



# OSNOVNA ŠOLA FRANJA MALGAJA ŠENTJUR

Ulica skladateljev Ipavcev 2 • 3230 Šentjur • telefon: (03) 746 38 00 • fax: (03) 746 38 03  
Spletna stran šole: [www.fmalgaja.si](http://www.fmalgaja.si) • elektronski naslov: [tajnistvo@fmalgaja.si](mailto:tajnistvo@fmalgaja.si)

## FINANČNI NAČRT OSNOVNE ŠOLE FRANJA MALGAJA ZA LETO 2018

Pripravila:  
Irena Jenič

Ravnatelj:  
Marjan Gradišnik

Potrjen na Svetu zavoda: \_\_\_\_\_

Predsednik sveta zavoda  
OŠ Franja Malgaja  
Lovro Perčič

## Uvod

V skladu z zakonodajo smo pripravili finančni načrt osnovne šole Franja Malgaja Šentjur. S finančnim načrtom želimo prikazati načrtovane prihodke in odhodke za leto 2018. Osnovna šola Franja Malgaja je javni vzgojno – izobraževalni zavod, ki ga je ustanovila Občina Šentjur. Zavod pridobiva sredstva za delo iz:

- javnih sredstev,
- sredstev ustanovitelja,
- prispevkov učencev,
- sredstev od prodaje storitev in izdelkov,
- donacij,
- prispevkov sponzorjev,
- drugih virov.

Finančni načrt je narejen po načelu denarnega toka in je usklajen s programom dela, ki je osnova za načrtovane aktivnosti zavoda za obdobje enega leta.

## Zakonska podlaga

### Zakonski, podzakonski in drugi predpisi, ki urejajo pripravo finančnega načrta:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/2011 UPB4, 14/2013 – popr., 101/13, 55/15 – ZfisP in 96/15 – ZIPRS1617 )
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00)
- Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (Uradni list RS, št. 16/07 – UPB5, 36/08, 58/09, 64/09 popr., 65/09 popr., 20/11, 40/12 ZUJF, 57/12 – ZPCP - 2D, 47/15, 46/16, 49/16 – popr. In 25/17 ZVaj )
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99 in 30/02 ZJF-C IN 114/06 ZUE)
- Kolektivna pogodba za dejavnost vzgoje in izobraževanja (Uradni list RS, št. 52/94, 49/95, 34/96, 45/96 – popr., 51/98, 28/99, 39/99 - ZMPUPR, 39/00, 56/01, 64/01, 78/01 popr., 56/02, 43/06 – ZkoIP, 52/07, 60/08, 33/10, 83/10, 89/10, 79/11, 40/12, 46/13, 67/13, 106/15, 8/16 popr., 45/17 in 46/17)
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskega proračuna (Uradni list RS, št. 46/03)
- Akt o ustanovitvi
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 108/09 – UPB, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10, 35/11 – ORZSPJS49a, 40/12 – ZUJF, 46/13 in 25/14 – ZFU, 50/14, 95/14- ZUPPJS15, 82/15, 23/17 – ZDOdv in 67/17))
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06 – ZUE, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15 in 75/17)

## Osnovna izhodišča za sestavo finančnega načrta

Pri sestavi finančnega načrta za leto 2018 smo upoštevali naslednja izhodišča:

- 1. Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2017 in 2018 ( Uradni list RS št. 80/16 - ZIPRS 1617)**
- 2. Zakon o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2017 in drugih ukrepih v javnem sektorju ( Uradni list RS, št. 88/16 - ZUPPJS17)**

### **3. Aneks h Kolektivni pogodbi za negospodarske dejavnosti v Republiki Sloveniji ( Uradni list RS, št. 88/16 – Aneks h KPND)**

V letu 2018 ostajajo v veljavi nekateri ukrepi iz leta 2017, kot sledi iz Zakona o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2017.

- ZUPPJS17 podaljšuje obdobje izplačevanja redne delovne uspešnosti in določa, da javni uslužbenci in funkcionarji do 31. 12. 2018 niso upravičeni do dela plače iz naslova redne delovne uspešnosti. Podaljša se omejitev izplačil za povečanje obsega dela – največ 20 % pri opravljanju rednih delovnih nalog ter največ 30 % iz naslova rednih delovnih nalog in sredstev posebnega projekta skupaj.
- Javni uslužbenci, ki v letu 2018 izpolnjujejo pogoje za napredovanje v višji plačni razred, naziv oziroma višji naziv, napredujejo v višji plačni razred, naziv oziroma višji naziv, vendar pridobijo pravico do plače v skladu z višjim plačnim razredom, pridobljenim nazivom ali višjim nazivom s 1. decembrom 2018.
- Jubilejna nagrada po 7. členu ZUPPJS17 pripada zaposlenemu le pri izpolnitvi delovne dobe pri delodajalcu v javnem sektorju in le v primeru, da jo za posamezni jubilej še ni prejel.

