



OSNOVNA ŠOLA TREBNJE  
FINANČNI NAČRT ZA LETO 2022

Pripravila računovodkinja:  
Helena Skol

Ravnatelj  
Rado Kostrevc

September 2022

## **FINANČNI NAČRT OSNOVNE ŠOLE TREBNJE ZA LETO 2022**

Pravna podlaga za pripravo finančnega načrta je Zakon o javnih financah (Ur. l. 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), Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Ur.l. RS 91/00 in 122/000 in sprem.) in Zakon o izvrševanju proračuna RS za leti 2022 in 2023 – ZIPRS2223 (Ur. l. RS, št. 187/21 in 206/21 – ZDUPŠOP).

Finančni načrt je v skladu z navodili pripravljen po načelu denarnega toka po kontih enotnega kontnega načrta, ki je predpisan za spremljanje prihodkov, odhodkov, prejemkov in izdatkov določenih uporabnikov EKN.

### **OBRAZLOŽITEV FINANČNEGA NAČRTA OSNOVNE ŠOLE TREBNJE ZA LETO 2022**

Pri izdelavi finančnega načrta za leto 2022 smo upoštevali prihodke in odhodke po načelu denarnega toka. Planirani prihodki ter tudi odhodki za leto 2022 znašajo 5.603.303 EUR. Pri tem so upoštevana naslednja izhodišča:

- ocena prihodkov MIZŠ za leto 2022, pri čemer je izhodišče Sklep o obsegu financiranja dejavnosti, z dne 10. 12. 2021, ki pa obsega financiranje dejavnosti le za obdobje od 1. 1. 2022 do 9. 9. 2022 v višini 3.610.760,49 EUR. V finančni načrt smo zato vključili povečan znesek, ki ga planiramo prejeti s strani ministrstva do konca leta. Ta znesek pa se bo lahko razlikoval od končnega sklepa oz. zneska, ki ga bomo dejansko prejeli s strani ministrstva (žal v času priprave finančnega načrta še vedno ne razpolagamo s podrobnimi pojasnili glede materialnih stroškov s strani MIZŠ; možen je tudi morebiten poračun v izplačilih minimalnega; v novem šolskem letu se spremeni število oddelkov in s tem morebitno število zaposlenih ipd., kar smo skušali zajeti v predvidenem znesku);
- pogodbe o sofinanciranju programov s strani Občine Trebnje in
- ocena predvidenih drugih prihodkov od izvajanja javne službe ter prihodkov od prodaje blaga in storitev na trgu.

#### **PRIHODKI:**

##### **1. Ocena prihodkov Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport:**

- Sredstva za tekočo porabo, konto 7400, planiramo v skupnem znesku 4.369.020,00 EUR, od tega za stroške dela 4.237.728,08 EUR in za programske materialne stroške ter druge operativne odhodke skupaj 131.292,11 EUR.

- Sredstva iz naslova zaščitne opreme.
  - Drugi prihodki od ministrstva, ki niso zajeti v Sklep o financiranju dejavnosti, v znesku 210.774,00 EUR: regresirana prehrana otrok, šola v naravi za 5. razred, učbeniški sklad in skrbnik učbeniškega sklada, ekskurzije in sredstva za ocenjevanje nacionalnega preverjanja znanja ter sredstva iz naslova zaščitne opreme v vrednosti 9.678,00 EUR.
  - Prihodki drugih ministrstev v znesku 9.686,00 EUR: sredstva Ministrstva za kmetijstvo za projekt sadje in zelenjava ter projekt Tradicionalni slovenski zajtrk.
2. Predvidena sredstva Občine Trebnje, konto 7401, v skupni vrednosti 406.267,00 EUR, od tega:
- Materialni stroški 250.000,00 EUR in varstvo vozačev 14.700,00 EUR, prehrana socialno ogroženih učencev 12.155,00 EUR in dodatni programi 40.493,00. Skupni znesek vseh teh postavk znaša 317.348,00 EUR.
  - Financiranje investicijskega vzdrževanja in nabavo opreme v skupnem znesku 88.919,00 EUR.
3. Drugi prihodki za izvajanje javne službe v skupnem znesku 524.985,00 EUR, od tega:
- Prihodki od obresti, konto 7102, v znesku 100,00 EUR.
  - Prihodki od prodaje blaga in storitev in drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe, konto 7141, v znesku 509.877,00 EUR. Znesek vključuje storitve prehrane in ostalo zaračunane staršem otrok in pa uporabo prostorov zunanjim uporabnikom (Vrtec Mavrica Trebnje – enota Dobrnič, Glasbena šola Trebnje, Nataša Dajović – zobna ambulanta in A1 Slovenija d.d.).
  - Prejete donacije iz domačih virov, konto 730, v znesku 11.950,00 EUR.
  - Ostala prejeta sredstva iz proračuna EU za izvedbo projektov (Pogum, Erasmus +, Rusalka) konto 7413, v znesku 27.799,00 EUR.
4. Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu, konto 7130, kar predstavlja prehrano zaposlenih v skupnem znesku 48.152,00 EUR.

