



OSNOVNA ŠOLA
FRANA ERJAVCA
NOVA GORICA

FINANČNI NAČRT ZA LETO 2021

JUNIJ, 2021

SPREMEMBA 30. 6 . 2021

1. KAZALO

| | |
|---|----|
| 1. KAZALO..... | 3 |
| 2. VSEBINSKI DEL..... | 4 |
| 2.1 Izhodiščna načrtovanja | 5 |
| 2.2 Investicije in investicijsko vzdrževanje | 6 |
| 2.3 Adaptacije | 6 |
| 2.4 Kadrovski načrt..... | 6 |
| 3. SPLOŠNI DEL..... | 7 |
| 3.1 Prikaz prihodkov in odhodkov po denarnem toku..... | 9 |
| 3.2. Prikaz prihodkov in odhodkov po obračunskem načelu | 13 |
| 4. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB | 15 |
| 5. RAČUN FINANCIRANJA..... | 15 |

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 2021 posrednih uporabnikov občinskega proračuna (Mestna občina Nova Gorica, št. dokumenta 410-12/2019-40, 15. 12. 2020);
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2021 in 2022;
- 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 izhodišča za pripravo finančnega načrta in programa dela za leto 2021 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 2019 in predvidevanja do konca koledarskega leta 2021.

Dodatni program se bo financiral za obstoječe zaposlitve, v primeru upokojitve ali ob drugem prenehanju delovnega razmerja se ne zaposluje novih delavcev. Dodatni program financira v šolskem letu 2020/2021 in 2021/2022 tri druge učiteljice v prvem razredu v deležu in ½ knjigovodje/administratorja.

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

Zadnji že znani ukrepi, zaradi katerih se povečuje masa plač za leto 2021, se nanašajo na pridobitev pravice do izplačila višje plače zaradi napredovanja v plačne razrede in/ali napredovanja v naziv za strokovne delavce ter dvig minimalne plače in povišanje za dodatke, ki se ne bodo vštevali v minimalno plačo za tehnično osebje, izplačilo redne delovne uspešnosti in izplačilo dodatka v skladu z 39. členom Kolektivne pogodbe za javni sektor.

Višina materialnih stroškov je planirana za 29 oddelkov programa osnovne šole, 13 oddelkov podaljšanega bivanja, 682 vpisanih učencev, ter 367 učencev vključenih v podaljšano bivanje in je zadnje znano stanje. V šolskem letu 2021/2022 predvidevamo enako število oddelkov, spremembe so lahko pri učencih, ki se vključujejo v podaljšano bivanje, vendar slednje ne bodo bistveno vplivale na finančne podatke v nadaljevanju.

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 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 razvidna iz pogodbe o financiranju dejavnosti osnovnošolskega izobraževanja za leto 2021, ki jo bo šola sklenila z ustanoviteljico, predvidoma v prvem trimesečju leta 2021.

Kot investicijsko vzdrževanje za leto 2021 smo predvideli:

| SREDSTVO | VREDNOST |
|---|------------------|
| IKT oprema (5x projektor, 8x monitor) | 2.500,00 |
| Zvočna izolacija učilnic (2 učilnici) | 4.000,00 |
| Oprema učilnic (2 učilnici) | 4.000,00 |
| Oprema kabineta (2 kabineta) | 4.000,00 |
| Ureditev ploščadi pred šolo | 4.000,00 |
| Zamenjava dotrajanega parketa na upravi | 2.000,00 |
| Orodje za hišnika | 500,00 |
| Drsna vrata (vetrolov) v kuhinj | 3.000,00 |
| Ognjevarna omara za upravo (GDPR) | 500,00 |
| SKUPAJ | 24.500,00 |

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

2.3 Adaptacije

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

2.4 Kadrovski načrt

Kadrovski načrt je prikaz zaposlenih po virih financiranja:

| Vir financiranja | Število zaposlenih 1. januarja 2020 | Ocenjeno število zaposlenih 1. januarja 2021 |
|---------------------------------------|--|---|
| Proračun Republike Slovenije | 69,47 | 69,58 |
| Proračun Mestne občine Nova Gorica | 1,87 | 1,92 |
| Skupno število vseh zaposlenih | 71,34 | 71,50 |

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

Med letom 2021 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.

3. SPLOŠNI DEL

Finančni načrt za leto 2021 prikazuje prejemke in izdatke ločeno po financerjih - MONG, MIZŠ in ostalo, ter zbirni prikaz.

MONG

Iz dodatnega programa se financirajo v šolskem letu 2020/2021 tri druge učiteljice v prvem razredu v deležu in ½ knjigovodje/administratorja. Obseg ur pouka za drugega strokovnega delavca je v skladu z veljavno zakonodajo in normativi ter odvisno od ostale učne obveze strokovnega delavca, zato je planiranih več sredstev za plače iz proračuna MONG v primerjavi s preteklim letom. Upoštevali smo tudi izplačilo redne delovne uspešnosti javnih uslužbencev.

Sredstva za nadstandard po sklepu Mestne občine Nova Gorica št. 600-10/2013-20 z dne 12. 3. 2020 so za leto 2021 planirana za plače in druge izdatke zaposlenim v znesku 56.010 evrov, sredstva za prispevke delodajalcev v znesku 8.245 evrov ter za premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja v znesku 884 evrov.

Sredstva za izdatke za blago in storitve so ocenjena v znesku 92.956,88 evrov na osnovi novega izračuna prejetega od Mestne občine Nova Gorica dne 18.6.2021.

Regres ni še znan, zato planiramo enak znesek kot v letu 2020, višji je le zaradi deleža zaposlitev. Sredstva za materialne stroške so se zvišala že s 1. 9. 2020, zaradi več oddelkov in več učencev.

MIZŠ

Za tehnično osebje se bo zvišala minimalna plača, po novem se dodatki ne bodo vključevali v izplačilo do minimalne plače.

V letu 2021 planiramo izplačila jubilejnih nagrad, predvideli pa smo tudi sredstva za odpravnino zaradi morebitnih upokojitev.

Regres planiramo v enakem znesek kot v letu 2020.

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.

OSTALO

Ostala sredstva so sredstva učencev, sredstva iz proračuna EU in agencij za projekte ter prihodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

Za leto 2021 ne planiramo večjih odstopanj od preteklega leta.

3.1 Prikaz prihodkov in odhodkov po denarnem toku

| Členitev kontov | Naziv konta | Realizacija 2019 | Realizacija MONG 2019 | Realizacija MIZŠ 2019 | Realizacija OSTALO 2019 | Ocena realizacije 2020 | Ocena realizacije MONG 2020 | Ocena realizacije MIZŠ 2020 | Ocena realizacije OSTALO 2020 | Finančni načrt 2021-II | Finančni načrt MONG 2021-II | Finančni načrt MIZŠ 2021-II | Finančni načrt OSTALO 2021-II |
|-----------------|---|------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| | I. SKUPAJ PRIHODKI | 2.669.434 | 120.206 | 2.213.760 | 335.468 | 2.762.537 | 187.201 | 2.366.158 | 209.179 | 2.853.380 | 182.596 | 2.400.784 | 270.000 |
| | 1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE | 2.651.286 | 120.206 | 2.213.760 | 317.320 | 2.757.653 | 187.201 | 2.366.158 | 204.295 | 2.847.280 | 182.596 | 2.400.784 | 263.900 |
| | A. Prihodki iz sredstev javnih financ | 2.333.966 | 120.206 | 2.213.760 | 0 | 2.553.358 | 187.201 | 2.366.158 | 0 | 2.583.380 | 182.596 | 2.400.784 | 0 |
