



OSNOVNA ŠOLA
MIKLAVŽ
PRI ORMOŽU
S PODRUŽNICO KOG

FINANČNI NAČRT 2023

Miklavž pri Ormožu, februar 2023

I. SPLOŠNI DEL

ZAKONSKE OSNOVE

Predpisi, ki urejajo pripravo in sestavo finančnih dokumentov:

- Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2022 in 2023,
- Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja,
- Zakon o zavodih,
- Zakon o javnih financah,
- Zakon o računovodstvu,
- Zakon za uravnoteženje javnih financ,
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava,
- Navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna,
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov,
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava,
- in drugi predpisi, ki urejajo to področje.

Finančni načrt zavoda sestavlja splošni in posebni del (Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov). **Finančni načrt zavoda sestavlja načrt prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka.**

V finančnem načrtu se opredelijo prihodki za izvajanje javne službe in prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu, ter celotni odhodki šole.

Finančni načrt temelji na podlagi Sklepa Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport o obsegu financiranja dejavnosti v obdobju od 1.1. 2023 do 8.9.2023, št. 406-44/2022/1-152, z dne 15.12.2022, prejet 10.1.2023, Pogodbi o sofinanciranju dejavnosti osnovnošolske vzgoje in izobraževanja za leto 2023 z Občino Ormož in Pogodbo o sofinanciranju dejavnosti vzgoje in varstva predšolskih otrok za leto 2023 z Občino Ormož.

Upošteva se predpisano ekonomsko klasifikacijo javnofinančnih prihodkov in odhodkov. Prav tako je upoštevan Kadrovski načrt za leto 2023, Soglasje k sistemizaciji delovnih mest za šolsko leto 2022/23 MIZŠ in Letni delovni načrt za šolsko leto 2022/23. Glede na to, da šolsko leto ni enako poslovnemu letu, je težko planirati prihodke in odhodke, ki so odvisni od števila oddelkov in otrok v šoli in vrtcu.

Finančni načrt potrdi svet zavoda, Občina Ormož poda soglasje.

Finančni načrt 2023

II. POSEBNI DEL

OBRAZLOŽITVE POSAMEZNIH POSTAVK FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2023

I. PRIHODKI

1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE

A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC

a) PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA

KONTO 7400 - TRANSFERNI PRIHODKI ZA TEKOČO PORABO OD MIZŠ

MIZŠ nam zagotavlja sredstva za stroške dela na podlagi soglasja k sistematizaciji delovnih mest, izdano za vsako šolsko leto. Med stroške dela spadajo:

- sredstva za bruto plače,
- sredstva za redno delovno uspešnost
- sredstva za prispevke delodajalca,
- sredstva za izvajanje dodatne strokovne pomoči, interesnih dejavnosti, nadomeščanja,
- sredstva za prehrano na delu,
- sredstva za prevoz na delo in iz dela,
- sredstva za regres za letni dopust,
- sredstva za premije KAD,
- sredstva za jubilejne nagrade,
- sredstva za odpravnine,
- sredstva za solidarnostne pomoči,
- sredstva za plačilo sindikalnih zaupnikov,
- sredstva za spremljevalce ekskurzij.

Pri prihodkih za pokrivanje materialnih stroškov:

- materialni stroški za izvedbo programa osnovne šole (nadomestila stroškov delavcem v skladu s kolektivno pogodbo: dnevnice, potnine, nočnine; nabavo učil in učnih pripomočkov, opredeljenih kot drobni inventar, strokovno literaturo in potrošni material za pripravo in izvedbo pouka, stroške obveznih ekskurzij, storitve zunanjih izvajalcev, telekomunikacijske stroške, stroške plačilnega prometa, stroške za nadaljnje

Finančni načrt 2023

- izobraževanje in usposabljanje strokovnih in drugih delavcev, stroške zdravniških pregledov delavcev),
- letna šola v naravi.

Glede na potrebe po kadrovskem načrtu za leto 2023 smo načrtovali 1.186.913,28 za stroške dela:

Bruto plače	844.104,96
Redna delovna uspešnost, delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela, ID, DSP, nadomeščanja	68.400,57
Sindikalni zaupnik	484,89
Spremljevalci učencev na ekskurzije	471,24
Prispevki delodajalca 16,10%	146.991,45
Regres za letni dopust	45.936,31
Prehrana zaposlenih	36.187,70
Prevozi zaposlenih	18.357,00
KAD premije	14.240,52
Jubilejne nagrade	3.006,92
Odpravnina	8.731,72

Potrebne prihodke za kritje plač delavcev sistemiziranih s strani ministrstva smo načrtovali glede na dejanski strošek plač za mesec januar 2023 (zajeto povečanje plač 1.4.2023 za 4%), upoštevali smo 2% delovne uspešnosti. Zajeta je tudi plača ravnatelja in prispevki delodajalca.

Regres za letni dopust smo načrtovali v višini iz leta 2022. Prihodke za premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja smo načrtovali glede na januar 2023. Prehrana na delu od 1.1.2023 znaša 6,60 EUR, na dan prisotnosti.