Ukrepi, ki prenehajo veljati s 1. 1. 2018:

- S 1. januarjem 2018 so se uveljavile višine premij po premijskih razredih, kot so določene v Sklepu o uskladitvi minimalne premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbence. Zneski premij so se začeli uporabljati z obračunom in plačilom premij za kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje za javne uslužbence za januar 2018.
- Regres za letni dopust se v skladu z 131. členom ZDR izplača najmanj v višini minimalne plače.

### **4. Ostali pomembni dejavniki**

- Sklep MIZŠ o obsegu financiranja dejavnosti v obdobju od 1. 1. 2018 do vključno 05. 09. 2018 številka 406-55/2017/1-196. S 1. januarjem 2018 je pričel veljati Pravilnik o merilih in metodologiji za določanje obsega sredstev za materialne stroške za izvedbo programa osnovne šole,
- Sklep o zagotavljanju sredstev za kritje materialnih stroškov in investicijsko vzdrževanje s strani Občine Šentjur,
- Realizacija v letu 2017,
- Obseg programa

Kot sodilo za razmejevanje odhodkov na odhodke za izvajanje javne službe in odhodke, ki se nanašajo na prodajo blaga in storitev na trgu, smo uporabili razmerje med prihodki od poslovanja, doseženimi pri opravljanju dejavnosti javne službe in prihodki, doseženimi pri prodaji blaga in storitev na trgu.

## Načrtovanje prihodkov in odhodkov v letu 2018 po načelu denarnega toka

### Prihodki

Konto	Namen/dejavnost	Realizacija 2017	Finančni načrt 2018 - vir: sklep MIZŠ	Finančni načrt 2018 OSTALO	Finančni načrt 2018 - SKUPAJ	Indeks 2018/17
<b>ostalo 4002</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7=6/3*100</b>
<b>7</b>	<b>I. SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>2.243.594</b>	<b>1.824.085</b>	<b>474.919</b>	<b>2.299.004</b>	<b>102,47</b>
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.209.350	1.824.085	439.419	2.263.504	102,45
	A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC	1.963.143	1.824.085	196.419	2.020.504	102,92
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	1.866.637	1.824.085	105.943	1.930.028	103,40
7400	Transforni prihodki za tekočo porabo od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport	1.866.637	1.824.085	105.943	1.930.028	103,40
7400	Drugi transforni prihodki iz državnega proračuna (druga ministrstva)				0	#DEL/0!
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	96.235		90.168	90.168	93,70
7401	Materialni stroški	59.724		59.711	59.711	99,98
	Šolska tekmovanja	438		436	436	99,54
	Šola v naravi	5.385		5.339	5.339	99,15
	Športni program	2.014		1.753	1.753	87,04
	Varstvo vozačev	1.559		1.543	1.543	98,97
	Učila	1.403		1.430	1.430	101,92
	Stroški revizije	1.464		1.464	1.464	100,00
	Opera, gledališki abonma	893		886	886	99,22
	Stroški zavarovalne premije	1.957		1.956	1.956	99,95
	Projekt 20. Jurijev pohod			250	250	#DEL/0!
	Mavrični splet besed	400		400	400	100,00
	Investicijsko vzdrževanje objektov in opreme	20.998		15.000	15.000	71,44
7401	Transforni prihodki za investicije				0	#DEL/0!
					0	
7402	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja				0	#DEL/0!
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	271		308	308	113,65

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	#DEL/0!
7	<b>B) DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE</b>	<b>246.207</b>		243.000	<b>243.000</b>	<b>98,70</b>
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	161.458		162.000	<b>162.000</b>	100,34
del 7102	Prejete obresti				0	#DEL/0!
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	77.271		79.000	<b>79.000</b>	102,24
72	Kapitalski prihodki				0	#DEL/0!
730	Prejete donacije iz domačih virov	1.858		2.000	<b>2.000</b>	107,64
731	Prejete donacije iz tujine				0	#DEL/0!
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	5.620			0	0,00
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij				0	#DEL/0!
	<b>2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>34.244</b>	<b>0</b>	35.500	<b>35.500</b>	<b>103,67</b>
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	25.454		26.000	<b>26.000</b>	102,15
del 7102	Prejete obresti				0	#DEL/0!
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	8.790		9.500	<b>9.500</b>	108,08
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki				0	#DEL/0!
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe				0	#DEL/0!