| | a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna | 2.204.693 | 0 | 2.204.693 | 0 | 2.354.089 | 0 | 2.354.089 | 0 | 2.392.484 | 0 | 2.392.484 | 0 |
| del 7400 | Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo | 2.204.693 | 0 | 2.204.693 | 0 | 2.354.089 | 0 | 2.354.089 | 0 | 2.392.484 | 0 | 2.392.484 | 0 |
| 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 | 120.206 | 120.206 | 0 | 0 | 187.201 | 187.201 | 0 | 0 | 182.596 | 182.596 | 0 | 0 |
| del 7401 | Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo | 75.861 | 75.861 | 0 | 0 | 133.668 | 133.688 | 0 | 0 | 158.096 | 158.096 | 0 | 0 |
| del 7401 | Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije | 44.345 | 44.345 | 0 | 0 | 53.532 | 53.532 | 0 | 0 | 24.500 | 24.500 | 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 | 3.862 | 0 | 0 | 3.862 | 0 | 2.421 | 0 | 2.421 | 0 | 2.800 | 0 | 2.800 | 0 | 0 |
| del 7403 | Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo | 0 | 0 | 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 | 0 | 0 |
| del 7404 | Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo | 3.862 | 0 | 0 | 3.802 | 0 | 2.421 | 0 | 2.421 | 0 | 2.800 | 0 | 2.800 | 0 | 0 |
| del 7404 | Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije | 0 | 0 | 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 | 0 | 0 |
| 741 | f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije | 5.205 | 0 | 0 | 5.205 | 0 | 9.648 | 0 | 9.648 | 0 | 5.500 | 0 | 5.500 | 0 | 0 |
| | B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe | 317.320 | 0 | 0 | 0 | 317.320 | 204.295 | 0 | 0 | 204.295 | 263.900 | 0 | 0 | 263.900 | 0 |
| del 7130 | Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe | 312.123 | 0 | 0 | 0 | 312.123 | 196.700 | 0 | 0 | 196.700 | 258.400 | 0 | 0 | 258.400 | 0 |
| del 7102 | Prejete obresti | 251 | 0 | 0 | 0 | 251 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7141 | Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe | 753 | 0 | 0 | 0 | 753 | 2.011 | 0 | 0 | 2.011 | 1.000 | 0 | 0 | 1.000 | 0 |
| 730 | Prejete donacije iz domačih virov | 4.193 | 0 | 0 | 0 | 4.193 | 5.584 | 0 | 0 | 5.584 | 4.500 | 0 | 0 | 4.500 | 0 |
| | 2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU | 18.148 | 0 | 0 | 0 | 18.148 | 4.884 | 0 | 0 | 4.884 | 6.100 | 0 | 0 | 6.100 | 0 |
| 7130 | Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu | 18.148 | 0 | 0 | 0 | 18.148 | 4.881 | 0 | 0 | 4.884 | 6.100 | 0 | 0 | 6.100 | 0 |
| del 7102 | Prejete obresti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | II. SKUPAJ ODHODKI | 2.652.278 | 86.154 | 0 | 2.075.839 | 490.285 | 2.737.828 | 208.180 | 2.438.636 | 222.784 | 2.856.207 | 200.736 | 2.343.271 | 314.200 | 0 |
| | 1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE | 2.635.293 | 86.154 | 0 | 2.075.839 | 473.300 | 2.734.058 | 208.180 | 2.306.864 | 219.014 | 2.851.507 | 200.736 | 2.343.271 | 309.500 | 0 |