Programsko materialne stroške smo načrtovali v znesku 25.103,40 EUR, od tega 1.265,40 EUR za subvencionirano šolo v naravi (18 učencev x 70,30 eur).

KONTO 7400 – TRANSFERNI PRIHODKI ZA TEKOČO PORABO OD MIZŠ-ostalo

V načrtovani znesek v višini 72.824,00 EUR v smo vključili:

- 394,80 EUR - subvencioniranje šole v naravi socialno ogroženim učencem,
- 33.661,20 EUR - subvencioniranje prehrane učencev šole,
- 34.993,23 EUR - brezplačni, subvencionirani vrtec,
- 3.442,00 EUR - učbeniški sklad
- 286,62 EUR – skrbnik učbeniškega sklada
- 46,15 EUR – prispevki delodajalca 16,10%

Finančni načrt 2023

Subvencioniranje šole v naravi socialno ogroženim učencem smo načrtovali glede na število učencev 5. razreda, ter subvencioniranega zneska v preteklem letu. Podlaga za načrtovani znesek subvencionirane prehrane je bila realizacija leta 2022, ker je težko predvideti socialni status staršev, ki se nenehno spreminja. Plačilo staršev za vrtec se določi v skladu z zakonom, ki ureja uveljavljanje pravic iz javnih sredstev. Starši, ki imajo v vrtec hkrati vključena dva otroka, so plačila za mlajšega otroka oproščeni. Starši so oproščeni plačila za vrtec tudi za tretjega in vsakega nadaljnjega otroka iz iste družine, ne glede na to, ali je v vrtec vključen hkrati s svojim sorojencem.

Pri načrtovanih sredstvih za učbeniški sklad smo predvideli prihodke glede na število učencev 1. razreda x 6 točk, število učencev 2. in 3. razreda x 8 točki in število učencev od 4. do 9. razreda x 3,2 točke. Zajeti so tudi prihodki za izplačilo nagrade upravljalcu učbeniškega sklada.

Načrtovani transferni prihodki za tekočo porabo od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport za leto 2023 znašajo 1.286.106,08 EUR.

b) PREJETA SREDSTVA IZ OBČINSKIH PRORAČUNOV

KONTO 7401: TRANSFERNI PRIHODKI ZA TEKOČO PORABO

Ti prihodki zajemajo prihodke OBČINE Ormož in drugih občin

- **Prihodki za pokritje materialnih stroškov:** v postavkah so zajeti prihodki za pokrivanje stroškov električne energije, vode, porabe kurilnega olja in plina za ogrevanje. Prav tako imamo pod to postavko zajete še prihodke za pokrivanje dejanskih stroškov sanitetnega materiala, čistil, deratizacije, rednih pregledov in servisov, tekoče vzdrževanje.

Med materialnimi stroški imamo zajete tudi stroške dimnikarskih storitev, odvoz smeti, servisiranje gasilnih aparatov, hidrantov. Tudi stroški zavarovalnih premij so zajeti med materialnimi stroški. Zavarovalne premije zajemajo: zavarovanje za požar-civil, strelom, steklo, računalnike, splošno odgovornost in vlom. Sredstva za interesne dejavnosti so namenjena za nakup raznih materialov, ki jih učenci porabijo pri ustvarjanju izdelkov.

- **Prihodki za prevoze na kulturne ljubiteljske dejavnosti:** sredstva za kulturne dejavnosti so namenjena za prevoze na revije pevskih zborov, folklornih skupin, ter srečanje gledaliških skupin.
- **Prihodki za pokritje stroškov dela zaposlenih – dodatni programi:** med prihodki za pokrivanje stroškov dela zaposlenih so zajete bruto plače, prispevki delodajalca, stroški

prevozov na delo in iz dela, premije za dodatno pokojninsko zavarovanje javnih uslužbencev, regres za prehrano, regres za letni dopust.

V skladu z Zakonom o osnovni šoli, šola zagotavlja organizirano obliko varstva vozačev, poskrbi za varnost učencev in s tem zagotavlja, da se učenci navajajo na organizirano obliko šolskega prevoza. Planirane imamo prihodke za pokritje stroškov plač fakultativnega pouka tujega jezika, zajeti so prihodki za pokritje stroškov plače za delovno mesto čistilca - hišnika v telovadnici na Kogu.

Pokrivanje stroškov za vrtec: zajema mesečne stroške v višini razlike med ekonomsko ceno programa vzgoje in varstva predšolskih otrok in prispevki staršev k oskrbninam v vrtcu. Dodatno smo planirali sredstva za izvajanje dodatne strokovne pomoči v vrtcu in prihodke za pokrivanje stroškov dela spremljevalke otroka v vrtcu. Načrtovali smo po trenutnih oddelkih in veljavnih cenah. Zajeta so sredstva občine ustanoviteljice.

Planirana sredstva Občine Ormož za financiranje razlike med ekonomsko ceno programa in prispevki staršev k oskrbnini znašajo 367.629,84 EUR.

