

OSNOVNA ŠOLA
FRANA ERJAVCA
NOVA GORICA



FINANČNI NAČRT ZA LETO 2022-III

Oktober, 2022

1. KAZALO

| | |
|---|---------------------------------------|
| Kazalo | Napaka! Zaznamek ni definiran. |
| 2. VSEBINSKI DEL | 3 |
| 2.1 Izhodiščna načrtovanja..... | 4 |
| 2.2 Investicije in investicijsko vzdrževanje | 5 |
| 2.3 Adaptacije | 5 |
| 2.4 Kadrovski načrt..... | 6 |
| 2.4.1 Javna dela..... | 6 |
| 3. SPLOŠNI DEL..... | 7 |
| 3.1 Prikaz prihodkov in odhodkov po denarnem toku | 9 |
| 3.2. Prikaz prihodkov in odhodkov po obračunskem načelu | 14 |
| 4. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB | 17 |
| 5. RAČUN FINANCIRANJA..... | 17 |

2. VSEBINSKI DEL

Osnovna šola Frana Erjavca Nova Gorica je ustanovljena kot javni vzgojno-izobraževalni zavod na področju šolstva:

- a) vzgoja in izobraževanje na področju:
 - dejavnost vrtcev in predšolsko izobraževanje,
 - osnovno šolsko splošno izobraževanje,
 - izobraževanje odraslih in drugo izobraževanje;
- b) storitve menz:
 - zagotavljanje malice in kosil osnovnošolskim učencem in zaposlenim;
- c) oddajanje prostorov:
 - oddajanje prostorov v uporabo.

Zakonske podlage za pripravo finančnega načrta:

- 81., 81.a in 84. člen Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja;
- Zakon o osnovni šoli;
- Pravilnik o normativih in standardih za izvajanje devetletke;
- Zakon o javnih financah;
- Zakon o računovodstvu;
- Zakon o javnih uslužbencih;
- Zakon za uravnoteženje javnih financ;
- Pravilnik o enotnem kontnem računu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava;
- Pravilnik o računovodstvu Osnovne šole Frana Erjavca Nova Gorica;
- Zakon o razmerjih plač v javnih zavodih, državnih organih in organih lokalnih skupnosti;
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu;
- Kolektivna pogodba za dejavnost vzgoje in izobraževanja v Republiki Sloveniji;
- Izhodišči za pripravo finančnega načrta in programa dela za leto 2022 posrednih uporabnikov občinskega proračuna (Mestna občina Nova Gorica, št. dokumenta 410-0016/2021-7, 14. 12. 2021);
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2022 in 2023;
- Pogodba o plačevanju storitev za uporabo telovadnic, ki jih oddaja Osnovna šola Frana Erjavca Nova Gorica različnim uporabnikom;
- Ukrepi na področju plač, drugih stroškov dela in drugih ukrepov v javnem sektorju;
- Pojasnila k aktom, katerih vsebina je bila dogovorjena s sindikati javnega sektorja glede plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju.

2.1 Izhodiščna načrtovanja

Osnovna šola Frana Erjavca Nova Gorica je za pripravo finančnega načrta uporabila usmeritve za pripravo finančnega načrta in programa dela za leto 2022 posrednih uporabnikov občinskega proračuna, ki nam jih je poslala ustanoviteljica Mestna občina Nova Gorica¹. Pri planiranju sredstev za materialne stroške se upošteva ocenjena realizacija za leto 2021 ter osnutek izračuna materialnih stroškov za izplačila v letu 2022 pripravljenega s strani MONG.

Dodatni program se bo financiral za obstoječe zaposlitve. Dodatni program financira v šolskem letu 2021/2022 tri druge učiteljice v prvem razredu v deležu in $\frac{1}{4}$ knjigovodje ter $\frac{1}{4}$ administratorja.

V letu 2022 se bo iz programa javnih del delavka financirala s strani MONG v deležu 50% preostali del pa s sredstvi Zavoda Republike Slovenije za zaposlovanje.

