1,30
7600	Projekti, zavarovalnina, odpisi obveznosti	16.691		15.000	15.000	0,90
Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija 2019	Plan 2020 vir ministrstvo	Plan 2020 vir občina,šola, drugo	Plan odhodkov SKUPAJ	Indeks 2020/19
4640	Bruto plača	1.832.471	1.824.112	150.546	1.974.658	1,08
4640	Delovna uspešnost	28.253		28.250	28.250	1,00
4640	Sredstva za nadurno delo	1.920	1.882	182	2.064	1,07
4641	Regres za letni dopust	82.445	80.823	7.802	88.625	1,07
4645	Prehrana	66.079	64.779	6.253	71.032	1,07
4645	Prevoz	43.494	42.638	4.116	46.754	1,07
4649	Odpravnine ob upokojitvah	28.633				0,00
4649	Jubilajne nagrade	5.400	5.294	511	5.805	1,07
4649	Solidarne pomoči					
4643	Zaprt vzajemni pokojninski sklad	39.214	38.442	3.711	42.153	1,07
4652	Prispevek za spodbujanje zaposlov. invalidov	21.722	21.295	2.056	23.351	1,07
4652	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarov	165.526	162.269	15.664	177.933	1,07
4652	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	122.694	120.280	11.611	131.891	1,07
4652	Prispevek za zaposlovanje	1.786	1.751	169	1.920	1,07
4652	Prispevek za starševsko varstvo	1.870	1.833	177	2.010	1,07
4652	Prispevek za poškodbe na delu	9.913	9.718	938	10.656	1,07
	STROŠKI DELA SKUPAJ	2.451.420	2.375.116	231.986	2.607.102	96,89
4600-4610	Pisarniški material in storitve (letna ŠN, prehrana)	283.658	176.366	108.000	284.366	1,00
4601-4611	Posebni mat. in stor. (zdra.preg. varstvo,teh.varovan.)	14.113	1.147	13.000	14.147	1,00
4602-4612	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	128.412		120.000	120.000	1,00
4603-4613	Prevozni stroški in storitve	36.759	2.438	35.000	37.438	1,02
4614	Izdatki za službena potovanja	2.612		2.700	2.700	1,03
4605-4615	Tekoče vzdrževanje in zavarovanje (pogodba občina)	84.019		84.000	84.000	1,00
4606	Stavbno zemljišče (pogodba občina)	4.985		4.985	4.985	1,00
4619	Storitve zunanjih izvajalcev pouka	3.459		3.450	3.450	1,00
4619	Plačila za delo preko študentskega servisa				0	
4619	Izdatki za strokovno izobraževanje	6.573	6.233		6.233	0,95
4619	Asistent,Ehramba, tehnično varovanje...	19.524		14.000	14.000	0,72
4620	Nakup opreme	10.299	4.641	6.000	10.641	1,03
4670	Zamudne obresti in rezervacije	8.383			0	0,00
	OSTALI STROŠKI SKUPAJ	602.776	190.825	400.144	590.969	31,66
	Vsi planirani prihodki skupaj	3.107.004	2.565.942	679.321	3.245.263	1,04
	Vsi planirani odhodki skupaj	3.054.196	2.565.942	632.130	3.198.072	1,05
	III. PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	52.808	0	47.191	47.191	0,89