PODROBNI PRIKAZ NAČRTOVANIH SREDSTEV OBČINSKIH PRORAČUNOV

MATERIALNI STROŠKI - šola	45.314,04
voda	2.774,73
ogrevanje, elektrika	30.685,40
čistila	3.029,20
sanitetni material	2.372,29
redni pregledi in servisi, tekoče vzdrževanje	6.050,00
deratizacija	402,42
DRUGI STROŠKI - šola	9.948,40
zavarovalne premije	6.953,21
dimnikarji	519,03
odvozi smeti	1.989,50
servis gasilnih aparatov in hidrantov	486,66
stroški interesnih dejavnosti	937,56
DODATNI PROGRAMI - šola	35.643,03
sredstva za stroške dela učiteljice fakultativnega pouka	22.959,13
sredstva za stroške dela čistilca/hišnika	10.221,42
sredstva za stroške dela varstva vozačev	2.462,48
INVESTICIJE IN INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE	13.142,50
KULTURA v šoli	577,56
Šola – SKUPAJ:	105.563,09
VRTEC - prihodki za mesečne stroške v višini razlike med ekonomsko ceno programa in prispevki staršev k OSKRBNINAM	367.629,84

Finančni načrt 2023

VRTEC - dodatna strokovna pomoč, spremljevalki otroka v vrtcu	32.156,08
VRTEC - dodatni program v vrtcu	642,00
VRTEC - investicije	0,00
Vrtec – SKUPAJ:	400.427,92
<i>Skupaj Občina Ormož:</i>	<i>505.991,01</i>
<i>Druge občine</i>	<i>0,00</i>

Finančni načrt vrtca je zajet v skupnem finančnem načrtu zavoda pod stolpec 6 – Finančni načrt 2023 - ostalo

FINANČNI NAČRT VRTCA ZA LETO 2023

PRIHODKI- po virih		FN 2023- vrtec
Naziv vira - konta	konto	Znesek v EUR
Ministrstvo za šolstvo	7400	34.993,23
Občina Ormož	7401	400.427,92
Druge občine	7401	0,00
Starši	7141	69.832,73
SKUPAJ		505.253,88

STROŠKI		FN 2023- vrtec
Naziv vira - konta	konto	Znesek v EUR
Plače		
osnovne plače+ dodatki	4000	310.734,45
regres za letni dopust	4001	22.457,54
povračilo stroškov prehrane	400202	15.714,37
povračilo stroškov prevoza	400203	8.063,51
prispevek za PIZ 8,85%	4010	27.500,00
prispevek ZZ 6,56%	4011	20.384,18
prispevek za poškodbe in poklicne bolezni 0,53%	4011	1.646,89
prispevek za zaposlovanje 0,06%	4012	186,44
prispevek za starševsko varstvo 0,10%	4013	310,73

Finančni načrt 2023

premije KAD	4015	7.265,04
odpravnine	4009	12.037,68
jubilejne	4009	726,00
SKUPAJ:		427.026,83
Materialni stroški		
pisarniški material	4020	1.420,00
čistilni in higienski material	4020	4.990,60
material za sprotno vzdrževanje	4020	1.097,77
časopisi,revije, knjige in strok. literatura	4020	45,00
stroški oglaševanja	4020	16,00
stroški potrošnega materiala	4020	1.420,00
material uporabljen pri delu z otroki	4020	2.543,76
obroki vrtca	4020	21.210,75
službene obleke	4021	238,69
stroški sanitetnega materiala	4021	77,96
drobnin inventar, hišno perilo	4021	1.250,00
zdravstvene storitve	4021	706,36
stroški drugih storitev	4021	424,48
		11.409,72
električna energija	4022	
poraba kuriv in stroški ogrevanja(kurilno Kog, plin Miklavž)	4022	94,56
plin za kuhanje	4022	450,00
voda in komunalne storitve	4022	1.977,45
odvoz smeti	4022	1.652,09
telefon, faks	4022	148,77
poštšina in kurirske storitve	4022	463,36
gorivo za kosilnico	4023	72,83
prevozi za službena potovanja	4024	2.102,30
dnevnice za službena potovanja	4024	55,00
zavarovalne premije za objekte in opremo	4025	835,54
tekoče vzdrževanje komun. opreme in računalnikov	4025	3.997,64
tekoče vzdrževanje druge opreme	4025	683,35
najme opreme	4026	464,73
izdatki za strokovna izobraževanja zaposlenih-kotizacije	4029	1.928,00
deratizacija	4029	370,75
varstvo pri delu in požarna varnost	4029	489,19
stroški intelektualnih storitev (DSP v vrtcu)	4029	11.832,18
servis gasilnih aparatov	4029	35,99

Finančni načrt 2023

stroški plačilnega prometa	4029	36,24
drugi operativni odhodki-predavanja, svetov. storitve	4029	185,99
nabava drobnega inventarja	4202	3.500,00
SKUPAJ:		78.227,05