S strani Ministrstva za šolstvo, znanost in šport² še nismo prejeli navodil za pripravo finančnega načrta.

Za leto 2022 se povečuje masa plač zaradi napredovanja v plačne razrede in/ali napredovanja v naziv za strokovne delavce, ter višje minimalne plače in višje osnove za obračun prispevkov, upoštevana je tudi redna delovna uspešnost.

Višina materialnih stroškov je planirana za 28 oddelkov programa osnovne šole, 9,84 oddelkov podaljšanega bivanja, 668 vpisanih učencev, ter 246 učencev vključenih v podaljšano bivanje in je zadnje znano stanje. En učenec se izobražuje na domu.

Vse vrednosti so prikazane v evrih, brez stotinov.

¹ V nadaljevanju MONG.

² V nadaljevanju MIZŠ.

2.2 Investicije in investicijsko vzdrževanje

Sredstva za investicijsko vzdrževanje in investicije dobimo odobreno od naše ustanoviteljice MONG. Šola je pripravila seznam investicij in nabav po prioritetah. Višina sredstev s strani MONG je bila usklajena, kot je prikazano v spodnji tabeli. V primeru, da bi se med letom pokazala potreba po spremembah, predvidevamo, da bomo lahko to z ustanoviteljico sklenili aneks k pogodbi o financiranju. Zaradi nujnih potreb oziroma ukrepov med letom, lahko pride do sprememb vrstnega reda prioritet.

Višina odobrenih sredstev bo tudi razvidna iz pogodbe o financiranju dejavnosti osnovnošolskega izobraževanja za leto 2022, ki jo bo šola sklenila z ustanoviteljico, predvidoma v prvem trimesečju leta 2022.

Kot investicijsko vzdrževanje za leto 2022 smo predvideli in dobili odobrena sredstva za predlagano investicijsko vzdrževanje in nakup opreme:

| | SREDSTVO | VREDNOST v evrih |
|----|---|-----------------------------|
| 1. | NAKUP IKT OPREME | 3.500,00 |
| 2. | AVLA OPREMA (projekcijsko platno, projektor, prireditvene luči ,mešalna miza) | 6.500,00 |
| 3. | OPREMA UČILNIC (s participacijo učencev) | 10.000,00 |
| 4. | PRENOVA ZBORNICE (mize, stoli in ostala oprema) | 11.000,00 |
| 5. | NAKUP ORODJA ZA HIŠNIKE | 1.111,00 |
| 6. | ZVOČNA IZOLACIJA UČILNICE | 4.000,00 |
| 7. | DOBAVA IN MONTAŽA DOMOFONA | 1.528,87 |
| | SKUPAJ | 37.639,87 |

V primeru nujnih investicij, do katerih bi prišlo zaradi nepredvidenih okoliščin ali zaradi odredb inšpekcijskih služb, se bomo o tem dogovarjali z ustanoviteljico MONG.

Zaradi varnosti oziroma nujne potrebe po instalaciji domofona na glavnem vhodu in s tem realizacija potrebe po omejitvi prostega in nekontroliranega dostopa v prostore zavoda, je bil dogovor z ustanoviteljico, da to še v tem proračunskem letu uredimo.

2.3 Adaptacije

V letu 2021 se je zaključila aktualna prenova velike telovadnice. Želimo si, da je bila prenova velike telovadnice tudi prvi korak na poti do tako zelo potrebne celovite energetske sanacije zgradbe, predvsem vzhodne in severne strani.

Izdelana je projektna naloga za energetske sanacije in funkcionalno posodobitev Osnovne šole Frana Erjavca Nova Gorica. Ustanovitelj bo v letu 2022 izpeljal razpis za projektiranje v celoti projekta za pridobitev gradbene dokumentacije in projekta za izvedbo. Z omenjenimi dokumenti bo lahko MONG kandidirala na razpisih za sofinanciranje prepotrebne obnove šole.

