

**FINANČNI NAČRT OŠ Franja Malgaja Šentjur
za leto 2017**

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, 101/07, 36/08, 58/09 64/09 pop. „65/09 pop.„ 20/11, 40/12 ZUJF in 57/12 – ZPCP - 2D, 47/15 46/16 in 49/16 – popr.)
- 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 in 8/16 popr.)
- 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 in 82/15)
- 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 in 100/15)

Osnovna izhodišča za sestavo finančnega načrta

Pri sestavi finančnega načrta za leto 2017 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)**
 - ZUPPJS17 podaljšuje obdobje izplačevanja redne delovne uspešnosti in določa, da javni uslužbenci in funkcionarji tudi 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 2017 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 2017.

- Do regresa za letni dopust so upravičeni vsi javni uslužbenci, ki so na zadnji dan aprila 2017 uvrščeni:
 1. do vključno 16. plačnega razreda, se izplača regres v znesku 1.000,00 EUR
 2. od 17. do vključno 40. plačnega razreda, se izplača regres v znesku 790,73 EUR
 3. od 41. do vključno 50. plačnega razreda, se izplača regres v znesku 600,00 EUR
 4. od 51. plačnega razreda, se izplača regres v znesku 500,00 EUR

- Skladno z 2. členom Aneksa h KPND se premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbence izplačujejo:
 - Za javne uslužbence, ki so na dan 31. 12. 2016 mlajši od 50 let 30 % zneska določenega s Sklepom o uskladitvi minimalne premije dodatnega pokojninskega za javne uslužbence (Uradni list RS, št.1/13),
 - Za javne uslužbence, ki do vključno 31. 12. 2016 dopolnijo starost 50 let, od 01. 01. 2017 do 28.02.2017 30 % zneska od 01. 03. 2017 do 31.12. 2017 pa 50% zneska določenega s Sklepom o uskladitvi,
 - Za javne uslužbence, ki do vključno 31. decembra 2016 dopolnijo starost 56 let ali več od 01. 01. 2017 do 28. 02. 2017 30 % zneska od 01. 03. 2017 do 31. 12.2017 pa 80 % zneska določenega s Sklepom o uskladitvi.

- 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.

4. Ostali pomembni dejavniki

- Sklep MIZŠ o obsegu financiranja dejavnosti v letu 2017 do vključno 05. 09. 2017 številka 406-191/2016/1-238
- Sklep o zagotavljanju sredstev za kritje materialnih stroškov in investicijsko vzdrževanje s strani Občine Šentjur
- Realizacija v letu 2016
- Obseg programa

Načrtovanje prihodkov in odhodkov v letu 2017 po načelu denarnega toka

Prihodki

Konto	Namen/dejavnost	Realizacija 2016	Finančni načrt 2017 - vir: sklep MIZŠ	Finančni načrt 2017 OSTALO	Finančni načrt 2017 - SKUPAJ	Indeks 2017/16
<i>Ostalo 4002</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7=6/3*100</i>
7	I. SKUPAJ PRIHODKI	2.185.718	1.795.374	462.733	2.258.107	103,31
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.148.327	1.795.374	422.733	2.218.107	103,25
	A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC	1.895.634	1.795.374	173.613	1.968.987	103,87
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	1.803.469	1.795.374	83.636	1.879.010	104,19
7400	Transforni prihodki za tekočo porabo od MIZŠ	1.803.469	1.795.374	83.636	1.879.010	104,19
7400	Drugi transforni prihodki iz državnega proračuna (druga ministrstva)				0	#DEL/0!
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	92.055		89.867	89.867	97,62
7401	Materialni stroški	59.652		59.729	59.729	100,13
	Šolska tekmovanja	432		438	438	101,39
	Šola v naravi	4.730		5.385	5.385	113,85
	Športni program	1.780		1.980	1.980	111,24
	Varstvo vozačev	1.726		1.568	1.568	90,85
	Učila	1.462		1.403	1.403	95,96
	Stroški revizije	1.830		915	915	50,00
	Opera, gledališki abonma	741		893	893	120,51
	Stroški zavarovalne premije	1.957		1.956	1.956	99,95
	Projekt 20.Jurijev pohod	250		250	250	100,00
	Male sive celice	150				
	Mavrični splet besed	350		350	350	100,00
	Investicijsko			15.000	15.000	#DEL/0!

	vzdrževanje objektov in opreme					
7401	Transforni prihodki za investicije	16.995			0	0,00
					0	
7402	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja				0	#DEL/0!
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	110		110	110	100,00
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) DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE	252.693		249.120	249.120	98,59
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	161.425		152.000	152.000	94,16
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	88.383		89.000	89.000	100,70
72	Kapitalski prihodki				0	#DEL/0!
730	Prejete donacije iz domačih virov	2.885		2.500	2.500	86,66
731	Prejete donacije iz tujine				0	#DEL/0!
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije			5.620	5.620	#DEL/0!
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij				0	#DEL/0!
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	37.391	0	40.000	40.000	106,98

del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	24.610		27.000	27.000	109,71
del 7102	Prejete obresti				0	#DEL/0!
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	12.781		13.000	13.000	101,71
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 2017 načrtujemo prihodke v višini 2.258.107 EUR, kar je za 3,31% več glede na leto 2016.

V stolpcu 4 Finančnega načrta so prikazana načrtovana sredstva Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport, na podlagi sklepa številka 406-191/2016/1-238 za obdobje od 1. 1. 2017 do 05. 09. 2017 in ocene za zadnje tromesečje leta 2017, v skupni vrednosti 1.879.010 € od tega 1.795.374 € za plače in 83.636 € za materialne stroške. Sredstva za plače so planirana v večjem obsegu, kot 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 2017, večja je tudi vrednost regresa za letni dopust, planirana je odpravnina za štiri delavce. Z novim šolskim letom je predvideno povečanje za en oddelek in s tem tudi plača za enega delavca. Z letom 2017 smo postali tudi zavezanec za plačilo prispevka za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov, ker ne izpolnjujemo kvote.

Sredstva za materialne stroške so višja 3,93% zaradi novega prispevka za fotokopiranje avtorskih del in večjega števila učencev v petih razredih za šolo v naravi.

V stolpcu 5 so pod postavko Transforni prihodki za tekočo porabo od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport zajeta ostala načrtovana sredstva v višini 83.636 €:

- Regresirana prehrana učencev v višini 76.636 €
- Sredstva za šolo v naravi za socialno ogrožene otroke v višini 1.000 €
- Učbeniški sklad v višini 6.000 €.

Prihodki Občine Šentjur so načrtovani v višini 89.867 €. Postavke so usklajene in potrjene s strani financerja.

Drugi prihodki za izvajanje javne službe so planirani v višini 249.120 €, kar je za 1,41% manj kot preteklo leto. Na postavki prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe je planiran nižji znesek, zaradi tega ker se povečuje sofinanciranje Ministrstva iz naslova 100 % subvencij za kosila. Na postavki ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije pa je planiran še ostanek sredstev po pogodbi za Erasmus+, ki se zaključi v letu 2017.

Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu so planirani za 6,98% , ker pričakujemo večji prihodek iz naslova zunanjih kosil, saj v obdobju september – december 2016 šolska kuhinja na POŠ Blagovna ni obratovala.

Odhodki

Konto	Namen/dejavnost	Realizacija 2016	Finančni načrt 2017 - vir: sklep MIZŠ	Finančni načrt 2017 OSTALO	Finančni načrt 2017 - SKUPAJ	Indeks 2017/16
	II. SKUPAJ ODHODKI	2.198.377	1.795.374	461.739	2.257.113	102,67
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.161.292	1.795.374	421.829	2.217.203	102,59
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	1.472.483	1.502.133	14.842	1.516.975	103,02
del 4000	Plače in dodatki	1.340.521	1.348.276	14.842	1.363.118	101,69
del 4001	Regres za letni dopust	45.621	49.500		49.500	108,50
del 4002	Povračila in nadomestila	70.742	75.116	0	75.116	106,18
400202	Prehrana	45.305	44.550		44.550	98,33
400203	Prevoz	25.437	30.566		30.566	120,16
ostalo 4002	Drugo				0	#DEL/0!
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost				0	#DEL/0!
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	15.599	29.241	0	29.241	187,45
400901	Odpravnine ob upokojitvah	13.526	26.931		26.931	199,11
400901	Odpravnine iz poslovnih razlogov (tehnološki viški)				0	#DEL/0!
400900	Jubilejne nagrade	1.153	2.310		2.310	200,35
400902	Solidarnostne pomoči	920			0	0,00

