OBČINA IZOLA – COMUNE DI ISOLA
ŽUPAN – IL SINDACO
Sončno nabrežje 8 – Riva del Sole 8
6310 Izola – Isola
Tel: 05 66 00 100
E-mail: posta.oizola@izola.si
Web: http://www.izola.si/

Številka: 410-11/2023-
Datum: 05.04.2023

OBČINA IZOLA – COMUNE DI ISOLA
OBČINSKI SVET

Zadeva:
Predlog za obravnavo na seji Občinskega sveta občine Izola

Pripravila:
Zdenka Bolje, višji svetovalec za razvoj družbenih dejavnosti

Poročevalec:
Maja Cetin, ravnateljica Osnovne šole Livade Izola

Naslov: Finančni načrt javnega vzgojno izobraževalnega zavoda Osnovna šola Livade Izola za leto 2023

Priloge:
1. Obrazložitev Finančnega načrta OŠ Livade Izola za leto 2023 (priloga I)
2. Predlog sklepa (priloga II)
3. Finančni načrt OŠ Livade Izola za leto 2023 (priloga III)

Priloga I

Finančni načrt javnega vzgojno izobraževalnega zavoda Osnovna šola Livade Izola za leto 2023

Občina Izola je ustanovitelj javnega vzgojno izobraževalnega zavoda Osnovna šola Livade Izola. Ustanovitveni akt je Odlok o ustanovitvi javnega vzgojno izobraževalnega zavoda Osnovna šola Livade Izola (Uradne objave Občine Izola, št. 17/17 – uradno prečiščeno besedilo, 30/19 in 19/22), v nadaljevanju: odlok.

Javni vzgojno izobraževalni zavod Osnovna šola Livade Izola je v skladu s 17. členom odloka predložil Občinskemu svetu Občine Izola v obravnavo in sprejem v vednost Finančni načrt javnega vzgojno izobraževalnega zavoda Osnovna šola Livade Izola za leto 2023, ki ga dostavljamo v prilogi.

Finančni načrt javnega vzgojno izobraževalnega zavoda Osnovna šola Livade Izola za leto 2023 je obravnaval in potrdil svet zavoda na seji dne 3.4.2023.

Članom Občinskega sveta predlagam, da Finančni načrt javnega vzgojno izobraževalnega zavoda Osnovna šola Livade Izola za leto 2023 obravnavajo in sprejmejo v vednost v predloženi vsebini in obliki.

Pripravila:
Zdenka Bolje
Višji svetovalec za
razvoj družbenih dejavnosti

Kristina Zelić Laurica
Podsekretar – Vodja UDD

Milan Bogatič
Ž u p a n

Priloga II - predlog

OBČINA IZOLA – COMUNE DI ISOLA
OBČINSKI SVET – CONSIGLIO COMUNALE
Sončno nabrežje 8 – Riva del Sole 8
6310 Izola – Isola
Tel: 05 66 00 100
E-mail: posta.oizola@izola.si
Web: http://www.izola.si/

Številka: 410-11/2023-
Datum:

Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Ur.l. RS, št. 94/07-UPB2, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12-ZUJF, 14/15-ZUUJFO, 76/16 – odl. US, 11/18 – ZSPDSLS-1, 30/18, 80/20 - ZIUOOPE), 17. člena Odloka o ustanovitvi javnega vzgojno izobraževalnega zavoda Osnovna šola Livade Izola (Uradne objave Občine Izola, št. 17/17 – uradno prečiščeno besedilo, 30/19 in 19/22) in 30. člena Statuta Občine Izola (Uradne objave Občine Izola, št. 5/18 – uradno prečiščeno besedilo) je Občinski svet Občine Izola na ___ redni seji dne, _____ , sprejel naslednji

S K L E P

1.

Občinski svet je obravnaval Finančni načrt javnega vzgojno izobraževalnega zavoda Osnovna šola Livade Izola za leto 2023 in ga sprejel v vednost.

2.

Ta sklep velja takoj.