2.4 Kadrovski načrt

Kadrovski načrt je prikaz zaposlenih po virih financiranja:

| Vir financiranja | Število zaposlenih 1. januarja 2021 | Ocenjeno število zaposlenih 1. januarja 2022 |
|---|--|---|
| Proračun Republike Slovenije | 69,58 | 73,57 |
| Proračun Mestne občine Nova Gorica | 1,92 | 1,92 |
| Skupno število vseh zaposlenih | 71,50 | 75,49 |

V kadrovski načrt se ne vpisuje zaposlene, ki nadomeščajo redno zaposlene delavce zaradi porodniškega dopusta in dolgotrajne bolniške odsotnosti.

Med letom 2022 se bo število zaposlenih spreminjalo v odvisnosti od potrebnega obsega dela. Delež zaposlitev se bo lahko spreminjal v primeru:

- spreminjanja števila učencev na šoli, posledično spreminjanja oddelkov na šoli, predvsem s prehodom v novo šolsko leto,
- morebitnega spreminjanja normativov v šolstvu.

2.4.1 Javna dela

Izbrani smo bili na javnem povabilu za izbor programov javnih del za leto 2022. Sklenili smo pogodbo za opravljanje javnih del za pomoč pri učenju in druga pomoč otrokom.

| Vir financiranja javno delo | Št. zaposlenih 2021 | Št. zaposlenih 2022 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Proračun Mestne občine Nova Gorica (50%) | 0 | 0,5 |
| ZRSZ (50%) | 0 | 0,5 |
| Skupno število iz javnih del | 0 | 1 |

3. SPLOŠNI DEL

Osnutek finančnega načrta za leto 2022 prikazuje prejemke in izdatke ločeno po financerjih - MONG, MIZŠ in ostalo, ter zbirni prikaz.

V letu 2022 načrtujemo 2.995.781 evrov prihodkov in 2.995.761 evrov odhodkov ter ob zaključku leta izkazujemo pozitivno stanje.

MONG

Iz dodatnega programa se financirajo v šolskem letu 2021/2022 tri druge učiteljice v prvem razredu v deležu in $\frac{1}{4}$ knjigovodje ter $\frac{1}{4}$ administratorja. Obseg ur pouka za drugega strokovnega delavca je v skladu z veljavno zakonodajo in normativi ter odvisno od ostale učne obveze strokovnega delavca. Predlagana je bila ena dodatna zaposlitev za tehnični kader (za dela vzdrževalca, informatorja, varnostnika) vendar ni bila odobrena.

Sredstva za nadstandard so za leto 2022 v kadrovskem načrtu predlagana za plače in druge izdatke zaposlenim v znesku 57.146,00 evrov sredstva za prispevke delodajalcev v znesku 8.240,00 evrov ter za premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanje 986 evrov.

Pri izračunu smo upoštevali tudi izplačilo 2 % redne delovne uspešnosti javnih uslužbencev, regresa za letni dopust v višini minimalne plače, ter višje plačne razrede zaradi napredovanja in/ali napredovanja v naziv za strokovne delavce.

Z rebalansom občinskega proračuna za leto 2022 so bila na proračunski postavki za delovanje šol zagotovljena dodatna sredstva za materialne stroške. Ustanovitelj je na podlagi popravljenega izračuna zaradi povečanih materialnih stroškov zavodu dodelil dodatnih 34.545,00 evrov. V popravljenem finančnem načrtu za leto 2022-II je tako upoštevan načrtovan znesek 124.200,00 evrov prejetih sredstev iz občinskih proračunov za tekočo porabo, kar pa ne bo zadostovalo kritju predlagane oziroma ocenjene vrednosti materialnih stroškov in storitev 138.000,00 evrov.

Prihodke oddajanja šolskih prostorov v uporabo oziroma najem smo ocenili v isti višini kot je bila realizacija v letu 2021 v znesku 8.900 evrov.

Za investicije in investicijsko vzdrževanje so za leto 2022 upoštevana sredstva v znesku 37.639,87 evrov.

Prispevek občine za izvajanje programa javnih del v letu 2022 je ocenjen na znesek 8.980,00 evrov, kar predstavlja 50 % celotnih stroškov. Upoštevana je plača za polni delovni čas za 10 mesecev, stroški za prevoz na delo in z dela, stroški prehrane ter regres za letni dopust.

MIZŠ

MIZŠ financira plače zaposlenih in so povečana zaradi napredovanja v plačne razrede in/ali napredovanja v naziv za strokovne delavce, ter višje minimalne plače in višje osnove za obračun prispevkov, upoštevana je tudi redna delovna uspešnost. Planirana so izplačila jubilejnih nagrad, predvideli pa smo tudi sredstva za odpravnino zaradi morebitnih upokojitev. Regres planiramo v višini minimalne plače v znesku 1.074,43 evrov glede na delež zaposlitev.

Ministrstvo financira program osnovnošolsko izobraževanje ter subvencionira šolsko prehrano in šolo v naravi za 5. razrede. Poleg tega financira nakup učbenikov. Sredstva so izračunana na osnovi točk na oddelek in točk na učenca.

Izračun prejetih sredstev temelji na podatkih iz potrjenega OR poročila.

MIZŠ financira materialne stroške za izvajanje učnega programa ter materialne stroške za zaščitno opremo.

OSTALO

Med ostala sredstva so vključeni stroški javnega dela financirana s strani MONG in Zavoda Republike Slovenije za zaposlovanje, ostala sredstva so sredstva učencev, sredstva iz proračuna EU in agencij za projekte ter prihodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.



