



OŠ Belokranjskega odreda Semič

Šolska ulica 1, 8333 Semič



FINANČNI NAČRT OSNOVNE ŠOLE BELOKRANJSKEGA ODREDA SEMIČ ZA LETO 2017

Dokument je bil sprejet na redni seji sveta zavoda dne 6. 4. 2017

Dokument sta pripravili: mag. Andreja Miketič in Martina Štravs

Ravnateljica: mag. Andreja Miketič

Predsednik sveta zavoda: Matej Matkovič

SEMIČ, marec 2017

Kazalo:

1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO OBRAČUNSKEM NAČELU	2
2. NAČRT PREJEMKOV IN IZDATKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	6
3. INVESTCIJE IN INVESTICIJSKO-VZDRŽEVALNA DELA	15

Finančni načrt OŠ Belokranjskega odreda Semič za leto 2017

1. NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV PO OBRAČUNSKEM NAČELU

PRIHODKI	NAČRT 2017			REALIZACIJA 2016					
	ŠOLA	VRTEC	SKUPAJ	ŠOLA	VRTEC	SKUPAJ	indeks šola	indeks vtrec	indeks skupaj
	1	2	3	4	5	6	7=1/4	8=2/5	9=3/6
plačila staršev (malice, kosila, eksk. ŠN, plavalni tečaj, osk. za vrtec)	82.000,00	177.552,00	259.552,00	81.901,71	169.371,75	251.273,46	100,12	104,83	103,29
prodaja malic zaposlenim, zunanjim odjemalcem	35.500,00	-	35.500,00	42.786,85	23,79	42.810,64	82,97	0,00	82,92
prih.za reg.prehr. učencev - mizš	49.500,00	-	49.500,00	49.300,78		49.300,78	100,40	0,00	100,40
prihodki za krožke, plav., tečaj, morje - mizš	6.400,00	-	6.400,00	6.363,97		6.363,97	100,57	0,00	100,57
prihodki za bruto plače, prisp., kad - mizš	1.124.855,00	-	1.124.855,00	1.060.679,17		1.060.679,17	106,05	0,00	106,05
prihodki za izobraževanje - mizš	4.500,00	-	4.500,00	4.169,32		4.169,32	107,93	0,00	107,93
prih.za reg.prehr.delavcev - mizš	35.200,00	-	35.200,00	29.064,04		29.064,04	121,11	0,00	121,11
prih.za reg.prevoz delavcev - mizš	18.700,00	-	18.700,00	16.350,10		16.350,10	114,37	0,00	114,37
prih.za mat.stroške šola - mizš, občina	168.994,00	-	168.994,00	177.845,14		177.845,14	95,02	#DEL/0!	95,02
prih.za reg.za letni dopust, jub. nagrade, upokojitve	40.667,00	-	40.667,00	40.880,97		40.880,97	99,48	0,00	99,48
dotacije za vrtec - občina	-	599.329,00	599.329,00	-	580.720,56	580.720,56	0,00	103,20	103,20
dotacije za vrtec - mizš 2. otrok	-	30.879,00	30.879,00	-	30.305,81	30.305,81	0,00	101,89	101,89
prihodki za učila, uč.pripomočke	6.500,00	-	6.500,00	5.376,86		5.376,86	120,89	0,00	120,89
Prihodki iz naslova učbeniškega sklada	8.000,00	-	8.000,00	9.895,86		9.895,86	80,84	0,00	80,84
prihodki od obresti	-	-	-	318,34	88,59	406,93	0,00	0,00	0,00
drugi prihodki občina za šport	4.300,00	1.500,00	5.800,00	5.130,44	40,00	5.170,44	83,81	3.750,00	112,18
prihodki od najemnin	5.000,00	2.000,00	7.000,00	4.788,27	1.814,34	6.602,61	104,42	110,23	106,02
drugi prihodki-šolski sklad, malice-tekmovalnja	8.500,00	600,00	9.100,00	8.150,76	889,98	9.040,74	104,28	67,42	100,66
izredni prihodki	-	-	-	387,15		387,15	0,00	0,00	0,00
invalidi- mizš	3.979,00	-	3.979,00	1.017,25		1.017,25	391,15	0,00	391,15
nagrada za inval.	-	-	-	-		-	0,00	0,00	0,00
prihodki za izvajanje javnih del	7.800,00	7.800,00	15.600,00	7.754,60	7.754,59	15.509,19	100,59	100,59	100,59
prejele zavarovalnine	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
eu sredstva za izob. in projekte	3.500,00	-	3.500,00	36.620,02		36.620,02	9,56	0,00	9,56
skupaj	1.613.895,00	819.660,00	2.433.555,00	1.588.781,60	791.009,41	2.379.791,01	101,58	103,62	102,26

Finančni načrt OŠ Belokranjskega odreda Semič za leto 2017

ODHODKI	NAČRT 2017			REALIZACIJA 2016			indeks šola	indeks vtrec	indeks skupaj
	ŠOLA	VRTEC	SKUPAJ	ŠOLA	VRTEC	SKUPAJ			
	1	2	3=1+2	4	5	6	7=1/4	8=5/2	9=6/3
živla	100.000,00	40.000,00	140.000,00	104.220,36	39.190,05	143.410,41	95,95	102,07	97,62
material za čiščenje, plenice za otroke	10.000,00	10.000,00	20.000,00	9.934,39	9.952,16	19.886,55	100,66	100,48	100,57
pisarniški material	5.200,00	2.000,00	7.200,00	5.219,41	1.425,61	6.645,02	99,63	140,29	108,35
stroški .energije	55.000,00	27.000,00	82.000,00	54.723,39	26.979,90	81.703,29	100,51	100,07	100,36
drugi materialni stroški	5.900,00	5.000,00	10.900,00	5.893,56	4.843,25	10.736,81	100,11	103,24	101,52
strokovna literatura, časopisi za otroke	2.000,00	1.000,00	3.000,00	1.980,08	764,18	2.744,26	101,01	130,86	109,32
Stroški storitev za šn,kult,sport,dan...	36.000,00	2.100,00	38.100,00	35.713,54	545,98	36.259,52	100,80	384,63	105,08
vtključno s prevozi	3.300,00	2.000,00	5.300,00	3.222,15	2.007,87	5.230,02	102,42	99,61	101,34
pt storitve, telefonija	37.900,00	14.800,00	52.700,00	51.167,49	16.680,05	67.847,54	74,07	88,73	77,67
stroški za sprotna vzdrževanja (storitve in mat.)	12.300,00	9.078,00	21.378,00	12.209,53	8.901,41	21.110,94	100,74	101,98	101,27
komunalne storitve	2.300,00	1.700,00	4.000,00	2.608,51	2.107,41	4.715,92	88,17	80,67	84,82
str.varstva pri delu, HACCP	6.000,00	1.300,00	7.300,00	6.157,79	826,36	6.984,15	97,44	157,32	104,52
dnevnice,potni str.,nočnine	680,00	700,00	1.380,00	683,64	770,43	1.454,07	0,00	90,86	94,91
podjemne pogodbe,avtor.honorar	1.650,00	1.100,00	2.750,00	922,40	123,57	1.045,97	178,88	890,18	262,91
zdravstveni pregledi	2.500,00	2.000,00	4.500,00	2.505,68	1.662,80	4.168,48	99,77	120,28	107,95
stroški izobraževanja-kotizacije	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
stroški reprezentance	-	-	-	5,36	-	5,36	0,00	0,00	0,00
zavarovalne premije	170,00	90,00	260,00	165,22	86,30	251,52	102,89	104,29	103,37
str.plačilnega in bančnega prometa	2.900,00	1.900,00	4.800,00	2.868,43	1.878,88	4.747,31	101,10	101,12	101,11
druge storitve	14.800,00	900,00	15.700,00	17.885,81	935,26	18.821,07	82,75	96,23	83,42
amortizacija	20.900,00	8.361,70	29.261,70	18.137,43	7.599,83	25.737,26	115,23	110,02	113,69
str.prevoza na delo	37.400,00	25.551,00	62.951,00	33.849,56	24.697,96	58.547,52	110,49	103,45	107,52
stroški prehrane med delom	162.844,00	84.540,30	247.384,30	159.521,40	81.031,09	240.552,49	102,08	104,33	102,84
prispevki za soc.varnost	830,00	60,00	890,00	824,64	62,50	887,14	100,65	96,00	100,32
takse in pristojbine,članarine	1.350,00	600,00	1.950,00	1.317,25	587,00	1.904,25	102,49	102,21	102,40
str.za stavb.zemljišče									
bruto plače	1.011.452,00	522.115,00	1.533.567,00	972.807,43	501.405,55	1.474.212,98	103,97	104,13	104,03
regres za letni									
dopust,jubil.nagrade,odpravnine	40.667,00	28.082,00	68.749,00	46.220,21	24.053,11	70.273,32	87,99	116,75	97,83
pokoji.premije-KAD	6.350,00	5.241,00	11.591,00	2.387,06	2.132,82	4.519,88	266,02	245,73	256,44
odhodki za obresti	-	-	-	1,00	-	1,00	0,00	0,00	0,00
volonterji, nagrade dijakom	-	-	-	-	-	-	-	-	-
študentsko delo-nadomeščanja	-	11.784,00	11.784,00	4.115,80	20.976,11	25.091,91	0,00	56,18	46,96
str.storitev-odvetniki,revizorji, računalniške storitve	10.000,00	7.000,00	17.000,00	10.064,61	7.010,92	17.075,53	99,36	99,84	99,56
Odhodki preteklih let	-	-	-	627,59	321,39	948,98	0,00	0,00	0,00
str.za vzpodbuj.zaposlov.invalidov	3.978,00	2.657,00	6.635,00	1.017,25	643,28	1.660,53	391,05	0,00	399,57
varovanje zgradbe-protipožarno varovanje	1.500,00	1.000,00	2.500,00	1.356,27	964,98	2.321,25	110,60	103,63	107,70
prevrednot.odhodki	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
računovodske storitve	18.024,00	-	18.024,00	17.409,94	-	17.409,94	103,53	0,00	103,53
skupaj	1.613.895,00	819.660,00	2.433.555,00	1.587.744,18	791.168,01	2.378.912,19	101,65	103,60	102,30

Finančni načrt OŠ Belokranjskega odreda Semič za leto 2017

Preglednica 1 - Finančni načrt po načelu poslovnega dogodka za leto 2017 za šolo in vrtec

Finančni načrt po načelu poslovnega dogodka za leto 2017 je narejen na podlagi trenutno veljavne zakonodaje in na podlagi predvidevanj poslovanja v letu 2017. Podlage za sestavo finančnega načrta so letni delovni načrt za šolsko leto 2016/17, predvidevanja za šolsko leto 2017/18 in kadrovski načrt zavoda.

