

OSNOVNA ŠOLA  
FRANA ERJAVCA  
NOVA GORICA



# FINANČNI NAČRT ZA LETO 2022-II

Julij, 2022



## Vsebina

Vsebina.....	2
1. VSEBINSKI DEL .....	3
1.1 Izhodiščna načrtovanja.....	4
1.2 Investicije in investicijsko vzdrževanje .....	5
1.3 Adaptacije .....	5
1.4 Kadrovski načrt.....	6
2.4.1 Javna dela.....	6
3. SPLOŠNI DEL.....	7
3.1 Prikaz prihodkov in odhodkov po denarnem toku .....	9
3.2. Prikaz prihodkov in odhodkov po obračunskem načelu .....	14
4. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB .....	17
5. RAČUN FINANCIRANJA.....	17



# 1. 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 2022 posrednih uporabnikov občinskega proračuna (Mestna občina Nova Gorica, št. dokumenta 410-0016/2021-7, 14. 12. 2021);
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2022 in 2023;
- 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.

## 1.1 Izhodiščna načrtovanja

Osnovna šola Frana Erjavca Nova Gorica je za pripravo finančnega načrta uporabila usmeritve za pripravo finančnega načrta in programa dela za leto 2022 posrednih uporabnikov občinskega proračuna, ki nam jih je poslala ustanoviteljica Mestna občina Nova Gorica<sup>1</sup>. Pri planiranju sredstev za materialne stroške se upošteva ocenjena realizacija za leto 2021 ter osnutek izračuna materialnih stroškov za izplačila v letu 2022 pripravljenega s strani MONG.

Dodatni program se bo financiral za obstoječe zaposlitve. Dodatni program financira v šolskem letu 2021/2022 tri druge učiteljice v prvem razredu v deležu in  $\frac{1}{4}$  knjigovodje ter  $\frac{1}{4}$  administratorja.

V letu 2022 se bo iz programa javnih del delavka financirala s strani MONG v deležu 50% preostali del pa s sredstvi Zavoda Republike Slovenije za zaposlovanje.

S strani Ministrstva za šolstvo, znanost in šport<sup>2</sup> še nismo prejeli navodil za pripravo finančnega načrta.

Za leto 2022 se povečuje masa plač zaradi napredovanja v plačne razrede in/ali napredovanja v naziv za strokovne delavce, ter višje minimalne plače in višje osnove za obračun prispevkov, upoštevana je tudi redna delovna uspešnost.

Višina materialnih stroškov je planirana za 28 oddelkov programa osnovne šole, 9,84 oddelkov podaljšanega bivanja, 668 vpisanih učencev, ter 246 učencev vključenih v podaljšano bivanje in je zadnje znano stanje. En učenec se izobražuje na domu.

Vse vrednosti so prikazane v evrih, brez stotinov.

---

<sup>1</sup> V nadaljevanju MONG.

<sup>2</sup> V nadaljevanju MIZŠ.

## 2.2 Investicije in investicijsko vzdrževanje

Sredstva za investicijsko vzdrževanje in investicije dobimo odobreno 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 tudi razvidna iz pogodbe o financiranju dejavnosti osnovnošolskega izobraževanja za leto 2022, ki jo bo šola sklenila z ustanoviteljico, predvidoma v prvem trimesečju leta 2022.

Kot investicijsko vzdrževanje za leto 2022 smo predvideli in dobili odobrena sredstva za predlagano investicijsko vzdrževanje in nakup opreme:

	<b>SREDSTVO</b>	<b>VREDNOST v evrih</b>
1.	NAKUP IKT OPREME	3.500,00
2.	AVLA OPREMA (projekcijsko platno, projektor, prireditvene luči ,mešalna miza)	6.500,00
3.	OPREMA UČILNIC ( s participacijo učencev)	10.000,00
4.	PRENOVA ZBORNICE (mize, stoli in ostala oprema)	11.000,00
5.	NAKUP ORODJA ZA HIŠNIKE	1.111,00
6.	ZVOČNA IZOLACIJA UČILNICE	4.000,00
	<b>SKUPAJ</b>	<b>36.111,00</b>

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

Izdelana je projektna naloga za energetske sanacije in funkcionalno posodobitev Osnovne šole Frana Erjavca Nova Gorica. Ustanovitelj bo v letu 2022 izpeljal razpis za projektiranje v celoti projekta za pridobitev gradbene dokumentacije in projekta za izvedbo. Z omenjenimi dokumenti bo lahko MONG kandidirala na razpisih za sofinanciranje prepotrebne obnove šole.

