

Osnovna šola
Toneta Pavčka



FINANČNI NAČRT ZA LETO 2021

Januar 2021

UVOD

V finančnem načrtu se opredelijo sredstva državnega in občinskega proračuna, prispevkov, donacij in drugih virov ter odhodkov šole. Predlog finančnega načrta temelji na načrtovanih sredstvih za leto 2021 ter na podlagi izhodišč, ki veljajo za državni in občinski proračun, upošteva predpisano ekonomsko klasifikacijo javnofinančnih prihodkov in odhodkov.

Pravne podlage:

Zakonski, podzakonski in drugi predpisi, ki urejajo pripravo finančnega načrta:

- Zakon o delovnih razmerij,
- Zakon o zavodih,
- Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja,
- Zakon o javnih financah,
- Zakon o izvrševanju proračuna RS za leti 2021 in 2022,
- Proračun RS za leto 2021,
- Pravilnik o postopkih za izvrševanje proračuna RS,
- Zakon o računovodstvu,
- Kolektivna pogodba za dejavnost vzgoje in izobraževanja,
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskega proračuna,
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju,
- Zakon o uravnoteženju javnih financ,
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava.

Finančni načrt je izdelan po načelu denarnega toka.

Cilji, ki smo si jih zastavili, so opredeljeni v Letnem delovnem načrtu (v nadaljevanju LDN) za šolsko leto 2020/21 in LDN za šolsko leto 2021/22.

Javni zavod s področja vzgoje in izobraževanja pripravlja svoje načrte glede na šolsko leto, ravno tako dobiva vse podatke z Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport (svojega glavnega financerja) le za šolsko leto, ki se zaključi 31. avgusta. Podatke za zadnje četrletje dobimo do 10. septembra, ko naredimo Organizacijsko poročilo, ki je podlaga za število oddelkov in s tem sistemizacijo delovnih mest. Finančni načrt predvideva odhodke, ki so skladni s prihodki, saj šola ne sme poslovati z izgubo.

V finančnem načrtu OŠ Toneta Pavčka so načrtovani prihodki:

1. Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport (v nadaljevanju MIZŠ)
2. Občina Mirna Peč (v nadaljevanju OMP)
3. Prispevkov staršev
4. Lastni prihodki iz dejavnosti na trgu in donatorstev po do sedaj znanih merilih.

Prihodki in odhodki so načrtovani glede na razpoložljive podatke in kazalce pod točkama 1 in 2.

Nanje nimamo večjega vpliva, ampak so odvisni od kriterijev za financiranje MIZŠ, potrjene sistemizacije in redne realizacije proračunskih postavk OMP.

Pri načrtovanju ekonomskih izhodišč smo upoštevali naslednje omejitve:

- V letu 2021 se načrtujejo izplačila iz naslova napredovanj in redne delovne uspešnosti.
- Pri načrtovanju zneskov dodatnih premij kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za 2021 se izhaja iz trenutno veljavnih vrednosti.
- Regres za prehrano med delom se s prvim dnevom naslednjega meseca načrtuje v višini 3,99 € na dan.
- Sredstva za namen povračil v zvezi z delom in drugih izdatkov zaposlenih se načrtuje ob upoštevanju števila upravičencev.

Sredstva z MIZŠ prihajajo mesečno in so odvisna od števila oddelkov in števila učencev oz. sistemizacije. Ministrstvo prek računalniškega programa (KPIS) mesečno preverja namensko uporabo sredstev za plače, prispevke in materialne stroške. Nekatera sredstva (za ekskurzije, individualno pomoč, pouk slovenščine za tujce, zdravniške preglede) dobivamo po kvartinah, te ministrstvo preverja po kvartinah.

OMP plačuje materialne stroške šole na podlagi naših zahtevkov, ki temeljijo na dejanski porabi.