Iz finančnega načrta za leto 2017 je razvidno, da zavod namerava poslovanje ohranjati na nivoju šolskega leta 2016/2017. V vrtcu predvidevamo ohranitev 10-ih oddelkov.

V letu 2017 načrtujemo prihodke v višini 2.433.555 €, kar je v primerjavi z realizacijo leta 2016 za 2,26 % več. Načrtovani stroški zavoda v letu 2017 znašajo 2.433.555 €, kar je za 2,30 % več kot leta 2016.

V letu 2017 načrtujemo 455.766 € stroškov materiala in storitev, kar je za 5,58 % manj, kot je bilo realizirano leta 2016. Načrtujemo nižje stroške študentskega dela, varstva pri delu (obvezno izobraževanje vsako drugo leto) in stroškov vzdrževanja (po pogodbi o financiranju nižja sredstva za investicijsko vzdrževanje). Predvidevamo povečanje stroškov preventivnih zdravniških pregledov v vrtcu (predpisani obvezni triletni pregledi zaposlenih), pisarniškega materiala (nabava pripomočkov za v oddelke v vrtcu) ter povečanje stroškov za izobraževanje (strokovna literatura, kotizacije ...). Rahlo se povečujejo tudi stroški storitev za dejavnosti, kjer se načrtuje dodatne športne aktivnosti. Pri ostalih stroških storitev in materiala načrtujemo porabo v enakem obsegu kot v letu 2016.

Stroški dela so načrtovani v znesku 1.953.504 € in so večji glede na leto 2016 za 4,3 %. Povečanje je posledica napredovanj zaposlenih v nazive in plačne razrede s 1. 12. 2016 in 1. 12. 2017 ter vpliva dodatnih zaposlitev v začetku šolskega leta 2016/17. Za leto 2017 je bil sklenjen dogovor s sindikati, s čimer se dvigne višina regresa za letni dopust zaposlenih, spremenijo se KAD (dodatno kolektivno pokojninsko zavarovanje) premije.

Strošek amortizacije načrtujemo v znesku 15.700 €, kar je 16,58% manj kot leta 2016. Strošek amortizacije predstavlja nabavo knjig in manjših didaktičnih pripomočkov, ki se obravnavajo kot drobni inventar med osnovnimi sredstvi. Za njihovo nabavo zavod pridobi namenska sredstva s strani ministrstva za dejavnost osnovnega šolstva. Tudi v letu 2017 se načrtuje dokončna zamenjava učbenikov, ki se krije iz sredstev učbeniškega sklada. V zgoraj omenjeni znesek je zajet tudi nakup garderobnih omaric za 3. triletnje.

Finančni načrt OŠ Belokranjskega odreda Semič za leto 2017

Drugi stroški (stavbno zemljišče, stroški spodbujanja zaposlovanja invalidov ...) bodo znašali 8.585 € in so v primerjavi z letom 2016 večji za 140,76 %. V februarju 2016 smo prejeli odločbo, kjer je bila zaposleni čistilki določena III. kategorija invalidnosti. Trenutno imamo zaposlena dva invalida, vendar kljub temu ne izpolnjujemo kvote (3 % od skupnega števila zaposlenih delavcev na zadnji dan v posameznih mesecih – v našem primeru 3 invalidi), zato je zavod zavezan plačevati kazen za nedoseganje kvote (70 % minimalne plače za manjkajočega invalida).

Finančna načrta sta ločeno za vrtec in šolo predstavljena v nadaljevanju.

Finančni načrt za vrtec

Pri poslovanju v vrtcu ne predvidevamo večjih sprememb glede na šolsko leto 2016/17. V celotnem letu 2017 načrtujemo 10 oddelkov. Prihodki se bodo zvišali za 3,60 % zaradi višjih dotacij občin, plačil staršev ter ministrstva in bodo znašali 819.660 €. Povečanje prihodkov je načrtovano povišanje cen programov v vrtcu s 1. aprilom 2017. Glede na zasedenost telovadnice v vrtcu predvidevamo rahlo povečanje prihodkov iz naslova najemnin. Črpala se bodo tudi sredstva iz sklada v vrtcu.

Skladno s povečanimi prihodki se bodo povečali tudi odhodki za 3,60 % v primerjavi z letom 2016.

Predvidevamo, da bodo znašali stroški materiala in storitev 141.612 €, kar predstavlja zvišanje/znižanje za 4,16 % glede na leto 2016. Največ se bodo znižali stroški študentskega dela. Nameravamo povečati sredstva za izobraževanje strokovnih delavk in s tem ohranjati kakovost programa. Občutno bo tudi povečanje stroškov za obvezne zdravniške preglede.

Stroški amortizacije bodo znašali 900 €, kar je 3,74 % manj kot leta 2016. Ohranili bomo nabavo na nivoju leta 2016.

Stroški dela so načrtovani v višini 673.891 € in so v primerjavi z letom 2016 večji za 5,14 %. Povišane bodo plače zaradi napredovanj v nazive in plačne razrede s 1. 12. 2016 in s 1. 12. 2017. Za leto 2016 je bil sklenjen dogovor s sindikati, s čimer se dvignejo višina regresa za letni dopust zaposlenih in KAD premije.

Drugi stroški bodo večji za 110 % glede na leto 2016. Znašali bodo 3.257 €. Večji stroški so posledica nedoseganja predpisane kvote invalidov. V letu 2017 moramo doplačevati razliko za 1 manjkajočega invalida. Del je moral kriti tudi vrtec.