3.1 Prikaz prihodkov in odhodkov po denarnem toku

| Členitev kontov | Naziv konta | Realizacija 2020 | Realizacija MONG 2020 | Realizacija državni proračun 2020 | Realizacije OSTALO 2020 | Ocena realizacije 2021 | Ocena realizacije MONG 2021 | Ocena realizacije državni proračun 2021 | Ocena realizacije OSTALO 2021 | Finančni načrt 2022-III | Finančni načrt MONG 2022-III | Finančni načrt državni proračun 2022-III | Finančni načrt OSTALO 2022-III |
|-----------------|---|------------------|-----------------------|-----------------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------|---|-------------------------------|-------------------------|------------------------------|--|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| | I. SKUPAJ PRIHODKI | 2.762.534 | 187.200 | 2.366.158 | 209.176 | 3.250.306 | 181.163 | 2.847.802 | 221.341 | 2.933.192 | 228.212 | 2.437.660 | 267.320 |
| | 1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE | 2.752.699 | 187.200 | 2.366.158 | 199.341 | 3.246.809 | 181.163 | 2.847.802 | 217.844 | 2.917.032 | 228.212 | 2.437.660 | 251.160 |
| | A. Prihodki iz sredstev javnih financ | 2.553.358 | 187.200 | 2.366.158 | 0 | 3.028.965 | 181.163 | 2.847.802 | 0 | 2.682.032 | 228.212 | 2.437.660 | 16.160 |
| | a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna | 2.354.089 | 0 | 2.354.089 | 0 | 2.844.519 | 0 | 2.844.519 | 0 | 2.441.940 | 0 | 2.433.860 | 8.080 |
| del 7400 | Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo | 2.354.089 | 0 | 2.354.089 | 0 | 2.844.519 | 0 | 2.844.519 | 0 | 2.441.940 | 0 | 2.433.860 | 8.080 |
| del 7400 | Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov | 187.200 | 187.200 | 0 | 0 | 181.163 | 181.163 | 0 | 0 | 237.192 | 228.212 | 0 | 8.980 |
| del 7401 | Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo | 133.668 | 133.668 | 0 | 0 | 156.663 | 156.663 | 0 | 0 | 199.552 | 190.572 | 0 | 8.980 |
| del 7401 | Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije | 53.532 | 53.532 | 0 | 0 | 24.500 | 24.500 | 0 | 0 | 37.640 | 37.640 | 0 | 0 |
| | c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| del 7402 | Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| del 7402 | Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij | 2.421 | 0 | 2.421 | 0 | 3.283 | 0 | 3.283 | 0 | 3.800 | 0 | 3.800 | 0 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|---|----------------|----------|----------|----------------|----------------|----------|----------|----------------|----------------|----------|----------|----------------|
| del 7403 | Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| del 7403 | Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| del 7404 | Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo | 2.421 | 0 | 2.421 | 0 | 3.283 | 0 | 3.283 | 0 | 3.800 | 0 | 3.800 | 0 |
| del 7404 | Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| del 740 | e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 741 | f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije | 9.648 | 0 | 9.648 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe | 199.341 | 0 | 0 | 199.341 | 217.844 | 0 | 0 | 217.844 | 235.000 | 0 | 0 | 235.000 |
| del 7102 | Prejete obresti | 0 | 0 | 0 | 0 | 83 | 0 | 0 | 83 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7100 | Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7103 | Prihodki od najemnin, zakupnin in drugih prihodkov od premoženja | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7141 | Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe | 193.757 | 0 | 0 | 193.757 | 215.068 | 0 | 0 | 215.068 | 230.500 | 0 | 0 | 230.500 |
| 730 | Prejete donacije iz domačih virov | 5.584 | 0 | 0 | 5.584 | 2.693 | 0 | 0 | 2.693 | 4.500 | 0 | 0 | 4.500 |
| | 2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU | 9.835 | 0 | 0 | 9.835 | 3.497 | 0 | 0 | 3.497 | 6.100 | 0 | 0 | 6.100 |
| 7130 | Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu | 9.835 | 0 | 0 | 9.835 | 3.497 | 0 | 0 | 3.497 | 6.100 | 0 | 0 | 6.100 |
| del 7102 | Prejete obresti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|--|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | II. SKUPAJ ODHODKI | 2.737.828 | 231.637 | 2.438.636 | 206.374 | 3.256.457 | 233.589 | 2.743.205 | 279.664 | 2.946.015 | 242.012 | 2.419.049 | 286.483 |
| | 1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE | 2.729.747 | 231.637 | 2.299.817 | 198.293 | 3.252.998 | 233.589 | 2.743.205 | 276.205 | 2.942.721 | 242.012 | 2.419.049 | 280.483 |
| | A. Plače in drugi izdatki zaposlenim | 1.913.774 | 53.122 | 1.860.652 | 0 | 2.341.783 | 54.867 | 2.286.916 | 0 | 2.054.315 | 57.146 | 1.983.086 | 14.983 |