REKAPITULACIJA

Plače	427.026,83
Materialni stroški	78.227,05

SKUPAJ STROŠKI 505.253,88

SKUPAJ PRIHODKI 505.253,88

REZULTAT 0,00

SODILA ZA RAZMEJEVANJE STROŠKOV ŠOLA- JAVNA SLUŽBA - VRTEC 2023

Skupno število oddelkov: 16 ; šola 11 (69%) ; vrtec 5 (31%)

Kog: skupno število oddelkov 5; šola 3 odd. (60%); vrtec 2 odd. (40%)

KUHINJA-VRTEC: Miklavž šola 107 kosil (69%) / vrtec 47 obrokov (31%)

Kog šola 30 kosil (56%) / vrtec 24 obrokov (44%)

STROŠKI VRTCA

SODILO

04100030	<i>Nabava drobnega inventarja iz tekočih prihodkov vrtca</i>	ločena nabava
04100040		
46000002	<i>Stroški obrokov otrok vrtca</i>	dejansko število obrokov po seznamu prisotnosti
46000100	<i>Čistilni material</i>	ločena nabava
46000101	<i>Higienski material (plenice, toal.papir, brisače...)</i>	ločena nabava

Finančni načrt 2023

46000200	Material za sprotno vzdrževanje - obroki vrtca Miklavž 31% stroškov kuhinje Miklavž - obroki vrtca Kog 44% stroškov kuhinje Kog - splošni material hišnika pri popravilih - popravila kosilnice 50% vrtec	ločena nabava oz. 31% str.kuhinje 44% str.kuhinje 31% 50% str.popr.kosilnice
46000300	Material uporabljen pri delu z otroki	ločena nabava
46000400	Stroški službenih oblek in obutve	ločena nabava, sistemizacija DM-delež
46000500	Bencin za kosilnico	50% nabave
46010000	Stroški nabave sanitetnega materiala	ločena nabava
46020000	Električna energija: - Miklavž –kvadratura zgradbe vrtca zgornji del uporaba vrtca 62,%, spodaj uporaba šole 38% - obroki vrtca Miklavž : 31% stroškov kuhinje Miklavž 107 kosil šola/47 obrokov vrtca Miklavž) - Kog (2 odd./5 sk.odd. Kog) - obroki vrtca Kog: 44% stroškov kuhinje Kog (24 kosil šola/30 obrokov vrtec Kog)	VM = 62% 31% str. kuh. M 40% 44% str. kuh. K
46020101	Poraba kurilnega olja: Miklavž Kog (2 odd./5 sk.odd. Kog)	VM = / VK= 40%
46020200	Poraba plina za kuhanje-poraba v kuhinji vrtca Miklavž - priprava obrokov vrtca Miklavž 31% plina v kuhinji - priprava obrokov vrtca Kog 44% plina v kuhinji	ločena nabava 31% 44%
46030000	Stroški nadomestnih delov za osnovna sredstva in materiala za vzdrževanje osnovnih sredstev - 50% mat. za vdrževanje kosilnic - 31% stroškov kuhinje Miklavž - 44% stroškov kuhinje Kog	ločena nabava 50% 31% str.kuh.M 44% str.kuh.K
46040000	Odpis drobnega inventarja z življenjsko dobo do 1 leta	ločena nabava
46050000	Stroški revij, časopisov,knjig in strokovne literature	
46050001		ločena nabava
46060000	Stroški pisarniškega materiala (5 odd./16 sk.odd M+K.)	31 %
46090000	Drugi stroški potrošnega materiala	ločena nabava
46100000	Stroški telefona	ločen račun
46100100	Stroški poštnin 5 odd./16 sk.odd.)	31 %
46100300	Stroški oglaševalskih storitev	ločen račun
46110000	Tekoče vzdrževanje objektov	ločen račun
46110100	Tekoče vzdrževanje opreme - kosilnica 50% - 31% stroškov kuhinje Miklavž	ločen račun 50% kosilnica 31%

Finančni načrt 2023

	- 44% stroškov kuhinje Kog	44%
46110200	Tekoče vzdrževanje komunikacijske opreme in računalnikov	ločen račun
46110201	Tekoče vzdrž.komunik.opreme -Septima	31%
46110203	Tekoče vzdr.komunik.opreme - e-Asistent	ločen račun
46110204	Tekoče vzdrž.komunik.opreme-VIZ Sinfo	31%
46110206	Tekoče vzdrž.komunik.opreme-e hramba-Logitus	31%
46110310	Stroški najema opreme - tiskalnik v vrtcu Miklavž - tiskalnik-računovodstvo	ločen račun 31%
46110500	Stroški interneta	31%
46120000	Stroški zavarovalnih premij za objekte in opremo	ločen račun
46120100	Stroški plačilnega prometa	31%
46130100	Stroški za strokovno izobraževanje-kotizacije	ločen račun, sistemizacija DM-delež
46130400	Sodni stroški, storitve odvetnikov	ločen račun
46130500	Stroški zdravstvenih storitev - zdravniški pregledi zaposlenih - brisi živil - obroki vrtca Miklavž 31% - brisi živil - obroki vrtca Kog 44%	ločen račun, sistemizacija deležev DM 31% 44%
46130800	Stroški varstva pri delu in požarnega varstva	31%
46130900	Stroški intelektualnih storitev-DSP v vrtcu	ločen račun
46130901	Stroški intelektualnih storitev-ravnateljski servis	31%
46130903	Stroški intelektualnih storitev-razno	ločen račun
46140000	Stroški vodarín: vrtec Miklavž vrtec Kog (2 odd./5 sk.odd.) kuhinja: 30% vseh stroškov - obroki vrtca Miklavž 31% str.kuhinje Miklavž - obroki vrtca Kog 44% str.kuhinje Kog	ločen števec 40% 31% 44%
46140100	Odvoz smeti in črpanje odpadkov – vrtec Miklavž - vrtec Kog	ločen račun 40% računa za šolo Kog
46140101	Odvozi bio mase - obroki vrtca Miklavž 31% obroki vrtca Kog 44%	31% 44%
46140200	Dimnikarske storitve – vrtec Miklavž - vrtec Kog (2 odd./5 sk.odd.)	ločen račun 40%
46140300	Stroški prevozov	ločen račun
46150001	Dnevnice-izobraževanje	potni nalogi, priznana

		sistemizacija DM
46150200	<i>Stroški prevoza v državi</i>	potni nalogi
46150201	<i>Stroški prevoza v državi-izobraževanja</i>	potni nalogi
46150600	<i>Terenski dodatek</i>	potni nalogi
46190010	<i>Stroški deratizacije – vrtec Miklavž</i> - vrtec Kog (2/5 odd.)	ločen račun 40%
46190011	<i>Pregled gasilnih aparatov – vrtec Miklavž</i> - vrtec Kog (2 odd./5 odd.)	ločen račun 40%
	<i>Plače zaposlenih, prispevki delodajalca</i>	po priznani sistemizaciji za vrtec
46440000	<i>Regres zaposlenih</i>	#
46420000	<i>Stroški prehrane na delu</i>	#
46420100	<i>Stroški prevoza na delo</i>	#
46420001	<i>Stroški prehrane na službeni poti</i>	#
46430000	<i>Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja-KAD premije</i>	#
46490000	<i>Drugi stroški dela – jubilejne nagrade</i>	#
46490001	<i>Drugi stroški dela - odpravnine</i>	#
46490002	<i>Drugi stroški dela – solidarnostne pomoči</i>	#
46490004	<i>Drugi stroški dela – nadomestilo za uporabo lastne opreme pri delu na domu</i>	#
46510000	<i>Takse in pristojbine</i>	ločen račun
46550000	<i>Nagrade dijakom na obvezni šolski praksi</i>	dejansko prisotni
46590000	<i>Ostali stroški - članarine</i>	ločen račun

KONTO 7401: TRANSFERNI PRIHODKI ZA INVESTICIJE -OBČINA

Prihodki za investicije in investicijska vzdrževanja: 13.142,50 EUR – prihodki bodo namenjeni za obnovo parketa v šoli in nakupu pohištva.

KONTO 7403,7404 d.: PREJETA SREDSTVA IZ JAVNIH SKLADOV IN AGENCIJ

V omenjeni postavki so zajeta načrtovana sredstva za projekt Shema šolskega sadja in zelenjave po odločbi Agencije RS za kmetijske trge in razvoj podeželja in Tradicionalni slovenski zajtrk.

B. DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE

KONTO 7102: PREJETE OBRESTI

Zajete so obresti prejete iz naslova sodnih izterjav neplačnikov in obresti od sredstev na vpogled na računu šole.

KONTO 7103: PRIHODKI OD NAJEMNIN

V tej postavki so zajeti planirani prihodki za koriščenje telovadnice in učilnic, katere zaračunavamo uporabnikom.

SODILA ZA RAZMEJITEV STROŠKOV, ki se pokrivajo z prihodki od najemov prostorov

Z zaračunanimi prihodki iz naslova najemov prostorov se pokrivajo stroški:

- 70% delež prihodkov - stroški elektrike, kurjave,
- 20% delež prihodkov - stroški vode,
- 10% delež prihodkov – stroški čistil.

Glede na letni prihodek iz najemov, se pri decembrskih zahtevkih do občine, za poslovno leto, pridobljeni prihodki odštevajo.

KONTO 7141: DRUGI TEKOČI PRIHODKI IZ NASLOVA IZVAJANJA JAVNE SLUŽBE

Zajeti so planirani prihodki staršev za plačila malic, kosil, letne šole v naravi, zimske šole v naravi, kulturni dnevi, oskrbnine v vrtcu in dodatni programi v vrtcu.

SODILA ZA RAZMEJEVANJE STROŠKOV - kuhinja 2023

ŠOLA: Skupno število učencev 156 (Miklavž 124= 79%; Kog 32=21%)

KUHINJA-VRTEC: Miklavž šola 107 kosil (69%) / vrtec 47 obrokov (31%)
Kog šola 30 kosil (56%) / vrtec 24 obrokov (44%)

STROŠKI KUHINJA

SODILA KUHINJA

46000000	<i>Porabljeni material za pripravo malic</i>	ločena nabava
46000001	<i>Porabljeni material za pripravo kosil</i>	ločena nabava

46000002	Porabljena živila za pripravo obrokov vrtca	število dejanskih mesečnih obrokov x 1,65 eur
46000100	Čistilni material	ločena nabava
46000101	Higienski material (serviete, rolo papir)	ločena nabava
46000200	Material za sprotno vzdrževanje - obroki vrtec Miklavž 31% - obroki vrtec Kog 44%	ločena nabava
46000400	Stroški službenih oblek in obutve	ločena nabava
46010000	stroški nabave sanitetnega materiala	ločena nabava
46020000	Električna energija - obroki vrtec Miklavž 31% - obroki vrtec Kog 44% (od 10%)	M= ločen račun K= 10% vseh stroškov Koga
46020200	Poraba plina za kuhanje - obroki vrtec Miklavž 31% obroki vrtec Kog 44%	ločen števec-M ločena nabava-K
46030000	Stroški nadomestnih delov za osnovna sredstva in materiala za vzdrževanje osnovnih sredstev - obroki vrtca Miklavž 31% - obroki vrtca Kog 44%	ločena nabava
46040000	Odpis drobnega inventarja z življenjsko dobo do 1 leta	ločena nabava
46060000	Stroški pisarniškega materiala	10% vseh stroškov šole - od tega: 79% kuhinja Miklavž 21% kuhinja Kog
46090000	Drugi stroški potrošnega materiala	ločena nabava
46100000	Stroški telefona	ločen račun
46100100	Stroški poštnin	10% vseh stroškov šole - od tega: 79% kuhinja Miklavž 21% kuhinja Kog
46110100	Tekoče vzdrževanje opreme - Obroki vrtca Miklavž 31% - Obroki vrtca Kog 44%	ločen račun
46110200	Tekoče vzdrževanje komunikacijske opreme in računalnikov	ločen račun
46110201	Tekoče vzdrž.komunik.opreme -Septima	20% vseh stroškov-od tega: 79% kuhinja Miklavž 21% kuhinja Kog

46110206	<i>Tekoče vzdrž.komunik.opreme-e hramba</i>	9 €/ mes. za računovodstvo: 79% kuhinja Miklavž 21% kuhinja Kog
46120100	<i>Stroški plačilnega prometa</i>	50% vseh stroškov od tega: 79% kuhinja Miklavž 21% kuhinja Kog
46130100	<i>Stroški za strokovno izobraževanje-kotizacije</i>	ločen račun
46130500	<i>Stroški zdravstvenih storitev</i> - obroki vrtca Miklavž 31% (brisi živil) - obroki vrtca Kog 44% (brisi živil)	ločen račun
46130800	<i>Stroški varstva pri delu in požarnega varstva</i>	10% vseh stroškov od tega: 79% kuhinja Miklavž 21% kuhinja Kog
46140000	<i>Stroški vodarín</i> - obroki vrtca Miklavž 31% - obroki vrtca Kog 44%	30% vseh stroškov
46140101	<i>Odvozi bio mase</i> - obroki vrtca Miklavž 31% - obroki vrtca Kog 44%	ločen račun
46150001	<i>Dnevnice-izobraževanje (po sistemizaciji DM)</i>	potni nalogi
46150200	<i>Stroški prevoza v državi</i>	potni nalogi
46150201	<i>Stroški prevoza v državi-izobraževanja</i>	potni nalogi
	<i>Plače zaposlenih, prispevki delodajalca</i>	po priznani sistemizaciji za kuhinjo
	<i>Regres zaposlenih</i>	#
46420000	<i>Stroški prehrane na delu</i>	#
46420100	<i>Stroški prevoza na delo</i>	#
46420001	<i>Stroški prehrane na službeni poti</i>	#
46430000	<i>Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja-KAD premije</i>	#
46490000	<i>stroški jubilejnih nagrad delavcem, solidarnostnih pomoči</i>	#

KONTO 730: PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV

Zajete so donacije za šolski sklad, iz katerega sofinanciramo nadstandardne dejavnosti učencev v šoli in otrok v vrtcu, ter nabavo nadstandardne opreme.

2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU

KONTO 7130: PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU

Med prihodki tržne dejavnosti imamo zajete prihodke kuhinje (malice in kosila), ki jih zaračunamo delavcem in zunanjim odjemalcem.

SODILA ZA RAZMEJITEV PRIHODKOV IN STROŠKOV – TRŽNA DEJAVNOST
(tržni prihodki kuhinj so malice in kosila zaposlenih=obdavčljiva dejavnost)

Kot sodilo za razmejevanje uporabimo razmerje med prihodki za malice in kosila zaposlenih ter zunanjih odjemalcev in skupnimi prihodki kuhinj.