Kot proračunski uporabnik, določen uporabnik EKN, vodimo tudi evidenco prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka. Naša osnovna dejavnost je javna služba. Priprava prehrane za delavce in druge po naročilu, vzdrževanje športne dvorane, telovadnice in Muzeja Lojzeta Slaka in Toneta Pavčka pa so tržne dejavnosti.

Spremljanje poslovanja po načelu denarnega toka je evidenca prilivov in odlivov s poslovnega računa v določenem časovnem obdobju, ne glede na to, za katero obdobje so bili knjiženi v poslovne knjige po načelu poslovnega dogodka.

Zavod je v letu 2020 načrtoval presežek prihodkov nad odhodki v znesku 4.090 €, 3.890 € iz javne službe in 200 € iz tržne dejavnosti.

V letu 2020 je zavod dejansko ustvaril 7.995,96 € presežka prihodkov nad odhodki, od tega 8.304,89 € z dejavnostjo javne službe in 308,93€ presežka odhodkov nad prihodki na tržni dejavnosti.

JAVNA SLUŽBA

Za opravljeno dejavnost javne službe smo v letu 2020 dosegli 2.517.689,43 € prihodkov, plan smo presegli za 2,27 % in imeli 2.509.384,54€ stroškov, kar je 2,27% več od predvidenih za leto 2020 in 70.203,12€ več kot leta 2019.

V okviru javne službe izvajamo tudi mednarodni projekt Erasmus +. Za izvajanje programa smo v letu 2020 prejeli 18.020,00 €.

PRIHODKI

Iz proračuna države (MIZŠ) smo prejeli 1.335.924,33 € za stroške dela in materialne stroške šole (plan smo presegli za 6,51 %), regresirano prehrano učencev 30.089,06 €, kar je 69,97 % od predvidenega načrtovanja in regresirano varstvo 54.535,04 €, kar je 99,15 % od načrtovanih sredstev za leto 2020.

Občina Mirna Peč nam je v letu 2020 nakazala 675.554,05 €, planirali smo 592.000 €. Načrtovana sredstva smo presegli na vseh postavkah, največ pa na investicijah, saj nismo načrtovali obnovo terase v prvi triadi, sanacijo fasade v Polonci in sredstev za centralni energetski nadzor. Prav tako smo načrtovana sredstva presegli pri prevozih s kombijem, saj je kombi star in se vsako leto povečujejo stroški vzdrževanja.

3,13 % prihodkov več kot smo načrtovali, smo imeli od drugih občin za plačilo varstva otrok v enoti vrtca. Povečanje je zaradi vključenosti več otrok iz drugih občin v naš vrtec.

Za izvajanje progama javnega dela smo od Zavoda za zaposlovanje prejeli 12.921,16 €, načrtovali smo 11.000 €.

Od javnih agencij smo prejeli 269,88 €, kar pomeni, da smo dosegli 9,64% plan.

Prihodki od fizičnih oseb so v letu 2020 znašali 269.893,23 €, kar je 68,33 % predvidenega načrtovanja. To so plačila staršev za varstvo, prehrano in druga plačila za dejavnost.

Drugi prihodki so znašali 1.794,32€ (zbiralna akcija papirja in nakazilo za zbornik), izredni prihodki 61,59 € znašajo odškodnine za izgubljeno gradivo iz šolske knjižnice.

Za nabavo računalniške opreme v evropskem projektu SIO2020 smo prejeli še 13.590,27 €, kar so vsa predvidena sredstva iz naslova tega projekta.

STROŠKI

V letu 2020 smo skupaj plačali 2.509.384,54 €. Za blago in storitve 412.636,18 €, kar znaša 91,62 % vseh načrtovanih stroškov v letu 2020. Za bruto plače smo izplačali 1.611.156,44 €, 7,18 % več kot smo načrtovali. Plačani prispevki so 292.343,19 €, kar znaša 7,24 % več od načrtovanih. Regres za letni dopust je bil višji od načrtovanega za 8,54 % in znaša 82.819,78 € (načrtovani 76.000€). Ostali stroški povezani z delom pa so bili manjši. Dosegli smo 86,14 % od predvidenih stroškov, kar znaša 95.144,23 €.