| del 4000 | Plače in dodatki | 1.692.532 | 47.780 | 1.644.752 | 0 | 2.053.326 | 49.137 | 2.004.189 | 0 | 1.810.759 | 50.080 | 1.747.786 | 12.893 |
| del 4001 | Regres za letni dopust | 71.257 | 1.755 | 69.502 | 0 | 84.386 | 2.013 | 82.373 | 0 | 84.263 | 2.063 | 82.200 | 900 |
| del 4002 | Povračila in nadomestila(prehrana , prevoz,..) | 78.638 | 2.337 | 76.301 | 0 | 92.350 | 2.578 | 89.772 | 0 | 82.093 | 3.903 | 77.000 | 1.190 |
| del 4003 | Sredstva za delovno uspešnost | 51.682 | 1.069 | 50.613 | 0 | 81.573 | 988 | 80.585 | 0 | 53.700 | 1.100 | 52.600 | 0 |
| del 4004 | Sredstva za nadurno delo | 1.125 | 0 | 1.125 | 0 | 3.490 | 0 | 3.490 | 0 | 3.500 | 0 | 3.500 | 0 |
| del 4009 | Drugi izdatki zaposlenim (odpravnine, jubilejne,..) | 18.540 | 180 | 18.360 | 0 | 26.658 | 151 | 26.507 | 0 | 20.000 | 0 | 20.000 | 0 |
| | B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost | 307.876 | 8.683 | 299.193 | 0 | 373.601 | 8.836 | 364.765 | 0 | 347.266 | 9.226 | 335.963 | 2.077 |
| del 4010 | Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje | 151.001 | 4.297 | 146.704 | 0 | 183.096 | 4.350 | 178.746 | 0 | 167.111 | 4.529 | 161.440 | 1.142 |
| del 4011 | Prispevek za zdravstveno zavarovanje | 123.508 | 3.443 | 120.065 | 0 | 152.643 | 3.485 | 149.158 | 0 | 136.543 | 3.629 | 132.000 | 914 |
| del 4012 | Prispevek za zaposlovanje | 1.379 | 29 | 1.350 | 0 | 1.985 | 33 | 1.952 | 0 | 1.539 | 31 | 1.500 | 8 |
| del 4013 | Prispevek za starševsko varstvo | 1.742 | 48 | 1.694 | 0 | 2.153 | 49 | 2.104 | 0 | 1.887 | 51 | 1.823 | 13 |
| del 4015 | Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU | 30.246 | 866 | 29.380 | 0 | 33.724 | 919 | 32.805 | 0 | 40.186 | 986 | 39.200 | 0 |
| | C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe | 469.177 | 137.040 | 133.844 | 198.293 | 482.842 | 124.921 | 90.232 | 267.690 | 497.500 | 138.000 | 94.000 | 265.500 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|--|---------------|---------------|--------------|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|----------|
| del 4020 | Pisarniški in splošni material in storitve | 263.413 | 19.500 | 72.314 | 171.599 | 290.505 | 18.045 | 27.097 | 245.363 | 286.000 | 12.000 | 28.000 | 246.000 |
| del 4021 | Posebni material in storitve | 43.533 | 6.692 | 24.821 | 12.020 | 35.857 | 5.963 | 17.364 | 12.530 | 35.700 | 7.700 | 17.000 | 11.000 |
| del 4022 | Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije | 75.330 | 69.749 | 141 | 5.440 | 74.540 | 64.829 | 7.730 | 1.981 | 92.900 | 83.400 | 8.000 | 1.500 |
| del 4023 | Prevozni stroški in storitve | 9.244 | 0 | 10 | 9.234 | 8.791 | 975 | 0 | 7.816 | 8.000 | 1.000 | 0 | 7.000 |
| del 4024 | Izdatki za službena potovanja | 1.976 | 0 | 1.976 | 0 | 4.170 | 0 | 4.170 | 0 | 8.500 | 0 | 8.500 | 0 |
| del 4025 | Tekoče vzdrževanje | 43.517 | 32.186 | 11.331 | 0 | 31.081 | 26.900 | 4.181 | 0 | 30.400 | 25.900 | 4.500 | 0 |
| del 4026 | Poslovne najemnine in zakupnine | 3.783 | 1.365 | 2.418 | 0 | 11.431 | 3.500 | 7.931 | 0 | 11.500 | 3.500 | 8.000 | 0 |
| del 4027 | Kazni in odškodnine | 133 | 0 | 133 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| del 4029 | Drugi operativni odhodki (izobraževanja, storitve,...) | 28.248 | 7.548 | 20.700 | | 26.467 | 4.708 | 21.759 | 0 | 24.500 | 4.500 | 20.000 | 0 |
| | J. Investicijski odhodki | 38.920 | 32.792 | 6.128 | 0 | 54.772 | 44.965 | 1.291 | 8.515 | 43.640 | 37.640 | 6.000 | 0 |
| 4200 | Nakup zgradb in prostorov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4201 | Nakup prevoznih sredstev | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4202 | Nakup opreme | 15.009 | 8.881 | 6.128 | 0 | 29.233 | 19.427 | 1.291 | 8.515 | 33.640 | 33.640 | 0 | 0 |
| 4203 | Nakup drugih osnovnih sredstev | 1.448 | 1.448 | 0 | 0 | 1.364 | 1.364 | 0 | 0 | 6.000 | 0 | 6.000 | 0 |
| 4204 | Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4205 | Investicijsko vzdrževanje in obnove | 22.463 | 22.463 | 0 | 0 | 23.236 | 23.236 | 0 | 0 | 4.000 | 4.000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------|--|--------------|----------|----------|--------------|--------------|----------|----------|--------------|--------------|----------|----------|--------------|
| 4207 | Nakup nematerialnega premoženja | 0 | 0 | 0 | 0 | 938 | 938 | 0 | 0 | | | | |
| | 2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU | 8.081 | 0 | 0 | 8.081 | 3.459 | 0 | 0 | 3.459 | 6.000 | 0 | 0 | 6.000 |
| del 402 | C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu | 8.081 | 0 | 0 | 8.081 | 3.459 | 0 | 0 | 3.459 | 6.000 | 0 | 0 | 6.000 |
| | III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI / PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI | 24.706 | | | | -6.150 | | | | -8.352 | | | |