V letu 2018 načrtujemo prihodke v višini 2.299.004 EUR, kar je za 2,47 % več glede na leto 2017.

V stolpcu 4 Finančnega načrta so prikazana načrtovana sredstva Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport, na podlagi sklepa številka 406-55/2017/1-196 za obdobje od 1. 1. 2018 do 05. 09. 2018 in ocene za zadnje tromesečje leta 2018, v skupni vrednosti 1.824.085 €, od tega 1.776.835 € za stroške plač in 57.250 € za materialne stroške. Pri sredstvih za plače je podana okvirna ocena, ker so pogajanja za uskladitev plač v teku in je nemogoče predvideti končni izplen pogajanj. Tudi sredstva za izplačilo regresa za letni dopust še niso usklajena. So se pa v letu 2017 odpravile anomalije pri plači do 26. plačnega razreda. Z januarjem se je povečal obseg sredstev gleda na preteklo leto zaradi napredovanj v plačne razrede in nazive, ki so se začela izplačevati pri plači za mesec december, vpliv na finančni tok pa se je izkazal v mesecu januarju 2018. S 1. januarjem 2018 se je povečala tudi minimalna plača.

Z novim šolskim letom je predvideno povečanje za en oddelek in s tem tudi plača za enega delavca.

Sredstva za materialne stroške so višja za 2,49 % . V skladu z novim pravilnikom se sredstva za materialne stroške nakazujejo zadnji dan v mesecu za tekoči mesec. Podrobnejša navodila v zvezi z materialnimi stroški so še v pripravi na Direktoratu za predšolsko vzgojo in osnovno šolstvo.

V stolpcu 5 so pod postavko Transforni prihodki za tekočo porabo od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport zajeta ostala načrtovana sredstva v višini 105.943 €:

- Regresirana prehrana učencev v višini 95.701 €
- Sredstva za šolo v naravi za socialno ogrožene otroke v višini 1.140 €
- Učbeniški sklad v višini 9.102 €.

Prihodki Občine Šentjur so načrtovani v višini 90.168 €. Postavke so usklajene in potrjene s strani financerja.

Drugi prihodki za izvajanje javne službe so planirani v višini 243.000 €, kar je za 1,70 % manj kot preteklo leto. Projekt Erasmus+ se je v letu 2017 zaključil. Sicer je v teku prijava na projekt Erasmus + K2, vendar finančne postavke v tem trenutku ni mogoče planirati.

Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu so planirani v večjem obsegu za 3,67 % , ker pričakujemo nekoliko večji prihodek iz naslova najemnin.

## Odhodki

	<b>II. SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>2.242.561</b>	<b>1.824.085</b>	473.630	<b>2.297.715</b>	<b>102,46</b>
	<b>1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>2.208.683</b>	<b>1.824.085</b>	438.630	<b>2.262.715</b>	<b>102,45</b>
	<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim</b>	<b>1.508.828</b>	<b>1.521.891</b>	15.071	<b>1.536.962</b>	<b>101,86</b>
del 4000	Plače in dodatki	1.344.919	1.374.538	15.071	<b>1.389.609</b>	103,32
del 4001	Regres za letni dopust	53.476	54.350		<b>54.350</b>	101,63
<b>del 4002</b>	<b>Povračila in nadomestila</b>	<b>81.726</b>	<b>83.250</b>	<b>0</b>	<b>83.250</b>	<b>101,86</b>
400202	Prehrana	45.289	45.300		<b>45.300</b>	100,02
400203	Prevoz	36.437	37.950		<b>37.950</b>	104,15
ostalo 4002	Drugo				<b>0</b>	#DEL/0!
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost				<b>0</b>	#DEL/0!
del 4004	Sredstva za nadurno delo				<b>0</b>	#DEL/0!
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi				<b>0</b>	#DEL/0!
<b>del 4009</b>	<b>Drugi izdatki zaposlenim</b>	<b>28.707</b>	<b>9.753</b>	<b>0</b>	<b>9.753</b>	<b>33,97</b>
400901	Odpravnine ob upokojitvah	25.124	6.635		<b>6.635</b>	26,41
400901	Odpravnine iz poslovnih razlogov (tehnološki viški)				<b>0</b>	#DEL/0!
400900	Jubilejne nagrade	2.218	3.118		<b>3.118</b>	140,58