II. ODHODKI

Znesek planiranih skupnih odhodkov za izvajanje javne službe za leto 2023 znaša 1.944.771 EUR in odhodkov iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu 7.716 EUR. V finančnem načrtu so ločeno prikazani odhodki financirani iz MIZŠ v skupnem znesku 1.213.282 EUR in ostali odhodki v znesku 739.205 EUR.

Ravnali bomo gospodarno in poskušali upoštevati namensko rabo sredstev, predvidevamo pa, da bomo prihodke, kot tudi odhodke usklajevali še do konca leta.

Številka: 410-2/2023-1
Miklavž pri Ormožu, 9.2.2023

Pripravila:
Jožica Novak



Ravnatelj:
Vlado Hebar

Naslov zavoda:

OSNOVNA ŠOLA MIKLAVŽ PRI ORMOŽU

FINANČNI NAČRT ZA LETO 2023- izkaz prihodkov in odhodkov po denarnem toku v EUR

v EUR/brez stotinov

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija 2021	Realizacija 2022	Finančni načrt 2023 - MIZŠ	Finančni načrt 2023- OSTALO	Finančni načrt 2023- SKUPAJ	Indeks 2023/22
1	2	3	4	5	6	7	8=7/4*100
7	I. SKUPAJ PRIHODKI	1.875.065	1.781.196	1.213.282	739.205	1.952.487	109,62
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	1.869.887	1.773.767	1.213.282	731.489	1.944.771	109,64
	A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC	1.736.350	1.625.628	1.213.282	579.721	1.793.002	110,30
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	1.277.290	1.138.513	1.213.282	72.824	1.286.106	112,96
7400	Transforni prihodki za tekočo porabo od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport	1.092.236	1.138.513	1.213.282	72.824	1.286.106	112,96
7400	Drugi transforni prihodki iz državnega proračuna (druga ministrstva)	185.054	0		0	0	#DEL/0!
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	458.164	481.272	0	505.991	505.991	105,14
7401	Transforni prihodki za tekočo porabo	429.467	454.945		492.849	492.849	108,33
7401	Transforni prihodki za investicije	28.697	26.327		13.143	13.143	49,92
							#DEL/0!
7402	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja					0	#DEL/0!

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija 2021	Realizacija 2022	Finančni načrt 2023 - MIZŠ	Finančni načrt 2023- OSTALO	Finančni načrt 2023- SKUPAJ	Indeks 2023/22
1	2	3	4	5	6	7	8=7/4*100
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	896	5.843		905	905	15,49
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij					0	#DEL/0!
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	0				0	#DEL/0!
							#DEL/0!
7	B) DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE	133.537	148.139	0	151.768	151.768	102,45
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	0	0		0	0	#DEL/0!
del 7102	Prejete obresti	175	242		508	508	210,46
7103	Prihodki od najemnin	333	1.584		1.607	1.607	101,43
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki					0	#DEL/0!
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	131.029	140.841		143.153	143.153	101,64
72	Kapitalski prihodki	0			0	0	#DEL/0!
730	Prejete donacije iz domačih virov	2.000	5.472		6.500	6.500	118,79
731	Prejete donacije iz tujine	0			0	0	#DEL/0!
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije					0	#DEL/0!
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij					0	#DEL/0!
							#DEL/0!

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija 2021	Realizacija 2022	Finančni načrt 2023 - MIZŠ	Finančni načrt 2023- OSTALO	Finančni načrt 2023- SKUPAJ	Indeks 2023/22
1	2	3	4	5	6	7	8=7/4*100
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	5.178	7.428	0	7.716	7.716	103,87
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	5.178	7.428		7.716	7.716	103,87
del 7102	Prejete obresti	0	0		0	0	#DEL/0!
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	0	0		0	0	#DEL/0!
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki					0	#DEL/0!
del 7141	Dруги tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	0	0			0	#DEL/0!
							#DEL/0!
	II. SKUPAJ ODHODKI	1.879.820	1.790.488	1.213.282	739.205	1.952.487	109,05
							#DEL/0!
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	1.874.906	1.784.059	1.213.282	731.489	1.944.771	109,01
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	1.410.680	1.284.753	1.024.730	410.510	1.435.240	111,71
del 4000	Plače in dodatki	1.215.912	1.050.276	845.061	333.372	1.178.433	112,20
del 4001	Regres za letni dopust	50.117	63.371	45.936	24.270	70.206	110,79
del 4002	Povračila in nadomestila	56.580	76.874	54.545	26.745	81.289	105,74
400202	Prehrana	37.754	45.530	36.188	17.711	53.899	118,38
400203	Prevoz	18.754	31.159	18.357	9.034	27.391	87,91
ostalo 4002	Drugo	72	185	0		0	0,00
		0					#DEL/0!