Finančni načrt za šolo

V šoli načrtujemo prihodke v višini 1.613.895 €, kar je v primerjavi z realizacijo 2016 za 1,58 % več. Porast prihodkov predvidevamo pri sredstvih za pokritje stroškov dela financiranih s strani ministrstva. V letu 2017 nameravamo za nabavo didaktičnih pripomočkov črpati razmejena sredstva iz leta 2016.

Stroške materiala in storitev načrtujemo v višini 314.154 €, kar je za 5,89 % manj kot leta 2016. Predvidevamo manjšo porabo stroškov varstva pri delu (izobraževanje vsako drugo leto), živil (več lastne priprave), nižje stroške vzdrževanja (manjše financiranje investicijskega vzdrževanja po pogodbi). Ostali stroški so načrtovani na nivoju leta 2016.

Stroški amortizacije se načrtujejo v višini 14.800 €, kar predstavlja v primerjavi z letom 2016 zmanjšanje za 17,25 %. V letu 2017 se bo zamenjalo učbenike v manjšem obsegu kot v letu 2016.

Stroški dela bodo znašali 1.279.613 € in bodo glede na preteklo leto večji za 3,79 %. Povišane bodo plače zaradi napredovanj v nazive in plačne razrede s 1. 12. 2016 ter s 1. 12. 2017. Za leto 2017 je bil sklenjen dogovor s sindikati, s čimer se dvigne višina regresa za letni dopust zaposlenih, spremenijo se KAD premije.

Drugi stroški bodo znašali 5.328 € in bodo večji v primerjavi z letom 2016 za 70,44 %. V letu 2017 moramo doplačevati razliko za 1 manjkajočega invalida.

Skupno bodo odhodki šole v letu 2017 znašali 1.613.895 €, kar predstavlja glede na leto 2016 povečanje za 1,58 %.

2. NAČRT PREJEMKOV IN IZDATKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Finančni načrt po načelu denarnega toka je narejen na podlagi navodil s strani Ministrstva za šolstvo (v nadaljevanju MIZŠ) in občine ustanoviteljice. Pripravljena sta dva finančna načrta po načelu denarnega toka. Prvi predstavlja pregled po organizacijskih enotah (šola in vrtec). Drugi prikazuje denarni tok na podlagi virov financiranja:

Finančni načrt OŠ Belokranjskega odreda Semič za leto 2017

- sklepa ministrstva o obsegu financiranja dejavnosti v letu 2017 še nismo prejeli,
- pogodba o financiranju dejavnosti vzgoje in izobraževanja v letu 2017 od občine ustanoviteljice z dne, 13. 2. 2017,
- preostali del financiranja (sredstva MIZŠ, ki niso predmet sklepa, druga ministrstva (javna dela), občinski proračuni drugih občin, ki financirajo dejavnost predšolske vzgoje, lastna sredstva).

Del finančnega načrta, za katerega je osnova sklep MIZŠ o financiranju dejavnosti, prikazuje prilive za financiranje stroškov plač in nadomestila plač zaposlenih v zavodu, ki gredo v breme delodajalca, prispevke delodajalca, sindikalnega zaupnika, pogodbe o opravljanju storitev z drugo pravno osebo za izvajanje dejavnosti (razlika v čistilni površini, računovodski servis), premije za kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje za javne uslužbence, prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov zaradi neizpolnjevanja kvote, interesne dejavnosti, dodatno strokovno pomoč učencem z učno pomočjo na podlagi odločb, spremljevalce ekskurzij, prevoz in prehrano zaposlenih, regres za letni dopust, jubilejne nagrade, odpravnine ob upokojitvi, programske materialne stroške, sredstva za izobraževanje delavcev, sredstva za sofinanciranje stroškov ekskurzij učencem, sredstva za nabavo učil in učnih pripomočkov.

Ker nam v letu 2017 ministrstvo še ni izdalo sklepa o financiranju, je Finančni načrt ocenjen na podlagi pričakovanih potreb (op. MIZŠ navadno sklep pošlje dvakrat letno, in sicer prvi sklep do konca tekočega šolskega leta ter drugi sklep decembra, ko zaključi izplačevanje za tekoče koledarsko leto).

Pogodba o financiranju dejavnosti vzgoje in izobraževanja v letu 2017, ki jo zavod podpiše z ustanoviteljico Občino Semič, zagotavlja pokritje stroškov pri izpeljavi kolesarskih izpitov, sofinanciranje nabave osnovnih sredstev in investicijskega vzdrževanja v šoli in vrtcu, plačilo razlike v ceni programov vrtca in plačilih staršev, sredstva za izdatke za blago in storitve (vrtec – nadomeščanje strokovnih delavcev v času nezmožnosti dela delavca zaradi bolezni in poškodbe za čas do 30 dni, za podaljšanje poslovnega časa vrtca do 17. ure z izvajanjem obogatitvene dejavnosti iz gibalnega področja in zagotavljanje stroškov dodatne strokovne pomoči za otroke s posebnimi potrebami ter spremljevalca gibalno oviranega otroka; šola – EKO šola, stroški materiala in storitev), premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za predšolsko vzgojo, subvencioniranje šole v naravi socialno ogroženih otrok, regresiranje prevozov učencev (materialni stroški šolskega kombija in voznik) ter sofinanciranje stroškov dodatnega programa (stroški dela kuharice).

Tretji del finančnega načrta zajema financiranje dodatnih programov oz. projektov (regresiranje šolske prehrane, sofinanciranje drugega in nadaljnjih otrok vključenih v predšolsko vzgojo),

Finančni načrt OŠ Belokranjskega odreda Semič za leto 2017

predšolske dejavnosti, ki jo financirajo druge občine in starši, izvajanja programa javnih del, šolskega športa in tržne dejavnosti.