Milan Bogatič
Ž u p a n

Sklep prejmejo:

1. OŠ Livade Izola, Livade 7, 6310 IZOLA
2. zbirka dokumentarnega gradiva
3. arhiv – 2x

FINANČNI NAČRT
2023

OSNOVNA ŠOLA
LIVADE IZOLA

Izola, marec 2023

VSEBINA

I. OSNOVNI PODATKI O JAVNEM ZAVODU

II. SPLOŠNI DEL

1. Zakonske podlage

2. Osnovna izhodišča za sestavo finančnega načrta

3. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE

A. Prihodki iz sredstev javnih financ
3.1. Obrazložitev transfernih prihodkov za tekočo porabo od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport (MIZŠ)
3.2. Obrazložitev drugih transfernih prihodkov iz državnega proračuna (druga ministrstva)
3.3. Obrazložitev sredstev iz občinskega proračuna

B. Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe
3.4. Sredstva od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe
3.5 Donacije

4. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU

5. Zaključek

III. POSEBNI DEL

1. Tabela: Investicijski transferi (priloga)

I. OSNOVNI PODATKI O JAVNEM ZAVODU

Polni naziv javnega zavoda: Osnovna šola Livade Izola, Scuola elementare Livade Isola
Skrajšan naziv javnega zavoda: OŠ Livade Izola, SE Livade Isola
Točen naslov javnega zavoda: Livade 7, 6310 Izola
Telefon: 05 662 55 60
Faks: 05 662 55 61
E-naslov: o-livadeizola.kp@guest.arnes.si
Spletna stran: www.oslivade.si
ID za DDV: SI17796989
Matična številka: 5859921
Podračun pri UJP Koper: 01240-6030653893

II. SPLOŠNI DEL

1. Zakonske podlage

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

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18 in 195/20 – odl. US dl. US in 18723-ZDU-10)
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE)
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/2000 in 122/2000)
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17, 82/18, 79/19, 10/21 in 203/21 in 158/22)
- Odredba o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov (Uradni list RS, št. 43/00)
- Pravilnik 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)
- Obvestilo in poziv Urada za družbene dejavnosti Občine Izola o pripravi finančnega načrta za leto 2023 z dne 13.09.2022

2. Osnovna izhodišča za sestavo finančnega načrta

V skladu z določili Zakona o javnih financah je finančni načrt javnega zavoda Osnovna šola Livade Izola interni akt , s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki za eno leto.

V uradnem listu RS št. (Uradni list RS, št. 187/21,206/21 in 129/22) je bil objavljen Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2022 in 2023 , ki določa roke za pripravo finančnih načrtov in programov dela posrednega proračunskega uporabnika veže na prejem izhodišč za načrtovanje.

Sestavni del finančnega načrta je tudi kadrovski načrt, ki ga mora PPU pripraviti tako, kot to določa Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2022 in 2023.

V skladu z določili Zakona o javnih financah je finančni načrt javnega zavoda Osnovna šola Livade Izola interni akt , s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki za eno leto.

Za pripravo finančnega načrta za leto 2023 je pomembno tudi poglavje, ki je povezano z uresničevanjem 5. člena Zakona o fiskalnem pravilu (ZfisP – Uradni list RS, št. 55/15). 5. člen določa in sicer da se presežki, ki jih zavod ustvari v posameznem letu, se zbirajo na ločenem računu. V primeru, da je občina zadolžena, lahko uporabi presežke za odplačilo glavnic. V kolikor občina ni zadolžena, se presežki lahko uporabljajo za financiranje primanjkljajev in za financiranje investicij v naslednjih letih.

9. člen Zakona o računovodstvu določa, da morajo poslovne knjige in poročila zagotavljati ločeno spremljanje poslovanja in prikaz izida poslovanja s sredstvi javnih financ in drugih sredstev za opravljanje javne službe od spremljanja poslovanja s sredstvi, pridobljenimi iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. Zagotavljati morajo možnost ocenjevanja namembnosti, gospodarnosti in učinkovitosti porabe sredstev iz javnih financ.