## 2.4 Kadrovski načrt

Kadrovski načrt je prikaz zaposlenih po virih financiranja:

<b>Vir financiranja</b>	<b>Število zaposlenih 1. januarja 2021</b>	<b>Ocenjeno število zaposlenih 1. januarja 2022</b>
<b>Proračun Republike Slovenije</b>	69,58	73,57
<b>Proračun Mestne občine Nova Gorica</b>	1,92	1,92
<b>Skupno število vseh zaposlenih</b>	71,50	75,49

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

Med letom 2022 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 preходом v novo šolsko leto,
- morebitnega spreminjanja normativov v šolstvu.

### 2.4.1 Javna dela

Izbrani smo bili na javnem povabilu za izbor programov javnih del za leto 2022. Sklenili smo pogodbo za opravljanje javnih del za pomoč pri učenju in druga pomoč otrokom.

<b>Vir financiranja javno delo</b>	<b>Št. zaposlenih 2021</b>	<b>Št. zaposlenih 2022</b>
Proračun Mestne občine Nova Gorica (50%)	0	0,5
ZRSZ (50%)	0	0,5
<b>Skupno število iz javnih del</b>	0	1

### 3. SPLOŠNI DEL

Osnutek finančnega načrta za leto 2022 prikazuje prejemke in izdatke ločeno po financerjih - MONG, MIZŠ in ostalo, ter zbirni prikaz.

V letu 2022 načrtujemo 2.995.781 evrov prihodkov in 2.995.761 evrov odhodkov ter ob zaključku leta izkazujemo pozitivno stanje.

#### **MONG**

Iz dodatnega programa se financirajo v šolskem letu 2021/2022 tri druge učiteljice v prvem razredu v deležu in  $\frac{1}{4}$  knjigovodje ter  $\frac{1}{4}$  administratorja. Obseg ur pouka za drugega strokovnega delavca je v skladu z veljavno zakonodajo in normativi ter odvisno od ostale učne obveze strokovnega delavca. Predlagana je bila ena dodatna zaposlitev za tehnični kader (za dela vzdrževalca, informatorja, varnostnika) vendar ni bila odobrena.

Sredstva za nadstandard so za leto 2022 v kadrovskem načrtu predlagana za plače in druge izdatke zaposlenim v znesku 57.146,00 evrov sredstva za prispevke delodajalcev v znesku 8.240,00 evrov ter za premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanje 986 evrov.

Pri izračunu smo upoštevali tudi izplačilo 2 % redne delovne uspešnosti javnih uslužbencev, regresa za letni dopust v višini minimalne plače, ter višje plačne razrede zaradi napredovanja in/ali napredovanja v naziv za strokovne delavce.

Z rebalansom občinskega proračuna za leto 2022 so bila na proračunski postavki za delovanje šol zagotovljena dodatna sredstva za materialne stroške. Ustanovitelj je na podlagi popravljenega izračuna zaradi povečanih materialnih stroškov zavodu dodelil dodatnih 34.545,00 evrov. V popravljenem finančnem načrtu za leto 2022-II je tako upoštevan načrtovan znesek 124.200,00 evrov prejetih sredstev iz občinskih proračunov za tekočo porabo, kar pa ne bo zadostovalo kritju predlagane oziroma ocenjene vrednosti materialnih stroškov in storitev 138.000,00 evrov.

Prihodke oddajanja šolskih prostorov v uporabo oziroma najem smo ocenili v isti višini kot je bila realizacija v letu 2021 v znesku 8.900 evrov.

Za investicije in investicijsko vzdrževanje so za leto 2022 upoštevana sredstva v znesku 36.111,00 evrov.

Prispevek občine za izvajanje programa javnih del v letu 2022 je ocenjen na znesek 8.980,00 evrov, kar predstavlja 50 % celotnih stroškov. Upoštevana je plača za polni delovni čas za 10 mesecev, stroški za prevoz na delo in z dela, stroški prehrane ter regres za letni dopust.



## **MIZŠ**

MIZŠ financira plače zaposlenih in so povečana zaradi napredovanja v plačne razrede in/ali napredovanja v naziv za strokovne delavce, ter višje minimalne plače in višje osnove za obračun prispevkov, upoštevana je tudi redna delovna uspešnost. Planirana so izplačila jubilejnih nagrad, predvideli pa smo tudi sredstva za odpravnino zaradi morebitnih upokojitev. Regres planiramo v višini minimalne plače v znesku 1.074,43 evrov glede na delež zaposlitev.

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.

MIZŠ financira materialne stroške za izvajanje učnega programa ter materialne stroške za zaščitno opremo.

## **OSTALO**

Med ostala sredstva so vključeni stroški javnega dela financirana s strani MONG in Zavoda Republike Slovenije za zaposlovanje, ostala sredstva so sredstva učencev, sredstva iz proračuna EU in agencij za projekte ter prihodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.



### 3.1 Prikaz prihodkov in odhodkov po denarnem toku

Členitev kontov	Naziv konta	Realizacija 2020	Realizacija MONG 2020	Realizacija državni proračun 2020	Realizacije OSTALO 2020	Ocena realizacije 2021	Ocena realizacije MONG 2021	Ocena realizacije državni proračun 2021	Ocena realizacije OSTALO 2021	Finančni načrt 2022-II	Finančni načrt MONG 2022-II	Finančni načrt državni proračun 2022-II	Finančni načrt OSTALO 2022-II
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	<b>I. SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>2.762.534</b>	<b>187.200</b>	<b>2.366.158</b>	<b>209.176</b>	<b>3.250.306</b>	<b>181.163</b>	<b>2.847.802</b>	<b>221.341</b>	<b>2.931.663</b>	<b>226.683</b>	<b>2.437.660</b>	<b>267.320</b>
	<b>1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>2.752.699</b>	<b>187.200</b>	<b>2.366.158</b>	<b>199.341</b>	<b>3.246.809</b>	<b>181.163</b>	<b>2.847.802</b>	<b>217.844</b>	<b>2.915.503</b>	<b>226.683</b>	<b>2.437.660</b>	<b>251.160</b>
	<b>A. Prihodki iz sredstev javnih financ</b>	<b>2.553.358</b>	<b>187.200</b>	<b>2.366.158</b>	<b>0</b>	<b>3.028.965</b>	<b>181.163</b>	<b>2.847.802</b>	<b>0</b>	<b>2.680.503</b>	<b>226.683</b>	<b>2.437.660</b>	<b>16.160</b>
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	2.354.089	0	2.354.089	0	2.844.519	0	2.844.519	0	2.441.940	0	2.433.860	8.080
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	2.354.089	0	2.354.089	0	2.844.519	0	2.844.519	0	2.441.940	0	2.433.860	8.080
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	187.200	187.200	0	0	181.163	181.163	0	0	235.663	226.683	0	8.980
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	133.668	133.668	0	0	156.663	156.663	0	0	199.552	190.572	0	8.980
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	53.532	53.532	0	0	24.500	24.500	0	0	36.111	36.111	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	2.421	0	2.421	0	3.283	0	3.283	0	3.800	0	3.800	0