### **ODHODKI:**

1. Odhodki za izvajanje javne službe znašajo v skupni masi 5.603.303,00 EUR.
- Plače in dodatki, konto 4000, znašajo 3.507.881,00 EUR.
  - Regres za letni dopust za leto 2022 smo načrtovali v višini minimalne plače, ki od 1. 1. 2021 dalje znaša 1.074,43 €. Planirani znesek znaša 147.098,00 EUR, konto 4001.

- Povračila in nadomestila (prehrana med delom in prevoz na delo, ki sta obračunana glede na število dni prisotnosti na delu, redna delovna uspešnost, nadomestilo za uporabi lastnih sredstev, nadurno delo), konto 4002, znašajo skupaj 277.125,00 EUR.
  - Drugi izdatki zaposlenim (jubilejne nagrade in odpravnine,), konto 4009, znašajo 29.500,00 EUR.
  - Prispevki za socialno varnost delodajalca znašajo 624.445,00 EUR.
  - Izdatki za blago in storitve (pisarniški in posebni material in storitve, energija, voda, komunala, komunikacije, prevozni stroški in storitve, izdatki za službena potovanja, tekoče vzdrževanje, poslovne najemnine in zakupnine, obresti) znašajo 879.933,00 EUR, od tega 134.046 EUR iz sredstev MIZŠ in iz ostalih sredstev 745.887,00 EUR. Drugi operativni odhodki (izobraževanja zaposlenih, avtorski honorarji, pogodbeno in študentsko delo, notranje revidiranje, varstvo os. podatkov) konto 4029, po planu znašajo 30.126,00 EUR.
  - Domače obresti konto 403 znašajo 250,00 EUR.
  - Investicijski odhodki, ki jih v celoti pokriva ustanovitelj, konto 420, znašajo 88.919,00 EUR.
2. Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu (plače in drugi izdatki zaposlenim, prispevki delodajalca, izdatki za blago in storitve ) planiramo v višini 48.152,00 EUR.

Računovodkinja

Helena Skol

Ravnatelj

Rado Kostrevc

Priloga:

- Finančni načrt 2022 – tabelarični prikaz

Naslov zavoda:

OSNOVNA ŠOLA TREBNJE, KIDRIČEVA  
ULICA 11, 8210 TREBNJE

## FINANČNI NAČRT ZA LETO 2022 - izkaz prihodkov in odhodkov po denarnem toku v EUR

v EUR/brez  
stotinov

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacij a 2021	Finančni načrt- ocena 2022 - MIZŠ	Finančni načrt 2022 - OSTALO	Finančni načrt 2022 - SKUPAJ	Indeks 2022/21
1	2	3	4	5	6	$7=6/3*100$
<b>7</b>	<b>I. SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>5.487.723</b>	<b>4.369.020</b>	<b>1.234.283</b>	<b>5.603.303</b>	<b>102,11</b>
	<b>1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>5.453.661</b>	<b>4.369.020</b>	<b>1.186.131</b>	<b>5.555.151</b>	<b>101,86</b>
	<b>A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC</b>	<b>5.062.088</b>	<b>4.369.020</b>	<b>664.204</b>	<b>5.033.224</b>	<b>99,43</b>
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	4.689.713	4.369.020	257.937	4.626.957	98,66
7400	Transforni prihodki za tekočo porabo od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport	4.361.647	4.369.020	210.774	4.579.794	105,00
7400	Drugi transforni prihodki iz državnega proračuna (druga ministrstva)	30.805		9.686	9.686	
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	366.373		406.267	406.267	110,89
7401	Transforni prihodki za tekočo porabo	271.386		317.348	317.348	116,94
7401	Transforni prihodki za investicije	94.987		88.919	88.919	93,61
7400	x. Transforni prihodki za covid	297.261		9.678	9.678	3,26
7402	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja				0	0,00
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij				0	0,00
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij				0	0,00
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije Pogum + Erasmus +	6.002		27.799	27.799	0,00
<b>7</b>	<b>B) DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE</b>	<b>391.573</b>		<b>521.927</b>	<b>521.927</b>	<b>133,29</b>