EVROPSKI PROJEKT ERAZMUS+

Projekt Erasmus + se financira s sredstvi evropskih skladov, v Sloveniji ga vodi Cmeplus. V letu 2020 so prejeli 80% sredstev vrednosti projekta. Stroškov izvajanja programa v letu 2020 ni bilo.

Presežek prihodkov nad odhodki za javno službo znaša 8.304,89 €.

TRŽNA DEJAVNOST				indeks		indeks	
	realiz.2019	PLAN 2020	realiz.2020	R2020/plan	PLAN 2021	rebalans	plan21/R20
PRIHODKI							
prihodki od fizičnih oseb	26.345,74	27.000	17.187,30	63,66	18.700		108,80
prihodki od pravnih oseb	2482,42	3.000	2725,11	90,84	2.500		91,74
občina za vzdrž.ŠD,telov. Muz	17.203,98	19.000	20.737,66	109,15	28.700	29.700	138,40
skupaj	46.032,14	49.000	40.650,07	82,96	49.900		122,76
STROŠKI							
blago in storitve	9.165,15	9.300	19.738,21	212,24	20.500		103,86
plače	30.275,30	30.700	14.537,04	47,35	21.000		144,46
regres za LD	2.122,29	2.200	1.175,66	53,44	1.280		108,88
povrač.stroškov del.	1150,3	1.200	2522,09	210,17	3.000		118,95
prispevki na plače	5.348,80	5.400	2.986,00	55,30	4.000		133,96
skupaj	48.061,84	48.800	40.959,00	83,93	49.780		121,54
PRESEŽEK ODHODKOV	-2.029,70	200	-308,93				
PRESEŽEK PRIHODKOV					120		
SKUPAJ JAVNA SLUŽBA, PROJEKT IN TRŽNA DEJAVNOST							
PRESEŽEK PRIHODKOV		4.090	7.995,96		2.096		
PRESEŽEK ODHODKOV	-9.593,86						

TRŽNA DEJAVNOST

Dejavnosti, s katerimi pridobivamo prihodke na trgu, sta priprava hrane v kuhinji za zaposlene in naročnike, čiščenje in vzdrževanje športne dvorane, telovadnice in muzeja za občino.

PRIHODKI

Prihodki od fizičnih oseb so znašali 17.187,30 € (plan 27.000 €), kar je 63,66 % od predvidenega plana. To so plačila zaposlenih in naročnikov za prehrano.

Prihodki od pravnih oseb so bili 2.725,11 €.

Za vzdrževanje športne dvorane, telovadnice in čiščenja muzeja smo načrtovali 19.000 €, prejeli pa 20.737,66 €, kar je 9,15% več od načrtovanih sredstev.

Skupaj so prihodki tržne dejavnosti znašali 40.650,07 €, kar znaša 82,96% načrtovanega.

STROŠKI

Odhodki za izvajanje tržne dejavnosti so v letu 2020 znašali 40.959,00 €, kar je 83,93% načrtovanih.

Za plačilo blaga in storitev smo porabili 19.738,21 €. Stroški plač so znašali 14.537,04 €, regres za letni dopust 1.175,66 €, povračilo stroškov dela 2.522,09 € in prispevki na plače 2.986,00 €.

S tržnimi dejavnostmi smo v letu 2020 pridobili 40.650,07 € prihodkov in imeli 40.959,00 € odhodkov, ustvarili smo 308,93 € presežka odhodkov nad prihodki. Prihodki se ustvarjajo iz priprave hrane v šolski kuhinji, ker pa je v letu 2020 kuhinja obratovala v zmanjšanem obsegu, teh prihodkov ni bilo.