Zakon o računovodstvu ločuje izid poslovanja iz naslova opravljanja javne službe in izid iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu, kar je zapisano tudi v 16. členu tega zakona.

Amortizacija se v skladu s 44. členom Zakona o računovodstvu praviloma evidentira v breme obveznosti od virov teh sredstev. Posredni proračunski uporabnih načrtuje stroške amortizacije v breme prihodkov, ki jih dosega s prodajo blaga in storitev na trgu.

Navodila o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov narekuje v splošnem delu finančnega načrta prihodke in druge prejemke ter odhodke in druge izdatke posrednega uporabnika prikazane po ekonomski klasifikaciji, upoštevaje enotni kontni načrt, ki ga določa Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Gre torej za pripravo finančnega načrta po denarnem toku.

Delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela znaša največ 20% osnovne plače oz. do 50% do za posebne projekte.
Redna delovna uspešnost javnega uslužbenca se izplačuje od 1.9.2020 dalje in sicer v obsegu 2-5% mase (v letu 2023-2%), letno lahko največ dve plači javnega uslužbenca.

Finančni načrt je izdelan na podlagi ocene realizacije za leto 2023.

Tudi za leto 2023 velja, da javni uslužbenci in funkcionarji, ki v letu 2022 napredujejo v višji plačni razred, naziv oz. višji naziv, pridobijo pravico do plače v skladu z višjim plačnim razredom, pridobljenim nazivom ali višjim nazivom po dogovorih s sindikatom.

Kakor v letu 2022 tako tudi v letu 2023 pripada javnim uslužbencem, za katere je višina nadomestila plače za čas odsotnosti z dela zaradi bolezni ali poškodbe, ki ni povezana z delom, s kolektivno pogodbo ali s splošnim aktom, določena drugače ali višina nadomestila ni določena, nadomestilo plače v višini 80% osnove. Osnova za izračun nadomestila je plača v preteklem mesecu za polni delovni čas.

Zaposlenemu v letu 2023 pripada jubilejna nagrada le v primeru, če je za posamezni jubilej še ni prejel v javnem sektorju.

3. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE

A. Prihodki iz sredstev javnih financ

3.1. Obrazložitev transfernih prihodkov za tekočo porabo od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport (MIZŠ)

Sredstva za kritje stroškov dela vključujejo sredstva za plače (osnovne plače in dodatki) in nadomestila plač zaposlenih v zavodu, ki gredo v breme delodajalca, prispevke delodajalca, prispevke za učitelje v tujini, sindikalne zaupnike, podjemne pogodbe za izvajanje dejavnosti, pogodbe o opravljanju storitev z drugo pravno osebo za izvajanje dejavnosti, premije in povračila davka za kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje za javne uslužbence, prispevke za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov zaradi neizpolnjevanja kvote, interesne dejavnosti, dodatno strokovno pomoč učencem za učno pomoč, dodatno strokovno pomoč za učence priseljence iz drugih držav, spremljevalce ekskurzij, prevoz zaposlenih, prehrano zaposlenih, regres za letni dopust, jubilejne nagrade, solidarnostne pomoči in vse vrste odpravnin, razen odpravnin iz poslovnega razloga.

Napredovanja, ki se bodo vrstila v letu 2023, smo upoštevali pri izračunu FN 2023. Izračuni so narejeni na osnovi doslej znanih dejstev.

Sredstva za kritje materialnih stroškov vključujejo sredstva za programske materialne stroške, izobraževanje delavcev, ekskurzije, nabavo učil in učnih pripomočkov, ki imajo ob nakupu značaj tekočega odhodka, dvojezične obrazce, zdravstvene preglede, sofinanciranje šole v naravi, in druge namene, odobrene s posebnimi sklepi.

3.2. Obrazložitev drugih transfernih prihodkov iz državnega proračuna (druga ministrstva)

Vsako leto izvajamo, in tudi v letu 2023 načrtujemo, projekt Shema sadja, preko katerega priskrbimo sveže sadje za otroke, ki jim je na razpolago ves dopoldan v času prisotnosti v šoli. Predvidevamo financiranje od Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano v okviru Agencije RS za kmetijske trge in razvoj podeželja v enaki višini kot v letu 2022.