del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	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
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	2.421	0	2.421	0	3.283	0	3.283	0	3.800	0	3.800	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	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
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	9.648	0	9.648	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe</b>	<b>199.341</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>199.341</b>	<b>217.844</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>217.844</b>	<b>235.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>235.000</b>
del 7102	Prejete obresti	0	0	0	0	83	0	0	83	0	0	0	0
7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugih prihodkov od premoženja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	193.757	0	0	193.757	215.068	0	0	215.068	230.500	0	0	230.500
730	Prejete donacije iz domačih virov	5.584	0	0	5.584	2.693	0	0	2.693	4.500	0	0	4.500
	<b>2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>9.835</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.835</b>	<b>3.497</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.497</b>	<b>6.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.100</b>
7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	9.835	0	0	9.835	3.497	0	0	3.497	6.100	0	0	6.100
del 7102	Prejete obresti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	<b>II. SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>2.737.828</b>	<b>231.637</b>	<b>2.438.636</b>	<b>206.374</b>	<b>3.256.457</b>	<b>233.589</b>	<b>2.743.205</b>	<b>279.664</b>	<b>2.946.015</b>	<b>240.483</b>	<b>2.419.049</b>	<b>286.483</b>
	<b>1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>2.729.747</b>	<b>231.637</b>	<b>2.299.817</b>	<b>198.293</b>	<b>3.252.998</b>	<b>233.589</b>	<b>2.743.205</b>	<b>276.205</b>	<b>2.940.015</b>	<b>240.483</b>	<b>2.419.049</b>	<b>280.483</b>
	<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim</b>	<b>1.913.774</b>	<b>53.122</b>	<b>1.860.652</b>	<b>0</b>	<b>2.341.783</b>	<b>54.867</b>	<b>2.286.916</b>	<b>0</b>	<b>2.054.315</b>	<b>57.146</b>	<b>1.983.086</b>	<b>14.983</b>
del 4000	Plače in dodatki	1.692.532	47.780	1.644.752	0	2.053.326	49.137	2.004.189	0	1.810.759	50.080	1.747.786	12.893
del 4001	Regres za letni dopust	71.257	1.755	69.502	0	84.386	2.013	82.373	0	84.263	2.063	82.200	900
del 4002	Povračila in nadomestila( prehrana , prevoz,..)	78.638	2.337	76.301	0	92.350	2.578	89.772	0	82.093	3.903	77.000	1.190
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	51.682	1.069	50.613	0	81.573	988	80.585	0	53.700	1.100	52.600	0
del 4004	Sredstva za nadurno delo	1.125	0	1.125	0	3.490	0	3.490	0	3.500	0	3.500	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim (odpravnine, jubilejne,..)	18.540	180	18.360	0	26.658	151	26.507	0	20.000	0	20.000	0
	<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost</b>	<b>307.876</b>	<b>8.683</b>	<b>299.193</b>	<b>0</b>	<b>373.601</b>	<b>8.836</b>	<b>364.765</b>	<b>0</b>	<b>347.266</b>	<b>9.226</b>	<b>335.963</b>	<b>2.077</b>
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	151.001	4.297	146.704	0	183.096	4.350	178.746	0	167.111	4.529	161.440	1.142
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	123.508	3.443	120.065	0	152.643	3.485	149.158	0	136.543	3.629	132.000	914
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	1.379	29	1.350	0	1.985	33	1.952	0	1.539	31	1.500	8
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	1.742	48	1.694	0	2.153	49	2.104	0	1.887	51	1.823	13
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	30.246	866	29.380	0	33.724	919	32.805	0	40.186	986	39.200	0
	<b>C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe</b>	<b>469.177</b>	<b>137.040</b>	<b>133.844</b>	<b>198.293</b>	<b>482.842</b>	<b>124.921</b>	<b>90.232</b>	<b>267.690</b>	<b>497.500</b>	<b>138.000</b>	<b>94.000</b>	<b>265.500</b>

del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	263.413	19.500	72.314	171.599	290.505	18.045	27.097	245.363	286.000	12.000	28.000	246.000
del 4021	Posebni material in storitve	43.533	6.692	24.821	12.020	35.857	5.963	17.364	12.530	35.700	7.700	17.000	11.000
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	75.330	69.749	141	5.440	74.540	64.829	7.730	1.981	92.900	83.400	8.000	1.500
del 4023	Prevozni stroški in storitve	9.244	0	10	9.234	8.791	975	0	7.816	8.000	1.000	0	7.000
del 4024	Izdatki za službena potovanja	1.976	0	1.976	0	4.170	0	4.170	0	8.500	0	8.500	0
del 4025	Tekoče vzdrževanje	43.517	32.186	11.331	0	31.081	26.900	4.181	0	30.400	25.900	4.500	0
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	3.783	1.365	2.418	0	11.431	3.500	7.931	0	11.500	3.500	8.000	0
del 4027	Kazni in odškodnine	133	0	133	0	0	0	0	0	0	0	0	0
del 4029	Drugi operativni odhodki (izobraževanja, storitve,...)	28.248	7.548	20.700		26.467	4.708	21.759	0	24.500	4.500	20.000	0
	<b>J. Investicijski odhodki</b>	<b>38.920</b>	<b>32.792</b>	<b>6.128</b>	<b>0</b>	<b>54.772</b>	<b>44.965</b>	<b>1.291</b>	<b>8.515</b>	<b>42.111</b>	<b>36.111</b>	<b>6.000</b>	<b>0</b>
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	15.009	8.881	6.128	0	29.233	19.427	1.291	8.515	32.111	32.111	0	0
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	1.448	1.448	0	0	1.364	1.364	0	0	6.000	0	6.000	0
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	22.463	22.463	0	0	23.236	23.236	0	0	4.000	4.000	0	0