| | A. Plače in drugi izdatki zaposlenim | 1.753.340 | 33.352 | 1.719.988 | 0 | 1.913.775 | 53.122 | 1.860.653 | 0 | 2.023.896 | 56.010 | 1.967.886 | 0 |
|----------|--|------------------|---------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------|------------------|----------------|
| del 4000 | Plače in dodatki | 1.551.918 | 30.118 | 1.521.800 | 0 | 1.692.532 | 47.780 | 1.644.752 | 0 | 1.798.572 | 50.786 | 1.747.786 | 0 |
| del 4001 | Regres za letni dopust | 68.227 | 1.088 | 67.139 | 0 | 71.257 | 1.755 | 69.502 | 0 | 83.955 | 1.755 | 82.200 | 0 |
| del 4002 | Povračila in nadomestila (prehrana, prevoz,...) | 88.450 | 2.146 | 86.304 | 0 | 78.638 | 2.337 | 76.301 | 0 | 79.400 | 2.400 | 77.000 | 0 |
| del 4003 | Sredstva za delovno uspešnost | 33.706 | 0 | 33.706 | 0 | 51.682 | 1.069 | 50.613 | 0 | 53.669 | 1.069 | 52.600 | 0 |
| del 4004 | Sredstva za nadurno delo | 3.308 | 0 | 3.308 | 0 | 1.125 | 0 | 1.125 | 0 | 1.100 | 0 | 1.100 | 0 |
| del 4009 | Drugi izdatki zaposlenim (odpravnine, jubilejne,...) | 7.731 | 0 | 7.731 | 0 | 18.540 | 180 | 18.360 | 0 | 7.200 | 0 | 7.200 | 0 |
| | B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost | 285.943 | 5.459 | 280.484 | 0 | 307.876 | 8.684 | 299.192 | 0 | 298.051 | 9.388 | 288.663 | 0 |
| del 4010 | Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje | 140.715 | 2.666 | 138.049 | 0 | 151.001 | 4.297 | 146.704 | 0 | 163.919 | 4.589 | 159.330 | 0 |
| del 4011 | Prispevek za zdravstveno zavarovanje | 112.732 | 2.135 | 110.597 | 0 | 123.508 | 3.443 | 120.065 | 0 | 129.965 | 3.832 | 126.133 | 0 |
| del 4012 | Prispevek za zaposlovanje | 1.316 | 18 | 1.298 | 0 | 1.379 | 29 | 1.350 | 0 | 1.431 | 31 | 1.400 | 0 |
| del 4013 | Prispevek za starševsko varstvo | 1.590 | 30 | 1.560 | 0 | 1.742 | 49 | 1.694 | 0 | 1.852 | 52 | 1.800 | 0 |
| del 4015 | Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU | 29.590 | 610 | 28.980 | 0 | 30.246 | 866 | 29.380 | 0 | 31.136 | 884 | 30.252 | 0 |
| | C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe | 535.334 | 471 | 61.563 | 473.300 | 473.487 | 113.582 | 140.892 | 219.014 | 487.179 | 92.957 | 86.722 | 309.500 |
| del 4020 | Pisarniški in splošni material in storitve | 375.865 | 0 | 38.025 | 337.840 | 264.114 | 0 | 92.515 | 171.599 | 292.000 | 8.000 | 58.922 | 225.078 |
| del 4021 | Posebni material in storitve | 10.770 | 250 | 2.489 | 8.031 | 43.695 | 6.854 | 24.821 | 12.020 | 45.122 | 6.600 | 9.100 | 29.422 |
| del 4022 | Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije | 77.981 | 0 | 163 | 77.818 | 77.785 | 72.204 | 141 | 5.440 | 77.500 | 63.000 | 2.200 | 12.300 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|----------|--------------|
| del 4023 | Prevozni stroški in storitve | 21.399 | 0 | 1.675 | 19.724 | 9.265 | 0 | 10 | 9.255 | 21.200 | 0 | 700 | 20.500 |
| del 4024 | Izdatki za službena potovanja | 16.027 | 0 | 6.520 | 9.507 | 1.976 | 0 | 1.976 | 0 | 2.000 | 0 | 2.000 | 0 |
| del 4025 | Tekoče vzdrževanje | 18.018 | 197 | 6.586 | 11.235 | 44.490 | 33.160 | 11.331 | 0 | 19.957 | 8.157 | 10.600 | 1.200 |
| del 4026 | Poslovne najemnine in zakupnine | 3.457 | 0 | 2.896 | 561 | 3.783 | 1.365 | 2.418 | 0 | 2.400 | 1.200 | 1.200 | 0 |
| del 4027 | Kazni in odškodnine | 76 | 24 | 9 | 43 | 132 | 0 | 132 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| del 4029 | Drugi operativni odhodki (izobraževanja, storitve...) | 11.741 | 0 | 3.200 | 8.541 | 28.248 | 0 | 7.548 | 20.700 | 27.000 | 6.000 | 2.000 | 21.000 |
| | J. Investicijski odhodki | 60.676 | 46.872 | 13.804 | 0 | 38.921 | 32.792 | 6.128 | 0 | 42.381 | 42.381 | 0 | 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 | 38.232 | 24.428 | 13.804 | 0 | 15.009 | 8.881 | 6.128 | 0 | 11.500 | 11.500 | 0 | 0 |
| 4203 | Nakup drugih osnovnih sredstev | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.448 | 1.448 | 0 | 0 | 13.000 | 13.000 | 0 | 0 |
| 4204 | Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4205 | Investicijsko vzdrževanje in obnove | 22.444 | 22.444 | 0 | 0 | 22.463 | 22.463 | 0 | 0 | 17.881 | 17.881 | 0 | 0 |
| | 2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU | 16.585 | 0 | 0 | 16.585 | 3.770 | 0 | 0 | 3.770 | 4.700 | 0 | 0 | 4.700 |
| del 402 | C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu | 16.585 | 0 | 0 | 16.585 | 3.770 | 0 | 0 | 3.770 | 4.700 | 0 | 0 | 4.700 |
| | III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI / PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI | 0 | | | | 24.709 | | | | 1.873 | | | |