3.3. Obrazložitev sredstev iz občinskega proračuna

Občina Izola nam na podlagi pogodbe o financiranju in sprejetega občinskega proračuna zagotavlja sredstva za tekoče transfere – izdatki za blago in storitve, sofinanciranje šole v naravi, sofinanciranje tečaja plavanja in sredstva za investicijske transfere, to je za opremo in investicijsko vzdrževanje.

Stroške vode, komunalnih storitev in čistil ter elektrike delno krijemo iz ekonomske cene, ki je sestavljena na podlagi sodil oziroma sklepa župana. Cenik storitev je vsako leto sproti sprejet na svetu zavoda. Soglasje da ustanovitelj, to je Občina Izola.

Občina sofinancira tudi stroške večnamenske telovadnice, katero uporabljajo učenci, s prostori pa upravlja Center za kulturo, šport in prireditve Izola, ki nam izstavlja zahtevke za porabo vode, komunalnih storitev, čistil, stroške zavarovanja in tekoče vzdrževanje, kar prefakturiramo občini Izola po dejanskih stroških. Poraba le-teh sredstev je odvisna od prejetih zahtevkov CKŠP.

Poleg tega bo občina Izola v šolskem letu 2022-2023 dodatno financirala učitelja športa v deležu kar znaša 15.317,00 na letni ravni.

Po navodilih Ministrstva za finance št. 410-11/2020 z dne 4.2.2020 je najemnina od oddaje stvarnega premoženja v najem prihodek občine, ki je lastnica prostora, zato niso načrtovani prihodki iz tega naslova.

Pri pripravi občinskega proračuna smo upoštevali dvig plač v letu 2023 za 4,5 %, kot tudi upoštevanje dviga plačnih razredov, ter dvig povračil ter regresa, kar znaša skupaj 15% povečanje..

Pri tekočih transferjih (elektrika, voda, tekoče vzdrževanje in ogrevanje smo upoštevali 34% rast.

Investicijski transferi	proračun	lastna sredstva	skupaj
oprema	16.588,00	6.500,00	23.088,00
investicijsko vzdrževanje	22.182,00		22.182,00
SKUPAJ INVESTICIJSKI TRANSFERI	**38.770,00**	**6.500,00**	**45.270,00**

Pri nabavi opreme načrtujemo v letu 2023 sledečo opremo:

Vrsta opreme	proračun	lastna sredstva	skupaj
računalniška oprema, prenosniki,projektorji	9.100,00	1.500,00	10.600,00
osnovna šolska oprema (stoli, mize,)	4.488,00	2.000,00	6.488,00
oprema v kuhinji		2.000,00	2.000,00
delovno orodje		1.000,00	1.000,00
Varnostna omara	3.000,00		3.000,00
Skupaj opremljanje	**16.588,00**	**6.500,00**	**23.088,00**

Iz občinskih sredstev načrtujemo izvajanje investicijskega vzdrževanja sledeče:

Investicijsko vzdrževalno delo	Plan 2023
Popravilo sanitarij - prizidek	4.700,00
Popravilo stene kuhinja, jedilnica	5.500,00
Zamenjava žaluzij	3.345,24
Sanacija svetlobnih kupol na strehi	8.054,10
Vzdrž.a dela notr. vrata garderobe	582,66
Skupaj investicijsko vzdrževanje	**22.182,00**

B. Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe

3.4. Sredstva od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe – netržna dejavnost

V teh prihodkih so prikazani prispevki staršev za:

- šolsko malico (dopoldansko),
- program šolske prehrane , ki presega normativ za organizacijo in pripravo šolskih malic (zajtrk, popoldanske malice v podaljšanem bivanju, kosila),
- jutranje varstvo za vse učence, razen učence 1. razredov,
- za vse oblike šole v naravi (ŠVN in CŠOD 4., 5., 7., 8. razred, tabor za nadarjene),
- plavalni tečaj,
- ekskurzije,
- vstopnine (gledališče, film, opera, drugo),

- zobne ščetke,
- dodatni material za pouk (likovna vzgoja, gospodinjstvo, tehnika in drugo),
- drugo učbeniško gradivo (izbirni predmeti ...),
- stroški fotografij ob koncu pouka,
- dodatna športna vzgoja,
- drugi stroški v dogovoru s starši (po predhodno posredovanem stroškovniku za posamezne oddelke za šolsko leto).