3.2. Prikaz prihodkov in odhodkov po obračunskem načelu

| Členitev podskupin kontov | Naziv podskupine konta | Realizacija JAVNA SLUŽBA 2020 | Realizacija TRŽNA DEJAVNOST 2020 | Realizacija SKUPAJ 2020 | Ocena realizacije JAVNA SLUŽBA 2021 | Ocena realizacije TRŽNA DEJAVNOST 2021 | Ocena realizacije SKUPAJ 2021 | Plan JAVNA SLUŽBA 2022 | Plan TRŽNA DEJAVNOST 2022 | Plan SKUPAJ 2022 |
|---------------------------|--|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|--|-------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| | A) PRIHODKI OD POSLOVANJA | 2.732.907 | 7.729 | 2.740.636 | 3.253.675 | 4.141 | 3.257.816 | 2.988.181 | 6.100 | 2.994.281 |
| 760 | PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV | 2.732.907 | 7.729 | 2.740.636 | 3.253.675 | 4.141 | 3.257.816 | 2.988.181 | 6.100 | 2.994.281 |
| | POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 761 | PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 762 | B) FINANČNI PRIHODKI | 0 | 0 | 0 | 83 | 0 | 83 | 0 | 0 | 0 |
| 763 | C) DRUGI PRIHODKI | 3.006 | 0 | 3.006 | 4.775 | 0 | 4.775 | 1.500 | 0 | 1.500 |
| | Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| del 764 | PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| del 764 | DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | |
|---------|---|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| | D) CELOTNI PRIHODKI | 2.735.913 | 7.729 | 2.743.642 | 3.258.533 | 4.141 | 3.262.674 | 2.989.681 | 6.100 | 2.995.781 |
| | E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674) | 416.430 | 7.573 | 424.003 | 524.403 | 4.038 | 528.441 | 556.378 | 6.090 | 562.468 |
| del 466 | NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| 460 | STROŠKI MATERIALA | 144.561 | 2.729 | 147.290 | 218.985 | 392 | 219.377 | 229.968 | 500 | 230.468 |
| 461 | STROŠKI STORITEV | 271.869 | 4.844 | 276.713 | 305.418 | 3.646 | 309.064 | 326.410 | 5.590 | 332.000 |
| | F) STROŠKI DELA | 2.287.718 | 0 | 2.287.718 | 2.689.362 | 0 | 2.689.362 | 2.391.253 | 0 | 2.391.253 |
| del 464 | PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ | 1.797.065 | 0 | 1.797.065 | 2.114.836 | 0 | 2.114.836 | 1.847.464 | 0 | 1.847.464 |
| del 464 | PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV | 286.319 | 0 | 286.319 | 335.282 | 0 | 335.282 | 295.051 | 0 | 295.051 |
| del 464 | DRUGI STROŠKI DELA | 204.334 | 0 | 204.334 | 239.244 | 0 | 239.244 | 248.738 | 0 | 248.738 |
| 462 | G) AMORTIZACIJA | 25.589 | 0 | 25.589 | 31.785 | 0 | 31.785 | 24.000 | 0 | 24.000 |
| 463 | H) REZERVACIJE | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 465 | J) DRUGI STROŠKI | 2.655 | 0 | 2.655 | 11.472 | 0 | 11.472 | 18.040 | 0 | 18.040 |
| 467 | K) FINANČNI ODHODKI | 122 | 0 | 122 | 33 | 0 | 33 | 0 | 0 | 0 |
| 468 | L) DRUGI ODHODKI | 83 | 0 | 83 | 1.376 | 0 | 1.376 | 0 | 0 | 0 |
| | M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (685+686) | 2.445 | 0 | 2.445 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| del 469 | ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | |
|---------|---|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| del 469 | OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI | 2.445 | 0 | 2.445 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | N) CELOTNI ODHODKI | 2.735.042 | 7.573 | 2.742.615 | 3.258.431 | 4.038 | 3.262.469 | 2.989.671 | 6.090 | 2.995.761 |
| | O) PRESEŽEK PRIHODKOV | 871 | 156 | 1.027 | 101 | 103 | 205 | 10 | 10 | 20 |
| | P) PRESEŽEK ODHODKOV | | | | | | | | | |