3.2. Prikaz prihodkov in odhodkov po obračunskem načelu

| Členitev podskupin kontov | Oznaka za AOP | Realizacija JAVNA SLUŽBA 2019 | Realizacija TRZNA DEJAVNOST 2019 | Realizacija SKUPAJ 2019 | Ocena realizacije JAVNA SLUŽBA 2020 | Ocena realizacije TRZNA DEJAVNOST 2020 | Ocena realizacije SKUPAJ 2020 | Plan JAVNA SLUŽBA 2021-II | Plan TRŽNA DEJAVNOST 2021-II | Plan SKUPAJ 2021-II | |
|---------------------------|--|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|--|-------------------------------|---------------------------|------------------------------|---------------------|----|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| | A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (661+662-663+664) | 2.658.192 | 17.543 | 2.675.735 | 2.696.443 | 4.718 | 2.701.161 | 2.842.680 | 6.100 | 2.848.780 | |
| 760 | PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV | 2.658.192 | 17.543 | 2.675.735 | 2.696.443 | 4.718 | 2.701.161 | 2.842.680 | 6.100 | 2.848.780 | |
| | POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | ZMANJSANJE 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 | 251 | 0 | 251 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 763 | C) DRUGI PRIHODKI | 141 | 0 | 141 | 3.006 | 0 | 3.006 | 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 (660+665+666+667) | 2.658.584 | 17.543 | 2.676.127 | 2.699.449 | 4.718 | 2.704.167 | 2.844.180 | 6.100 | 2.850.280 | |
| | E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674) | 576.628 | 16.178 | 592.806 | 420.858 | 4.724 | 425.581 | 459.517 | 5.747 | 465.264 | |
| del 466 | NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

| | | | | | | | | | | | |
|---------|---|-----|-----------|--------|-----------|-----------|-------|-----------|-----------|-------|-----------|
| 460 | STROŠKI MATERIALA | 673 | 178.890 | 8.816 | 187.706 | 145.522 | 1.633 | 147.155 | 170.235 | 1.967 | 172.202 |
| 461 | STROŠKI STORITEV | 674 | 397.738 | 7.362 | 405.100 | 275.335 | 3.091 | 278.426 | 289.282 | 3.780 | 293.062 |
| | F) STROŠKI DELA (676+677+678) | 675 | 2.062.709 | 0 | 2.062.709 | 2.250.467 | 0 | 2.250.467 | 2.357.516 | 0 | 2.357.516 |
| del 464 | PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ | 676 | 1.611.580 | 0 | 1.611.580 | 1.769.734 | 0 | 1.769.734 | 1.857.465 | 0 | 1.857.465 |
| del 464 | PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV | 677 | 260.116 | 0 | 260.116 | 278.779 | 0 | 278.779 | 298.051 | 0 | 298.051 |
| del 464 | DRUGI STROŠKI DELA | 678 | 191.013 | 0 | 191.013 | 201.954 | 0 | 201.954 | 202.000 | 0 | 202.000 |
| 462 | G) AMORTIZACIJA | 679 | 15.653 | 1.193 | 16.846 | 26.556 | 0 | 26.556 | 24.228 | 272 | 24.500 |
| 463 | H) REZERVACIJE | 680 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 465 | J) DRUGI STROŠKI | 681 | 30 | 0 | 30 | 2.655 | 0 | 2.655 | 500 | 0 | 500 |
| 467 | K) FINANČNI ODHODKI | 682 | 64 | 2 | 66 | 122 | 0 | 122 | 100 | 0 | 100 |
| 468 | L) DRUGI ODHODKI | 683 | 196 | 10 | 206 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (685+686) | 684 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| del 469 | ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV | 685 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| del 469 | OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI | 686 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683+684) | 687 | 2.655.280 | 17.383 | 2.672.663 | 2.700.658 | 4.724 | 2.705.382 | 2.841.861 | 6.019 | 2.847.880 |
| | O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-687) | 688 | 3.304 | 160 | 3.464 | | | 0 | 819 | 81 | 900 |
| | P) PRESEŽEK ODHODKOV (687-670) | 689 | 0 | 0 | 0 | 1.209 | 6 | 1.215 | | | |

JAVNA SLUŽBA

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

4. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

| KONTO | Naziv podskupine konta | Realizacija 2020 | Plan 2021 | INDEKS 2021/ 2020 |
|-------|-----------------------------------|---------------------|--------------|----------------------|
| 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 2020 | Plan 2021 | INDEKS 2021/ 2020 |
|-------|--------------------------------|---------------------|--------------|----------------------|
| 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 | |

Spremembo finančnega načrta za leto 2021 je pripravila ravnateljica zavoda mag. Lara Brun. Priloga k finančnemu načrtu – kadrovski načrt za leto 2021, ostaja nespremenjena.

Nova Gorica, 30. 6. 2021

Št. dokumenta: 450-4/2021/6

Sprememba finančnega načrta za leto 2021 je bila sprejeta na 12. dopisni seji sveta zavoda Osnovne šole Frana Erjavca Nova Gorica, 2. 7. 2021

Predsednica sveta zavoda: Barbara Trampuž

TAS