4207	Nakup nematerialnega premoženja	0	0	0	0	938	938	0	0				
	<b>2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>8.081</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.081</b>	<b>3.459</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.459</b>	<b>6.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.000</b>
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	8.081	0	0	8.081	3.459	0	0	3.459	6.000	0	0	6.000
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI / PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	24.706				-6.150				-8.352			

### 3.2. Prikaz prihodkov in odhodkov po obračunskem načelu

Členitev podskupin kontov	Naziv podskupine konta	Realizacija JAVNA SLUŽBA 2020	Realizacija TRŽNA DEJAVNOST 2020	Realizacija SKUPAJ 2020	Ocena realizacije JAVNA SLUŽBA 2021	Ocena realizacije TRŽNA DEJAVNOST 2021	Ocena realizacije SKUPAJ 2021	Plan JAVNA SLUŽBA 2022	Plan TRŽNA DEJAVNOST 2022	Plan SKUPAJ 2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	2.732.907	7.729	2.740.636	3.253.675	4.141	3.257.816	2.988.181	6.100	2.994.281
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	2.732.907	7.729	2.740.636	3.253.675	4.141	3.257.816	2.988.181	6.100	2.994.281
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ZMANJŠANJE 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	0	0	0	83	0	83	0	0	0
763	C) DRUGI PRIHODKI	3.006	0	3.006	4.775	0	4.775	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	<b>2.735.913</b>	<b>7.729</b>	<b>2.743.642</b>	<b>3.258.533</b>	<b>4.141</b>	<b>3.262.674</b>	<b>2.989.681</b>	<b>6.100</b>	<b>2.995.781</b>
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)	416.430	7.573	424.003	524.403	4.038	528.441	556.378	6.090	562.468
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	0	0	0	0			0	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	144.561	2.729	147.290	218.985	392	219.377	229.968	500	230.468
461	STROŠKI STORITEV	271.869	4.844	276.713	305.418	3.646	309.064	326.410	5.590	332.000
	F) STROŠKI DELA	2.287.718	0	2.287.718	2.689.362	0	2.689.362	2.391.253	0	2.391.253
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	1.797.065	0	1.797.065	2.114.836	0	2.114.836	1.847.464	0	1.847.464
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	286.319	0	286.319	335.282	0	335.282	295.051	0	295.051
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	204.334	0	204.334	239.244	0	239.244	248.738	0	248.738
462	G) AMORTIZACIJA	25.589	0	25.589	31.785	0	31.785	24.000	0	24.000
463	H) REZERVACIJE	0	0	0		0	0	0	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	2.655	0	2.655	11.472	0	11.472	18.040	0	18.040
467	K) FINANČNI ODHODKI	122	0	122	33	0	33	0	0	0
468	L) DRUGI ODHODKI	83	0	83	1.376	0	1.376	0	0	0
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (685+686)	2.445	0	2.445	0	0	0	0	0	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	0	0	0	0	0	0	0	0	0



del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	2.445	0	2.445	0	0	0	0	0	0
	N) CELOTNI ODHODKI	<b>2.735.042</b>	<b>7.573</b>	<b>2.742.615</b>	<b>3.258.431</b>	<b>4.038</b>	<b>3.262.469</b>	<b>2.989.671</b>	<b>6.090</b>	<b>2.995.761</b>
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	871	156	1.027	101	103	205	10	10	20
	P) PRESEŽEK ODHODKOV									

#### JAVNA SLUŽBA

Javna služba se financira iz javnih sredstev, obsega osnovnošolsko izobraževanje ter šolsko kuhinjo (učenci). Način in obseg dejavnosti pri oddajanju oziroma občasni uporabi telovadnic in/ali šolskih prostorov se 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.

#### 4. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

KONTO	Naziv podskupine konta	Realizacija 2021	Plan 2022	INDEKS 2021/ 2022
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 2021	Plan 2022	INDEKS 2021/ 2021
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	

Finančni načrt za leto 2022 je v sodelovanju z računovodkinjo, go. Darjo Fratnik, pripravila ravnateljica zavoda mag. Lara Brun. Priloga k finančnemu načrtu, Kadrovski načrt za leto 2022 ostaja nespremenjena.

Nova Gorica, 11. 7. 2022  
Št. dokumenta: 450-4/2022/5

Mag. Lara Brun, ravnateljica



Finančni načrt za leto 2022 je bil sprejet na 4. dopisni seji sveta zavoda Osnovne šole Frana Erjavca Nova Gorica, 13. 7. 2022.

Predsednik sveta zavoda: Samo Turel