Oba finančna načrta po načelu denarnega toka sta predstavljena v nadaljevanju.

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija 2016	Finančni načrt 2017 - ŠOLA	Finančni načrt 2017 - VRTEC	Finančni načrt 2017 - SKUPAJ	Indeks 2017/16
1	2	3	4	6	7=4+5+6	8=7/3*100
7	I. SKUPAJ PRIHODKI	2.384.716	1.649.926	814.029	2.463.955	103,32
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.334.696	1.607.926	812.029	2.419.955	103,65
	A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC	2.077.193	1.515.926	640.429	2.156.355	103,81
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	1.278.607	1.348.923	39.300	1.388.223	108,57
7400	Transforni prihodki za tekočo porabo od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport	1.263.123	1.341.123	31.500	1.372.623	108,67
7400	Drugi transforni prihodki iz državnega proračuna (druga ministrstva)	15.484	7.800	7.800	15.600	100,75
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	768.361	164.403	601.129	765.532	99,63
7401	Transforni prihodki za tekočo porabo	700.261	122.403	592.829	715.232	102,14
7401	Transforni prihodki za investicije	68.100	42.000	8.300	50.300	73,86
		0				
7402	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	0	0	0	0	0,00
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	2.571	2.600	0	2.600	0,00
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	0	0	0	0	0,00
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	27.654	0	0	0	0,00

Finančni načrt OŠ Belokranjskega odreda Semič za leto 2017

7	B) DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE	257.503	92.000	171.600	263.600	102,37
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	253.891	87.000	171.000	258.000	101,62
del 7102	Prejete obresti	0	0	0	0	0,00
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	0	0	0	0	0,00
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	0	0	0	0	0,00
72	Kapitalski prihodki	0	0	0	0	0,00
730	Prejete donacije iz domačih virov	3.612	5.000	600	5.600	155,04
731	Prejete donacije iz tujine	0	0	0	0	0,00
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	0	0	0	0	0,00
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	0	0	0	0	0,00
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	50.020	42.000	2.000	44.000	87,96
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	42.514	37.000	0	37.000	87,03
del 7102	Prejete obresti	0	0	0	0	0,00
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	7.229	5.000	2.000	7.000	96,83
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	0	0	0	0	0,00
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	277	0	0	0	0,00
	II. SKUPAJ ODHODKI	2.385.917	1.649.926	814.029	2.463.955	103,27
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.338.385	1.609.926	812.529	2.422.455	103,60
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	1.577.685	1.097.588	582.638	1.680.226	106,50
del 4000	Plače in dodatki	1.384.075	937.000	521.400	1.458.400	105,37
del 4001	Regres za letni dopust	56.823	39.600	25.936	65.536	115,33
del 4002	Povračila in nadomestila	82.769	58.300	33.800	92.100	111,27
400202	Prehrana	57.434	37.400	25.500	62.900	109,52
400203	Prevoz	25.335	20.900	8.300	29.200	115,26
ostalo 4002	Drugo	0	0	0	0	0,00
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	49.240	50.000	0	50.000	101,54
del 4004	Sredstva za nadurno delo	2.194	2.200	0	2.200	100,27
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	0	0	0	0	0,00
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	2.584	10.488	1.502	11.990	464,01
400901	Odpravnine ob upokojitvah	155	9.421	0	9.421	6.078,06
400901	Odpravnine iz poslovnih razlogov (tehnološki viški)	0	0	0	0	0,00
400900	Jubilejne nagrade	1.867	1.067	1.502	2.569	137,60
400902	Solidarnostne pomoči	562	0	0	0	0,00
400999	Drugo	0	0	0	0	0,00
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	238.243	164.480	87.802	252.282	105,89
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	128.460	88.018	46.144	134.162	104,44
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	102.671	68.535	35.924	104.459	101,74
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	1.233	933	313	1.246	101,05
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	1.443	994	521	1.515	104,99
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	4.436	6.000	4.900	10.900	245,72

Finančni načrt OŠ Belokranjskega odreda Semič za leto 2017

	C. Izdatki za blago in storitve	442.624	305.858	133.789	439.647	99,33
4020	Pisarniški material in storitve	234.118	176.280	60.048	236.328	100,94
4021	Posebni material in storitve	25.058	20.000	5.000	25.000	99,77
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	96.396	61.300	39.500	100.800	104,57
4023	Prevozni stroški in storitve	17.508	16.000	1.000	17.000	97,10
4024	Izdatki za službena potovanja	7.150	6.000	1.300	7.300	102,10
4025	Tekoče vzdrževanje	26.188	16.000	9.000	25.000	95,46
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	2.942	2.300	500	2.800	95,17
4027	Kazni in odškodnine	0	0	0	0	0,00
4029	Drugi operativni odhodki	33.264	7.978	17.441	25.419	76,42
402901	Plačila avtorskih honorarjev	0	0	0	0	0,00
402902	Plačila po pogodbah o delu	1.154	0	700	700	60,66
402903	Plačila za delo preko študentskega servisa	22.596	0	11.784	11.784	52,15
402907	Izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih	4.118	2.500	2.000	4.500	109,28
402909	Stroški sodnih postopkov	0	0	0	0	0,00
402940	Prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov po ZZRZI	2.214	3.978	2.657	6.635	299,68
402920	Sodni stroški, storitve odvetnikov, notarjev in drugo	1.568	0	0	0	0,00
4029 - ostalo	Drugi operativni odhodki	1.614	1.500	300	1.800	111,52
		0				
403	D. Plačila domačih obresti	0	0	0	0	0,00
404	E. Plačila tujih obresti	0	0	0	0	0,00
410	F. Subvencije	0		0	0	0,00
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	0		0	0	0,00
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	0		0	0	0,00
413	I. Drugi tekoči domači transferji	0		0	0	0,00
		0				
420	Investicijski odhodki	79.833	42.000	8.300	50.300	63,01
4202	Nakup opreme	23.167	27.000	2.500	29.500	127,34
420	Druga vlaganja (investicijsko vzdrževanje in podobno)	56.666	15.000	5.800	20.800	36,71
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	47.532	40.000	1.500	41.500	87,31
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	33.800	30.500	0	30.500	90,24
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	4.520	4.100	0	4.100	90,71
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	9.212	5.400	1.500	6.900	74,90
del 420	D. Investicijski odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	0	0	0	0	0,00
	III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI	-1.201	0	0	0	0,00
	- od tega iz naslova javne službe	-3.689	-2.000	-500	-2.500	67,77
	- od tega iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	2.488	2.000	500	2.500	100,48