Pri tovrstnih prihodkih ne pričakujemo bistvenih sprememb.

3.5. Donacije

V letu 2023 ne pričakujemo donacij razen prispevkov staršev za šolski sklad

4. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU

V teh prihodkih so zajeti prihodki iz tržne dejavnosti:
- malica zaposleni in kosila delavci ter zunanji

Prihodki so planirani na podlagi trenutno veljavnih cenikov za opravljanje dejavnosti OŠ Livade Izola. Izračuni temeljijo na podlagi sklepa župana Občine Izola in na podlagi naslednjih sodil:

Neposredni stroški so stroški, ki jih lahko neposredno pripišemo izvajanju ali javnemu ali tržnemu delu dejavnosti. To zagotovimo tako, da so knjigovodske listine, ki se nanašajo na posamezno dejavnost, označene tako, da iz njih nedvoumno izhaja, ali se nanašajo na tržno dejavnost ali na javno dejavnost. Neposredne stroške pripišemo s pomočjo stroškovnih mest.

Posredne stroške , ki jih ne moremo neposredno pripisati javni dejavnosti ali tržni dejavnosti, pa razmejujemo:
- jutranje varstvo na podlagi kalkulacije cene
- uporabo šolskih prostorov na podlagi kalkulacije cene
- v kuhinji na podlagi števila posameznih obrokov prehrane krat posamezni elementi iz kalkulacije cene obrokov. Podatke prejmemo iz materialnega knjigovodstva.

5. Zaključek

Načrtovani stroški storitev in materiala ter nabave novih osnovnih sredstev in izvajanje investicijskega vzdrževanja za leto 2023 predstavljajo najnujnejša opravila, ki jih moramo zagotoviti za nemoteno opravljanje osnovne dejavnosti zavoda. Nadaljevali bomo z namensko porabo sredstev in s tem ohranjali plačilno sposobnost zavoda.

Priloga: Razpredelnica Investicijski transferi

V tej tabeli je prikazana tudi predvidena nabava iz tržne dejavnosti, katere amortizacijo krijemo iz kalkulacije cene storitev iz tržne dejavnosti.