PLAN 2021

JAVNA SLUŽBA

V letu 2021 načrtujemo nekoliko večje prihodke za opravljanje javne službe, in sicer 2.632.900 €, kar je 4,58% več glede na realizacijo leta 2020.

Največje povečanje načrtujemo pri plačilih ministrstva za regresirano prehrano 42,91% in prihodkih za plače 11,93% glede na preteklo leto. Večje prihodke načrtujemo tudi pri plačilih fizičnih oseb (plačila staršev za varstvo, prehrano in druga plačila za dejavnost).

Za projekt Erasmus+ pričakujemo še 4.500€.

Za plačilo stroškov bomo predvidoma porabili 2.630.924 €, 4,84% več od realizacije 2020. Za bruto plače načrtujemo razporediti 1,28% več, za regres za letni dopust 10,78% več in za ostale stroške povezane z delom 10,67% več kot leta 2020. Za jubilejne nagrade in odpravnine bomo predvidoma potrebovali 28.600 €.

Za plačilo blaga in storitev načrtujemo 430.400 €, kar znaša 4,30% glede na realizacijo v letu 2020.

Investicijske odhodki bi bili predvidoma 36.000€ oz. 71.000€, če bi kupili novo vozilo.

Za projekt Erasmus+ načrtujemo 12.000 € stroškov.

Skupaj v letu 2021 načrtujemo 1.976 € presežka prihodkov nad odhodki.

TRŽNA DEJAVNOST

Pri tržni dejavnosti načrtujemo 49.900 € prihodkov, od tega 29.700 € plačil za vzdrževanje športne dvorane, telovadnice in muzeja. Za prehrano načrtujemo 18.700 € in 2.500 € prihodkov po izstavljenih fakturah (Toples za elektriko in drugo).

Prihodke bomo porabili za plačilo: stroškov blaga in storitev 20.500 €, bruto plače 21.000 €, regres za letni dopust 1.280 €, povračila stroškov delavcem 3.000 €, dodatna plačila za delo preko polnega delovnega časa, prispevke na plače in KDPZ pa 4.000 €. Skupaj načrtujemo 49.780 € odhodkov.

Planiran presežek prihodkov nad odhodki v letu 2021 iz tržne dejavnosti je 120 €.

Planirani presežek prihodkov po načelu denarnega toka v letu 2021 iz javnih sredstev znaša 1.976 €, iz tržne dejavnosti pa 120 €, skupaj bi bil presežek prihodkov 2.096 €.

POVZETEK

Šola je javni sektor in kot taka mora sredstva porabljati namensko. Ministrstvo mesečno preverja, ali so sredstva porabljena namensko, zato je tudi finančni načrt za sredstva, ki jih dobimo z Ministrstva, pravzaprav nepotreben, saj se med letom spreminja in ne moremo prekoračiti sredstev, kar je kontrolirano z računalniškim programom. Lahko pa v nekaterih postavkah porabimo manj, če ne kršimo zakonodaje (izobraževanja delavcev, zdravniški pregledi, učni pripomočki, materialni stroški, ki jih plačuje MIZŠ).

Občina Mirna Peč plačuje svoje obveznosti po izdanih fakturah kot tudi investicijsko vzdrževanje. Pri svojih odzivih je izjemno fleksibilna in učinkovita, kar nam omogoča nemoteno delovanje zavoda kot takega kot tudi pedagoškega procesa.

Trudimo se delovati racionalno, izbirati najcenejše, a še kvalitetne ponudnike, zmanjšati materialne stroške in stalno bdeti nad porabo sredstev.

To zavestno počnemo in tega učimo tudi učence.

Pripravila:

Računovodkinja

Mojca Jordan _____

Ravnateljica:

Majda Čengija, prof. _____

Predsednik sveta šole:

Klemen Kramar, prof. _____

Št. dokumenta: 450-3/2021/1

Mirna Peč, 24. 2. 2021