Preglednica 2 – Finančni načrt po načelu denarnega toka za šolo in vrtec

Finančni načrt OŠ Belokranjskega odreda Semič za leto 2017

V finančnem načrtu po načelu denarnega toka se predvideva večje prilive glede na leto 2016 za 3,32 % oziroma vrednostno za 79.239 €.

Višji bodo redni transferji iz strani ministrstva za pokritje stroškov plač zaradi napredovanj v letu 2016, ki so se pričela izplačevati z decembrsko plačo v januarju 2017 in zaradi učinka sprostitev ukrepov na področju plač v letu 2016 in 2017. Zaradi dviga cen programov v vrtcu se poveča tudi transfer iz strani občin in staršev. Nižji bodo transferji iz naslova financiranja investicij in nabave osnovnih sredstev s strani občine zaradi nižje vrednosti odobrenih sredstev po pogodbi o financiranju. Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna ostajajo na nivoju leta 2016, saj bomo prejeli le sofinanciranje izvajanja programa javnih del. V letu 2017 ne načrtujemo prejema sredstev iz naslova evropskih sredstev. Šola je prejela negativni sklep pri kandidiranju na javnem razpisu Prva zaposlitev. Zaradi reorganizacije kuhinje in prostorske stiske načrtujemo manjše prilive iz naslova tržne dejavnosti.

Z večjimi prilivi bodo sorazmerno večji tudi odlivi zavoda. Ti se bodo povečali za 3,27 % v primerjavi z letom 2016, kar vrednostno predstavlja 78.038 €.

Plače in drugi izdatki zaposlenim se bodo dvignili za 3,6 % oziroma za 102.541 €. Povečanje je posledica izpeljanih napredovanj v letu 2016, izplačilu odpravnine ob upokojitvi in zaradi učinka sprostitev ukrepov na področju plač v letu 2016 in 2017.

Izdatki za blago in storitve so nižji za 0,67 % oziroma 2.977 €. Predvidevamo dvig stroškov energije, prispevka za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov po ZZRZI ter stroškov, ki se nanašajo na strokovno izobraževanje zaposlenih. Zaradi zmanjšanih potreb načrtujemo znižanje ostalih stroškov. Investicijski odhodki so načrtovani v skladu s podpisano pogodbo o financiranju dejavnosti s strani Občine Semič za leto 2017.

Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu se bodo v primerjavi z letom 2016 znižali za 12,69 %, kar vrednostno predstavlja 6.032 €. Znižanje stroškov je posledica reorganizacije kuhinje. Kot je razvidno iz finančnega načrta, bo zavod v letu 2017 ustvaril presežek prihodkov nad odhodki iz naslova tržne dejavnosti v višini 2.500 €, kateri bo v celoti namenjen pokrivanju presežka odhodkov nad prihodki iz naslova javne službe.

V nadaljevanju je predstavljen še finančni načrt po načelu denarnega toka po virih financiranja:

Finančni načrt OŠ Belokranjskega odreda Semič za leto 2017

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija 2016	Finančni načrt 2017 - vir: ocena sklepa MIZŠ (končni sklep izdan v dec 2017 za leto 2017)	Finančni načrt 2017 - vir: pogodba o financiranju občina	Finančni načrt 2017 - OSTALO	Finančni načrt 2017 - SKUPAJ	Indeks 2017/16
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6	8=7/3*100
7	I. SKUPAJ PRIHODKI	2.384.716	1.264.053	704.914	494.988	2.463.955	103,32
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.334.696	1.264.053	704.914	450.988	2.419.955	103,65
	A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC	2.077.193	1.264.053	704.914	187.388	2.156.355	103,81
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	1.278.607	1.264.053	0	124.170	1.388.223	108,57
7400	Transforni prihodki za tekočo porabo od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport	1.263.123	1.264.053	0	108.570	1.372.623	108,67
7400	Drugi transforni prihodki iz državnega proračuna (druga ministrstva)	15.484			15.600	15.600	100,75
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	768.361	0	704.914	60.618	765.532	99,63
7401	Transforni prihodki za tekočo porabo	700.261		654.614	60.618	715.232	102,14
7401	Transforni prihodki za investicije	68.100		50.300	0	50.300	73,86
		0					
7402	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	0			0	0	0,00
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	2.571			2.600	2.600	101,13
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	0			0	0	0,00
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	27.654			0	0	0,00
7	B) DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE	257.503	0	0	263.600	263.600	102,37
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	253.891			258.000	258.000	101,62
del 7102	Prejete obresti	0			0	0	0,00
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	0			0	0	0,00
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	0			0	0	#DEL/0!
72	Kapitalski prihodki	0			0	0	0,00
730	Prejete donacije iz domačih virov	3.612			5.600	5.600	155,04
731	Prejete donacije iz tujine	0			0	0	0,00
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	0			0	0	0,00
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	0			0	0	0,00
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	50.020	0	0	44.000	44.000	87,96
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	42.514			37.000	37.000	87,03
del 7102	Prejete obresti	0			0	0	0,00
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	7.229			7.000	7.000	96,83
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	0			0	0	0,00
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	277			0	0	0,00