Računovodkinja:
Irena Žagar

OSNOVNA ŠOLA LIVADE - IZOLA
LIVADE - ISOLA SCUOLA ELEMENTARE

Ravnateljica:
Maja Cetin

FINANČNI NAČRT ZA LETO 2023

Šifra PU: NAZIV UPORABNIKA

65382 - OSNOVNA ŠOLA LIVADE IZOLA, LIVADE 7, 6310 IZOLA

A. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

		- v evrih -	REALIZACIJA 2022	SPREJETI FINANČNI NAČRT 2022	FINANČNI NAČRT 2023	INDEKS REAL. 20/FN 22
KONTO	AOP	NAZIV	(1)	(2)	(4)	(1/4*100)
7	401	**I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)**	**2269192**	**2278991**	**2520220**	**111,1**
	402	**1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)**	**2251095**	**2128991**	**2500150**	**111,1**
	403	**A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)**	**1965627**	**2061591**	**2164750**	**110,1**
7400	404	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	1764719	1851700	1931186	109,4
7400		- Transferni prihodki za tekočo porabo od MIZŠ	1764719	1851700	1931186	109,4
7400		- Drugi Transferni prihodki iz državnega proračuna (druga ministrstva)				
7401	407	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	200908	209891	233564	116,3
7401		-Transferni prihodki za tekočo porabo	141815	148566	194794	137,4
7401		Transferni prihodki za investicije	59093	61325	38770	65,6
7402	410	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja				
7403, 7404	413	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij				
del 740	418	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij				
741	419	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije				
	420	**B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (422+423+487+424+425+426+427+428+488+489+490+429+430)**	**285468**	**67400**	**335400**	**117,5**
del 7102	422	Prejete obresti				
7100	423	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki				
7103	487	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja				
7141	424	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	280109	66400	330000	117,8
72	425	Kapitalski prihodki				
730	426	Prejete donacije iz domačih virov	5359	1000	5400	100,8
731	427	Prejete donacije iz tujine				
732	428	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč				
782	488	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz strukturnih skladov				
783	489	Prejeta sredstva iz proračuna EU iz Kohezijskega sklada				
784	490	Prejeta sredstva iz proračuna EU za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU				
786	429	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije				
787	430	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij in drugih držav				
	431	**2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433)**	**18097**	**150000**	**20070**	**110,9**
7130	432	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	18033	150000	20000	110,9
del 7102	433	Prejete obresti	64		70	109,4
4	437	**II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)**	**2272932**	**2278991**	**2518357**	**110,8**
	438	**1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)**	**2254869**	**2128993**	**2500150**	**110,9**
	439	**A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)**	**1342637**	**1484108**	**1407170**	**104,8**
del 4000	440	Plače in dodatki	1113212	1288258	1166600	104,8
del 4001	441	Regres za letni dopust	71236	60000	74650	104,8
del 4002	442	Povračila in nadomestila	89591	70000	93900	104,8
del 4003	443	Sredstva za delovno uspešnost	60729	50000	63700	104,9
del 4004	444	Sredstva za nadurno delo	6045	850	6400	105,9
del 4005	445	Plače za delo nerezidentov po pogodbi				
del 4009	446	Drugi izdatki zaposlenim	1824	15000	1920	105,3
	447	**B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)**	**212384**	**233460**	**222410**	**104,7**
del 4010	448	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	102736	116410	107600	104,7
del 4011	449	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	84877	94460	88900	104,7
del 4012	450	Prispevek za zaposlovanje	1015	1260	1060	104,4
del 4013	451	Prispevek za starševsko varstvo	1196	1330	1250	104,5
del 4015	452	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	22560	20000	23600	104,6
	453	**C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)**	**618489**	**346900**	**825300**	**133,4**
del 4020	454	Pisarniški in splošni material in storitve	381750	150000	523000	137,0
del 4021	455	Posebni material in storitve	14072	13000	15900	113,0
del 4022	456	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	95356	91200	133000	139,5
del 4023	457	Prevozni stroški in storitve	25092	8000	28000	111,6
del 4024	458	Izdatki za službena potovanja	13092	2000	15000	114,6
del 4025	459	Tekoče vzdrževanje	21316	28000	30400	142,6
del 4026	460	Poslovne najemnine in zakupnine	14695	11700	20000	136,1
del 4027	461	Kazni in odškodnine				
del 4028	462	Davek na izplačane plače				
del 4029	463	Drugi operativni odhodki	53116	43000	60000	113,0
403	464	**D. Plačila domačih obresti**				
404	465	**E. Plačila tujih obresti**				
410	466	**F. Subvencije**				
411	467	**G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom**				

412	468	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam				
413	469	I. Drugi tekoči domači transferji				
420	470	J. Investicijski odhodki	81359	64525	45270	55,6
		- investicijski odhodki javna služba	81359	61325	38770	
		- investicijski odhodki tržna dejavnost		3200	6500	
	481	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)	18063	149998	18207	100,8
del 400	482	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	1402	21000	1470	104,9
del 401	483	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	226	3381	237	104,9
del 402	484	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	16435	125617	16500	100,4
				3		
	485-486	III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI (I.-II.)	-3740	0	1863	

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

KONTO	AOP	- v evrih - NAZIV	SPREJETI FINANČNI NAČRT 2020 (1)	SPREJETI FINANČNI NAČRT 2020 (1)	OCENE REALIZACIJE JANUAR-DECEMBER 2020 (3)	% REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA 2020 (4=3/1*100)
75	500	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV				
44	512	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV				
	524-524	VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)	0	0	0	