JAVNA SLUŽBA

Javna služba se financira iz javnih sredstev, obsega osnovnošolsko izobraževanje ter šolsko kuhinjo (učenci). Način in obseg dejavnosti pri oddajanju oziroma občasni uporabi telovadnic in/ali šolskih prostorov se usklajuje z MONG.

TRŽNA DEJAVNOST

Tržna dejavnost se financira s sredstvi, pridobljenimi s prodajo proizvodov in storitev na trgu. Dejavnost obsega kosila in malice za zaposlene.

4. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

| KONTO | Naziv podskupine konta | Realizacija 2021 | Plan 2022 | INDEKS 2021/ 2022 |
|-------|-----------------------------------|------------------|-----------|-------------------|
| 750 | IV. Prejeta vračila danih posojil | 0 | 0 | |
| 440 | V. Dana posojila | 0 | 0 | |
| | VI. Prejeta minus dana posojila | 0 | 0 | |
| | VI/2. Dana minus prejeta posojila | 0 | 0 | |

5. RAČUN FINANCIRANJA

| KONTO | Naziv podskupine konta | Realizacija 2021 | Plan 2022 | INDEKS 2021/ 2021 |
|-------|--------------------------------|------------------|-----------|-------------------|
| 50 | VII. Zadolževanje | 0 | 0 | |
| 55 | VII. Odplačilo dolga | 0 | 0 | |
| | NETO ZADOLŽEVANJE | 0 | 0 | |
| | NETO ODPLAČILO DOLGA | 0 | 0 | |
| | Povečanje sredstev na računih | 0 | 0 | |
| | Zmanjšanje sredstev na računih | 0 | 0 | |

Finančni načrt za leto 2022 je v sodelovanju z računovodkinjo, go. Darjo Fratnik, pripravila ravnateljica zavoda mag. Lara Brun. Priloga k finančnemu načrtu, Kadrovski načrt za leto 2022 ostaja nespremenjena.

Nova Gorica, 27. 10. 2022
Št. dokumenta: 450-4/2022/6

Mag. Lara Brun, ravnateljica



Popravek finančnega načrta je bil sprejet na 5. dopisni seji sveta zavoda Osnovne šole Frana Erjavca Nova Gorica, 27. 10. 2022.

Predsednik sveta zavoda: Samo Turel