Finančni načrt OŠ Belokranjskega odreda Semič za leto 2017

	II. SKUPAJ ODHODKI	2.385.917	1.264.053	704.914	494.988	2.463.955	103,27
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.338.385	1.264.053	704.914	453.488	2.422.455	103,60
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	1.577.685	1.059.938	432.021	188.267	1.680.226	106,50
del 4000	Plače in dodatki	1.384.075	913.550	385.969	158.881	1.458.400	105,37
del 4001	Regres za letni dopust	56.823	36.100	21.341	8.095	65.536	115,33
del 4002	Povračila in nadomestila	82.769	50.000	23.660	18.440	92.100	111,27
400202	Prehrana	57.434	32.500	17.850	12.550	62.900	109,52
400203	Prevoz	25.335	17.500	5.810	5.890	29.200	115,26
ostalo 4002	Drugo	0	0	0	0	0	0,00
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	49.240	50.000	0	0	50.000	101,54
del 4004	Sredstva za nadurno delo	2.194	0	0	2.200	2.200	100,27
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	0	0	0	0	0	0,00
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	2.584	10.288	1.051	651	11.990	464,01
400901	Odpravnine ob upokojitvah	155	9.421	0	0	9.421	6.078,06
400901	Odpravnine iz poslovnih razlogov (tehnološki viški)	0	0	0	0	0	0,00
400900	Jubilejne nagrade	1.867	867	1.051	651	2.569	137,60
400902	Solidarnostne pomoči	562	0	0	0	0	0,00
400999	Drugo	0	0	0	0	0	0,00
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	238.243	151.952	64.799	35.531	252.282	105,89
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	128.460	81.323	34.158	18.681	134.162	104,44
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	102.671	63.323	26.593	14.543	104.459	101,74
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	1.233	887	232	127	1.246	101,05
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	1.443	919	386	210	1.515	104,99
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	4.436	5.500	3.430	1.970	10.900	245,72
	C. Izdatki za blago in storitve	442.624	52.163	157.794	229.690	439.647	99,33
4020	Pisarniški material in storitve	234.118	31.985	42.000	162.343	236.328	100,94
4021	Posebni material in storitve	25.058	2.000	3.500	19.500	25.000	99,77
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	96.396	5.500	88.950	6.350	100.800	104,57
4023	Prevozní stroški in storitve	17.508	700	0	16.300	17.000	97,10
4024	Izdatki za službena potovanja	7.150	5.000	910	1.390	7.300	102,10
4025	Tekoče vzdrževanje	26.188	900	6.300	17.800	25.000	95,46
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	2.942	1.500	350	950	2.800	95,17
4027	Kazni in odškodnine	0	0	0	0	0	0,00
4029	Drugi operativni odhodki	33.264	4.578	15.784	5.057	25.419	76,42
402901	Plačila avtorskih honorarjev	0	0	0	0	0	0,00
402902	Plačila po pogodbah o delu	1.154	0	700	0	700	60,66
402903	Plačila za delo preko študentskega servisa	22.596	0	11.784	0	11.784	52,15
402907	Izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih	4.118	600	1.400	2.500	4.500	109,28
402909	Stroški sodnih postopkov	0	0	0	0	0	0,00
402940	Prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov po ZZRZI	2.214	3.978	1.800	857	6.635	299,68
402920	Sodni stroški, storitve odvetnikov, notarjev in drugo	1.568	0	0	0	0	0,00
4029 - ostalo	Drugi operativni odhodki	1.614	0	100	1.700	1.800	111,52
		0				0	
403	D. Plačila domačih obresti	0	0	0	0	0	0,00
404	E. Plačila tujih obresti	0	0	0	0	0	0,00
410	F. Subvencije	0	0	0	0	0	0,00
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	0	0	0	0	0	0,00
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	0	0	0	0	0	0,00
413	I. Drugi tekoči domači transferji	0	0	0	0	0	0,00
		0				0	
420	Investicijski odhodki	79.833	0	50.300	0	50.300	63,01
4202	Nakup opreme	23.167	0	29.500	0	29.500	127,34
420	Druga vlaganja (investicijsko vzdrževanje in podobno)	56.666	0	20.800	0	20.800	36,71

Finančni načrt OŠ Belokranjskega odreda Semič za leto 2017

	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	47.532			41.500	41.500	87,31
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	33.800			30.500	30.500	90,24
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	4.520			4.100	4.100	90,71
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	9.212			6.900	6.900	74,90
del 420	D. Investicijski odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	0			0	0	0,00
	III. PRESEŽEK (PRIMANJLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI	-1.201	0	0	0	0	0,02
	- od tega iz naslova javne službe	-3.689	0	0	-2.500	-2.500	67,77
	- od tega iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	2.488	0	0	2.500	2.500	100,48

Preglednica 3 – Finančni načrt po načelu denarnega toka po financerjih

Pri pregledu finančnega načrta po financerjih vidimo, da se v celoti namensko porabo sredstev po pogodbi o financiranju s strani Občine Semič. Iz sredstev Občine Semič se krijejo v deležu stroški vrtca, ki so vsebovani v ekonomski ceni ter materialni stroški za izvajanje šolske dejavnosti. V skladu s pogodbo o financiranju bo Občina Semič zavodu namenila 704.914 €.