400999	Drugo				0	#DEL/0!
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	219.978	227.251	2.390	229.641	104,39
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	118.428	119.609	1.309	120.918	102,10
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	95.422	96.373	1.055	97.428	102,10
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	1.038	1.049	11	1.060	102,12
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	1.346	1.354	15	1.369	101,71
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	3.744	8.866		8.866	236,81
	C. Izdatki za blago in storitve	438.277	65.990	376.388	442.378	100,94
4020	Pisarniški material in storitve	144.530	21.000	124.000	145.000	100,33
4021	Posebni material in storitve	131.587	19.250	113.000	132.250	100,50
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	65.643		65.000	65.000	99,02
4023	Prevozni stroški in storitve	13.932	1.932	13.000	14.932	107,18
4024	Izdatki za službena potovanja	13.534	2.887	9.000	11.887	87,83
4025	Tekoče vzdrževanje	19.280		14.000	14.000	72,61
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	11.417		12.000	12.000	105,11
4027	Kazni in odškodnine				0	#DEL/0!
4029	Drugi operativni odhodki	38.354	20.921	26.388	47.309	123,35
402901	Plačila avtorskih honorarjev				0	#DEL/0!
402902	Plačila po pogodbah o delu	2.382	1.334	2.000	3.334	139,97
402903	Plačila za delo preko študentskega servisa	1.279		1.800	1.800	140,73
402907	Izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih	5.915	5.844	1.500	7.344	124,16

402909	Stroški sodnih postopkov				0	#DEL/0!
402940	Prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov po ZZRZI		5.543	588	6.131	#DEL/0!
402920	Sodni stroški, storitve odvetnikov, notarjev in drugo				0	#DEL/0!
4029 - ostalo	Drugi operativni odhodki	28.778	8.200	20.500	28.700	99,73
403	D. Plačila domačih obresti	719		378	378	52,57
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!
420	Investicijski odhodki	29.835	0	27.831	27.831	93,28
4202	Nakup opreme	29.835		27.831	27.831	93,28
420	Druga vlaganja (investicijsko vzdrževanje in podobno)				0	#DEL/0!
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	37.085	0	39.910	39.910	107,62
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	25.628		28.220	28.220	110,11
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	3.829		4.190	4.190	109,43
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in	7.628		7.500	7.500	98,32

	storitev na trgu					
del 420	D. Investicijski odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu				0	#DEL/0!
	III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI	-12.659	0	994	994	-7,85
	- od tega iz naslova javne službe	-12.965	0	904	904	-6,97
	- od tega iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	306		90	90	29,41

Odhodki v letu 2017 so planirani v višini 2.257.113 €, in so za 2,67% večji glede na leto 2016. 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. Planirani so višji stroški za izplačilo plač za 1,69 % zaradi napredovanj, regresa za letni dopust. Večji so planirani tudi stroški za prevoz, ker smo konec leta 2016 prešli na enotni sistem obračuna v skladu z navodili Ministrstva. Višji so tudi stroški odpravnin ob upokojitvi.

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 442.378 € in so za 0,94% večji napram letu 2016.

Drugi operativni odhodki so planirani višji glede na leto 2016, predvsem na račun prispevka za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov.

Investicijski odhodki so planirani v višini 27.831 €, od tega 4.831 za odplačilo leasinga, 15.000 € za montažo garderobnih omaric za učence, nakup opreme za IKT v višini 6.000 € 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.

Pripravila:
Irena Jenič

Ravnatelj:
Marjan Gradišnik

Predsednik Sveta zavoda OŠ Franja Malgaja Šentjur:
Lovro Perčič