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija 2021	Realizacija 2022	Finančni načrt 2023 - MIZŠ	Finančni načrt 2023- OSTALO	Finančni načrt 2023- SKUPAJ	Indeks 2023/22
1	2	3	4	5	6	7	8=7/4*100
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	76.266	80.753	68.401	13.359	81.760	101,25
del 4004	Sredstva za nadurno delo					0	#DEL/0!
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi					0	#DEL/0!
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	11.805	13.479	10.787	12.764	23.551	174,73
400901	Odpravnine ob upokojitvah	6.889	12.564	7.781	12.038	19.819	157,74
400901	Odpravnine iz poslovnih razlogov (tehnološki viški)				0	0	#DEL/0!
400900	Jubilejne nagrade	1.559	909	3.007	726	3.733	410,79
400902	Solidarnostne pomoči	693	0	0	0	0	#DEL/0!
400999	Drugo	2.664	6		0	0	0,00
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	227.457	203.621	162.183	63.711	225.894	110,94
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje (8,85%)	112.492	98.776	81.323	30.685	112.008	113,40
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje (7,09%)	91.985	81.720	65.149	24.583	89.732	109,80
del 4012	Prispevek za zaposlovanje (0,06%)	886	728	551	208	759	104,21
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo (0,10%)	1.297	1.151	919	346	1.265	109,90
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	20.797	21.246	14.241	7.890	22.130	104,16
							#DEL/0!
	C. Izdatki za blago in storitve	186.170	259.110	26.369	237.626	263.995	101,89
4020	Pisarniški material in storitve	81.469	112.520	3.918	113.311	117.229	104,18
4021	Posebni material in storitve	24.245	34.390	2.595	33.515	36.110	105,00

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija 2021	Realizacija 2022	Finančni načrt 2023 - MIZŠ	Finančni načrt 2023- OSTALO	Finančni načrt 2023- SKUPAJ	Indeks 2023/22
1	2	3	4	5	6	7	8=7/4*100
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	39.172	46.496	456	53.511	53.967	116,07
4023	Prevozni stroški in storitve	255	1.199	127	1.192	1.319	109,97
4024	Izdatki za službena potovanja	4.202	10.765	3.681	5.157	8.838	82,10
4025	Tekoče vzdrževanje	19.706	24.421	8.331	18.532	26.863	110,00
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	2.570	2.928	2.255	673	2.928	100,01
4027	Kazni in odškodnine					0	#DEL/0!
4029	Drugi operativni odhodki	14.551	26.390	5.006	11.735	16.741	63,44
402901	Plačila avtorskih honorarjev					0	#DEL/0!
402902	Plačila po pogodbah o delu	0				0	#DEL/0!
402903	Plačila za delo preko študentskega servisa				0	0	#DEL/0!
402907	Izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih	4.117	5.460	2.097	2.114	4.211	77,13
402909	Stroški sodnih postopkov	0				0	#DEL/0!
402940	Prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov po ZZRZ					0	#DEL/0!
402920	Sodni stroški, storitve odvetnikov, notarjev in drugo	880	791	0	791	791	100,02
4029 - ostalo	Drugi operativni odhodki	9.554	20.140	2.909	8.830	11.739	58,29
							#DEL/0!
403	D. Plačila domačih obresti	0			0	0	#DEL/0!
404	E. Plačila tujih obresti				0	0	#DEL/0!
410	F. Subvencije					0	#DEL/0!
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	0			0	0	#DEL/0!

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija 2021	Realizacija 2022	Finančni načrt 2023 - MIZŠ	Finančni načrt 2023- OSTALO	Finančni načrt 2023- SKUPAJ	Indeks 2023/22
1	2	3	4	5	6	7	8=7/4*100
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam					0	#DEL/0!
413	I. Drugi tekoči domači transferji					0	#DEL/0!
							#DEL/0!
420	Investicijski odhodki	50.599	36.575		19.642	19.642	53,70
4202	Nakup opreme	23.516	17.039		11.642	11.642	68,33
420	Druge vlaganja (investicijsko vzdrževanje in podobno)	27.083	19.536		8.000	8.000	40,95
							#DEL/0!
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	4.914	6.430		7.716	7.716	120,01
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	761	720		864	864	120,02
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	114	5.564		6.677	6.677	120,01
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	4.039	96		115	115	119,55
del 420	D. Investicijski odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu		50		60	60	120,55
							#DEL/0!
	III. PRESEŽEK (PRIMANJLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI	-4.755	-9.292	0	0	0	0,00
	- od tega iz naslova javne službe	-5.019	-10.291	0	0	0	0,00

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija 2021	Realizacija 2022	Finančni načrt 2023 - MIZŠ	Finančni načrt 2023- OSTALO	Finančni načrt 2023- SKUPAJ	Indeks 2023/22
1	2	3	4	5	6	7	8=7/4*100
	- od tega iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	264	999	0	0	0	0,00
	IV. Vir financiranja presežka odhodkov nad prihodki	0	0	0	0	0	#DEL/0!
	PRIHODKI PRETEKLIH LET	0	0		0	0	#DEL/0!

Datum:

9. 2. 2023

Preglednico izpolnil/a:

JOŽICA NOVAK

Žig in podpis odgovorne osebe:

VLADO HEBAR