C. RAČUN FINANCIRANJA

KONTO	AOP	- v evrih - NAZIV	SPREJETI FINANČNI NAČRT 2020 (1)	SPREJETI FINANČNI NAČRT 2020 (1)	OCENE REALIZACIJE JANUAR-DECEMBER 2020 (3)	% REALIZACIJE FINANČNEGA NAČRTA 2020 (4=3/1*100)
50	550	VII. ZADOLŽEVANJE				
55	560	VIII. ODPLAČILA DOLGA				
	570-571	IX. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)	0	0	0	
	572-573	X. POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	-3.740	0	1.863	
		XI. NETO FINANCRANJE (VI.+VII.-VIII.-X.=-III.)	3.740	0	-1.863	

Osnovna šola
Livade Izola

KADROVSKI NAČRT
za leto 2023

V Izoli, januar 2023

UVOD

Kadrovski načrt je pripravljen na podlagi:

Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2023 in 2024 (ZIPRS2223-Ur. l. RS, št. 150/22 z dne 2. 12. 22)

Uredba o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja njihovega izvajanja za leti 2022 in 2023 (Uradni list RS, št. 203 z dne 24. 12. 2021)

Akta o sistemizaciji delovnih mest zavoda

Kadrovski načrt ima:

1. tabelarni del in
2. obrazložitev.

Med letom se lahko kadrovski načrt spremeni, če pride do trajnega ali začasnega povečanja obsega dela, ki ga ni mogoče opravljati z obstoječim številom zaposlenih in so zagotovljena finančna sredstva za nove zaposlitve.

TABELARNI DEL

Tabela 1: Število zaposlenih po virih financiranja

VIR FINANCIRANJA	Število zaposlenih 1. januarja 2023	Dovoljeno ali ocenjeno število zaposlenih 1. januarja 2024
1. Državni proračun	53,95	53,95
2. Proračun občin	0,45	0,45
3. ZZZS in ZPIZ	/	/
4. Druga javna sredstva za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesnine, RTV-prispevek)	/	/
5. Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu	1,3	1,3
6. Nejavna sredstva za opravljanje javne službe	/	/
7. Sredstva prejetih donacij	/	/
8. Sredstva Evropske unije ali drugih mednarodnih virov skupaj s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna	/	/
9. Sredstva proračuna države za zaposlene iz prvega, drugega in tretjega odstavka 25. člena Zakona o zdravniški službi (Uradni list RS, št. 72/06 - – uradno prečiščeno besedilo, 15/08 – ZPacP, 58/08, 107/10 – ZPPKZ, 40/12 – ZUJF, 88/16 – ZdZPZD, 40/17, 64/17 – ZZDejK, 49/18 in 66/19) in iz tretjega odstavka 34. člena Zakona o zdravstveni dejavnosti (Uradni list RS, št. 23/05 – uradno prečiščeno besedilo, 15/08 – ZPacP, 23/08, 58/08 – ZZdrS-E, 77/08 – ZDZdr, 40/12 – ZUJF, 14/13, 88/16 – ZdZPZD, 64/17, 1/19 – odl. US, 73/19, 82/20, 152/20 – ZZUOOP, 203/20 – ZIUPOPDVE in 112/21 – ZNUPZ)	/	/
10. Sredstva iz sistema javnih del	/	/
11. Sredstva raziskovalnih projektov in programov ter sredstva za projekte in programe, namenjene za internacionalizacijo in kakovost v izobraževanju in znanosti	/	/
Skupno število vseh zaposlenih (od 1. do 11. točke)	55,7	55,7
Skupno število zaposlenih pod 1., 2., 3. in 4. točko	54,4	54,4
Skupno število zaposlenih pod 5., 6., 7., 8., 9., 10. in 11. točko	1,3	1,3

Opomba:

Pri pripravi podatkov v tabeli je upoštevana metodologija spremljanja realizacije kadrovskih načrtov iz Uredbe.