del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe				0	
del 7102	Prejete obresti	206		100	100	48,54
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki				0	0,00
del 7141	Drugi tekoči prih. iz naslova izvajanja javne službe-starši + uporaba prostorov	391.225		509.877	509.877	130,33
72	Kapitalski prihodki-odškodnine zavarovalnica				0	100,00
730	Prejete donacije iz domačih virov	50		11.950	11.950	23.900,00
731	Prejete donacije iz tujine				0	0,00
7413	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije					0,00
784		92			0	0,00
	<b>2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>34.062</b>		<b>48.152</b>	<b>48.152</b>	<b>141,37</b>
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu - prehrana zaposlenih	34.062		48.152	48.152	141,37
del 7102	Prejete obresti				0	0,00
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja				0	0,00
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki				0	0,00
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe				0	0,00
	<b>II. SKUPAJ ODHODKI 45 + 100</b>	<b>5.345.104</b>	<b>4.369.020</b>	<b>1.234.283</b>	<b>5.603.303</b>	<b>104,83</b>
	<b>1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>5.311.042</b>	<b>4.369.020</b>	<b>1.186.131</b>	<b>5.555.151</b>	<b>104,60</b>
	<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim</b>	<b>3.825.424</b>	<b>3.659.486</b>	<b>302.118</b>	<b>3.961.604</b>	<b>103,56</b>
del 4000	Plače in dodatki	3.405.799	3.233.456	274.425	3.507.881	103,00
del 4001	Regres za letni dopust	146.515	138.062	9.036	147.098	100,40
<b>del 4002</b>	<b>Povračila in nadomestila</b>	<b>238.762</b>	<b>258.668</b>	<b>18.456</b>	<b>277.125</b>	<b>116,07</b>
400202	Prehrana	106.327	96.627	8.483	105.111	98,86
400203	Prevoz	55.656	80.658	7.178	87.835	157,82
ostalo 4002	Drugo	13.927	7.371	783	8.154	58,55
	RDU	<b>54.407</b>	<b>63.825</b>	<b>1.375</b>	65.200	119,84
	RDU ravnatelj		2.215		2.215	0,00

del 4004	Sredstva za nadurno delo	8.444	7.971	638	8.609	101,95
<b>del 4009</b>	<b>Drugi izdatki zaposlenim</b>	<b>34.348</b>	<b>29.300</b>	<b>200</b>	<b>29.500</b>	<b>85,89</b>
400901	Odpravnine ob upokojitvah Avguštinčič, Jakovljevič, Avbar	28.327	22.100		22.100	78,02
400901	Odpravnine iz poslovnih razlogov (tehnološki viški)		500	200	700	0,00
400900	Jubilejne nagrade	6.021	6.700		6.700	111,28
400999					0	0,00
	<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost</b>	<b>631.465</b>	<b>575.488</b>	<b>48.957</b>	<b>624.445</b>	<b>98,89</b>
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje 8,85	335.359	286.161	24.287	310.448	92,57
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje in poškodbe pri delu 7,09	230.637	229.252	19.457	248.709	107,84
del 4012	Prispevek za zaposlovanje 0,06	3.305	1.940	165	2.105	63,69
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo 0,1	3.603	3.233	274	3.507	97,34
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	58.561	54.902	4.774	59.676	101,90
	<b>C. Izdatki za blago in storitve</b>	<b>747.549</b>	<b>134.046</b>	<b>745.887</b>	<b>879.933</b>	<b>117,71</b>
4020	Pisarniški material in storitve	386.743	54.507	489.234	543.741	140,59
4021	Posebni material in storitve	57.398	19.600	9.018	28.618	49,86
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	149.366	38.100	154.280	192.380	128,80
4023	Prevozni stroški in storitve	18.313	5.200	21.109	26.309	143,66
4024	Izdatki za službena potovanja	3.412	4.500	100	4.600	134,82
4025	Tekoče vzdrževanje	67.404		36.432	36.432	54,05
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	35.693		17.477	17.477	48,96
<b>4029</b>	<b>Drugi operativni odhodki</b>	<b>29.220</b>	<b>12.139</b>	<b>17.987</b>	<b>30.126</b>	<b>103,10</b>
402901	Plačila avtorskih honorarjev			250	250	0,00
402902	Plačila po pogodbah o delu		1.377	110	1.487	0,00
402903	Plačila za delo preko študentskega servisa			250	250	
402907	Izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih		10.762	861	11.623	0,00
402909	Stroški sodnih postopkov				0	0,00
4029 - ostalo	Drugi operativni odhodki	29.220		16.516	16.516	56,52
403	D. Plačila domačih obresti	237		250	250	105,49
404	E. Plačila tujih obresti				0	0,00
410	F. Subvencije				0	0,00
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom				0	0,00
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam				0	0,00

413	I. Drugi tekoči domači transferji				0	0,00
<b>420</b>	<b>J Investicijski odhodki</b>	<b>106.367</b>		<b>88.919</b>	<b>88.919</b>	<b>83,60</b>
4202	Nakup opreme	23.662		40.614	40.614	171,64
4205	Druga vlaganja (investicijsko vzdrževanje in podobno)	82.674		48.305	48.305	58,43
4208		31				
	<b>2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>34.062</b>		<b>48.152</b>	<b>48.152</b>	<b>141,37</b>
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	6.648		8.295	8.295	124,77
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	1.070		1.335	1.335	124,81
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	26.344		38.522	38.522	146,23
del 420	D. Investicijski odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu				0	0,00
	<b>III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI</b>	<b>142.620</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
	- od tega iz naslova javne službe	142.620	0			0,00
	- od tega iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	0		0	0	0,00
	<b>IV. Vir financiranja presežka odhodkov nad prihodki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
	Vpišite vir:				0	0,00
	Vpišite vir				0	0,00

**Datum: 1. september 2022**

Preglednico izpolnil/a:

**Helena Skol**

Tel. št.: 07/34-81-882

Žig in podpis odgovorne osebe:

**Ravnatelj: Rado Kostrevc**