S strani Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport (MIZŠ) prejemamo namenska sredstva v skladu s sprejetimi sklepi in sistemizacijo. Kolikor sredstev se pridobi z njihove strani, toliko se nameni za nadaljnja izplačila. Ministrstvo izda končni sklep o financiranju dejavnosti decembra, ko zaključi izplačila za tekoče koledarsko leto. S strani MIZŠ prejmemo tudi sredstva na podlagi zahtevkov, ki niso predmet sklepa (sofinanciranje 2. otroka, regresiranje prehrane otrok, sredstva za učbeniški sklad in druga namenska sredstva).

Postavka finančni načrt za leto 2017 - ostalo predstavlja vsa dodatna financiranja zavoda s strani MIZŠ, občin in lastnih virov, ki so potrebni za nemoteno poslovanje zavoda.

3. INVESTICIJE IN INVESTICIJSKO-VZDRŽEVALNA DELA

Načrtujemo nabavo naslednje opreme ter vzdrževalna dela v šoli in vrtcu v skladu s podpisano pogodbo o financiranju z Občino Semič:

Investicijsko vzdrževanje - vrtec	Okvirna sredstva v €
brušenje in lakiranje telovadnice in igralnice št. 4	3.000
sanacija tal pri telovadnici	800
tla pred igralnicama 8 in 9	2.000
Skupaj	5.800
Opredmetena sredstva – vrtec – 1. varianta	Okvirna sredstva v €
Orfov instrumentarij	1.000
prenosni računalnik (potrebe ZHR)	500
didaktični pripomočki	1.000
Skupaj	2.500

Opredmetena sredstva - šola	Okvirna sredstva v €
6 prenosnih računalnikov za učitelje	4.560
3 stacionarne računalnike za razred	1.800
1 stacionarni računalnik za računalnico	600
1 zmogljivejši računalnik za računalnico	1.200
omarice, prenosna omarica za LCD	600
4 zelene stenske table z vodoravnimi vrisanimi črtami ali kvadratno mrežo	900
nabava fotoaparata z možnostjo snemanja + stojalo	500
vrtno kladivo	300
ssd disk	150
plastifikator zbornica (A3 in A4)	150
športni pripomočki	950
garderobne omarice za 7., 8. in 9. r.	4.700
manjši prenosni čistilni stroj	2.200
mize in stoli v 2. razredu	4.200

Finančni načrt OŠ Belokranjskega odreda Semič za leto 2017

stol knjižnica	80
pano za pred knjižnico	200
menjava dotrajanih omar v učilnicah na razredni stopnji	2.500
prilagojene mize za učence (kinestetične mize)	1.410
Skupaj	27.000

Investicijsko vzdrževanje - šola	Okvirna sredstva v €
prezračevanje WC pri knjižnici	1.500
menjava pulta na omaricah v KEM	200
pleskanje knjižnice, KEM učilnice in kabineta, pleskanje učilnic na podružnici	2.000
barvanje zunanjih okenskih okvirjev na podružnici	600
zadelati stari vhod v šolo z mavčnimi oblogami – že narejeno	146
popravilo zaves in žaluzij v učilnicah	800
adaptacija WC-ja - (Ž) zaradi dotrajanih cevi	4.000
naprava za mehčanje vode pri toplotni črpalki v šoli	2.200
popravilo tribun v šolski telovadnici	1.054
menjava vrat učilnic in WC-jev na podružnici	2.500
Skupaj	15.000

Preglednica 4- Oprema in investicijsko vzdrževanje

V vrtcu ne načrtujemo večjih vlaganj v opremo, obnoviti in sanirati nameravamo tla v telovadnici in igralnici št. 4 ter tla pred igralnicama 8 in 9. Za potrebe izvajanja programa vrtca bomo kupili Orfov instrumentarij, prenosni računalnik in nekaj didaktičnih pripomočkov.

Nadaljevali bomo z adaptacijo matične šole in podružnice ter z vzdrževanjem opreme. Zaradi dotrajanosti je potrebno postopno menjavati table in omare v učilnicah 1. VIZ obdobja, mize in stole v 2. razredu, stacionarne in prenosne računalnike, pripomočke za tehnično učilnico. Na novo bi, v skladu z možnostmi, nabavili manjši čistilni stroj za čiščenje učilnic, kar bi olajšalo delo čistilk ter kinestetično mizo za otroke, ki bi jih pomagala umirjati v času pouka.

Investicijsko vzdrževanje šole je naša stalna naloga. Poleg rednega pleskanja matične šole bo potrebno prebarvati zunanje okenske okvirje na podružnici. Nadaljevali bomo s prenovo WC tako na matični šoli kot na podružnici, popravili bomo zaves in žaluzije v učilnicah ter nabavili napravo za mehčanje vode pri toplotni črpalki. Lotili se bomo tudi prenove tribun v telovadnici.