OBRAZLOŽITEV

V tabeli so šteti zaposleni za nedoločen in določen čas. Od teh so zaposleni s krajšim delovnim časom preračunani na število zaposlenih za polni delovni čas, razen zaposlenih, ki so:
a) delno ali invalidsko upokojeni,
b) del delovnega časa na starševskem dopustu.

Število učencev se v tem šolskem letu (461) ni dosti spremenilo, lani 466. Število zaposlenih se bistveno zato ne spreminja saj je v skladu s Pravilnikom o normativih in standardih za izvajanje programa osnovne šole, spreminjajo pa se nekateri deleži zaposlitve.

Ustanovljeni smo bili kot dvooddelčna šola, zato tudi manjše povečanje števila učencev v tretji triadi ne vpliva bistveno na povečanje števila zaposlenih razen pri delitvah oziroma zaradi novih sistemizacij delovnih mest s strani MIZŠ.
V šolskem letu 2022/23 načrtujemo manjše povečanje ur zaradi povečanja deleža delovnega mesta **računalnikarja** (0,25) ter zaradi večje ponudbe in večjega vpisa učencev pri neobveznih izbimih predmetih v 2. triadi.
Tekom šolskega leta 2022/23 se je povečala tudi sistemizacija delovnega mesta **svetovalni delavec** in sicer za 0,45 novega delovnega mesta (do 31. 8. 2023). Na podlagi odločbe ZRSŠ pa je bila tudi dvema učencema dodeljena pravica do začasnega spremljevalca obema v deležu 0,9 delovnega mesta. Oba deleža smo prejeli po začetku šolskega leta in sta upoštevana pri izračunu za 1. 1. 2023 ter sta v celoti financirana s strani MIZŠ.

Zaposlitev iz poizkusa RAP – Gibanje in zdravje-znaša letos 0,96 deleža zaposlitve, financirano s strani MIZŠ. Letos imamo s strani Občine Izola tako kot lani dodatno financiranega samo športnega pedagoga na razredni stopnji od 1.- 5. razreda in sicer 10 PU tedensko (0,45). Zaradi številnih športnih programov v okviru neobveznih izbirnih predmetov, športnih izbirnih predmetov, razširjenega programa in dodatnega športnega pedagoga, letos ne izvajamo dodatno plačljivega nadstandardnega programa šport, ker imajo učenci preko drugih dejavnosti zagotovljenih 5 ur športa na teden, če to želijo.

Za zaposlene, ki so financirani iz različnih virov financiranja, je v tabeli njihova zaposlitev šteta v deležih.
V letu 2023 ni predvidenih upokojitev.

V tabeli niso šteti zaposleni za določen čas, ki nadomeščajo začasno odsotne zaposlene in se sredstva za njihova nadomestila plače ne zagotavljajo iz sredstev uporabnika proračuna za čas:
a) porodniškega dopusta, dopusta za nego in varstvo otroka, posvojiteljskega dopusta, očetovskega dopusta
b) bolniške odsotnosti nad 30 delovnih dni.
Za nadomeščanje odsotnih delavcev pa nam MIZŠ v trenutni situaciji tudi še vedno omogoča krajše dodatne zaposlitve, tako da imamo občasno zaposleni tudi 2 študentki, ki pomagata pri nemotenem izvajanju pouka.

ZAKLJUČEK

Zaposlovanje delavcev je v skladu z normativi in standardi imenovanega zakona in uredbe, ter v skladu s sklepom lokalne skupnosti v zvezi z zaposlovanjem v povezavi z izhodišči od prodaje blaga in storitev na trgu.
Zaposlovanje strokovnih delavcev je optimalno racionalizirano z:

- razporejanjem pedagoških ur, v skladu s 124. členom ZOFVI (povečan obseg dela),
- organizacijo pouka v manjših učnih skupinah, v skladu s 40. členom Zakona o osnovni šoli izvajanja in
- uvajanjem novosti po Zakonu o osnovni šoli

V Izoli, 15. 1. 2023

OSNOVNA ŠOLA LIVADE - IZOLA
LIVADE - ISOLA SCUOLA ELEMENTARE

Ravnateljica
Maja Cetin