400902	Solidarnostne pomoči	1.365			0	0,00
400999	Drugo				0	#DEL/0!
	<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost</b>	<b>228.375</b>	<b>245.205</b>	<b>2.427</b>	<b>247.632</b>	<b>108,43</b>
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	119.973	121.428	1.329	122.757	102,32
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	96.124	97.840	1.071	98.911	102,90
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	1.022	1.064	12	1.076	105,28
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	1.355	1.375	15	1.390	102,58
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	9.901	23.498		23.498	237,33
	<b>C. Izdatki za blago in storitve</b>	<b>443.207</b>	<b>56.989</b>	<b>393.900</b>	<b>450.889</b>	<b>101,73</b>
4020	Pisarniški material in storitve	160.337	24.500	140.000	164.500	102,60
4021	Posebni material in storitve	111.276	20.700	93.000	113.700	102,18
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	75.655		77.500	77.500	102,44
4023	Prevozni stroški in storitve	14.112	1.900	12.500	14.400	102,04
4024	Izdatki za službena potovanja	9.751	3.200	6.800	10.000	102,55
4025	Tekoče vzdrževanje	11.922		12.000	12.000	100,65
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	13.345		13.500	13.500	101,16
4027	Kazni in odškodnine				0	#DEL/0!
<b>4029</b>	<b>Drugi operativni odhodki</b>	<b>46.809</b>	<b>6.689</b>	<b>38.600</b>	<b>45.289</b>	<b>96,75</b>
402901	Plačila avtorskih honorarjev				0	#DEL/0!
402902	Plačila po pogodbah o delu	4.635	845	2.800	3.645	78,64
402903	Plačila za delo preko študentskega servisa	2.624		2.800	2.800	106,71
402907	Izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih	9.636	5.844	4.000	9.844	102,16
402909	Stroški sodnih postopkov			1.000	1.000	#DEL/0!
402940	Prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov po ZZRZI	2.774			0	0,00
402920	Sodni stroški, storitve odvetnikov, notarjev in drugo				0	#DEL/0!
4029 - ostalo	Drugi operativni odhodki	27.140		28.000	28.000	103,17
403	D. Plačila domačih obresti	378		105	105	27,78
404	E. Plačila tujih obresti				0	#DEL/0!
410	F. Subvencije				0	#DEL/0!
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom				0	#DEL/0!

412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam				0	#DEL/0!
413	I. Drugi tekoči domači transferji				0	#DEL/0!
<b>420</b>	<b>Investicijski odhodki</b>	<b>27.895</b>	<b>0</b>	<b>27.127</b>	<b>27.127</b>	<b>97,25</b>
4202	Nakup opreme	27.895		27.127	27.127	97,25
420	Druga vlaganja (investicijsko vzdrževanje in podobno)				0	#DEL/0!
	<b>2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>33.878</b>	<b>0</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	<b>103,31</b>
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	23.444		24.220	24.220	103,31
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	3.548		3.665	3.665	103,30
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	6.886		7.115	7.115	103,33
del 420	D. Investicijski odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu				0	#DEL/0!
	<b>III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI</b>	<b>1.033</b>	<b>0</b>	<b>1.289</b>	<b>1.289</b>	<b>124,78</b>
	- od tega iz naslova javne službe	667	0	789	789	118,29
	- od tega iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	366		500	500	136,61

Odhodki v letu 2018 so planirani v višini 2.297.715 € in so za 2,46 % večji glede na leto 2017. V stolpcu 4 so planirani odhodki za plače in materialne stroške, ki so financirani s strani Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport na osnovi sklepa. Postavke so planirane sorazmerno s pričakovanimi prihodki.

V stolpcu 5 so iz naslova plač, drugih izdatkov zaposlenim in prispevkov zajeti odhodki za izplačila stroškov plač za nadomeščanje, ki jih Ministrstvo ne pokriva, izplačila za varstvo vozačev, ki je financirano iz občinskega proračuna, ter izplačila stroškov delavcem za šolo v naravi.

Izdatki za blago in storitve so planirani za v višini 450.889 € in so za 1,73 % večji napram letu 2017.

Drugi operativni odhodki so planirani nižji glede na leto 2017, predvsem na račun prispevka za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov, tudi obseg dela po podjemni pogodbi je predviden v nižjem obsegu.

Investicijski odhodki so planirani v višini 27.127 €, od tega 4.453 za odplačilo leasinga, 7.473,96 € za nabavo univerzalnega stroja za kuhinjo, nakup IKT opreme v višini 10.740,52 €, WI-fi oprema na POŠ Blagovna v višini 2.459,60 in nakup opreme za učilnice 2.000 €.

Odhodke iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu smo planirali v sorazmernem deležu med prihodki od poslovanja doseženimi pri opravljanju dejavnosti javne službe in prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu.