

OSNOVNA ŠOLA VIČ  
Abramova 26, Ljubljana

**FINANČNI NAČRT ZA OBDOBJE  
OKTOBER – DECEMBER 2010**

Pripravila:  
Tatjana Mavrič

Ljubljana, oktober 2010

## KAZALO VSEBINE

1 Izkaz prihodkov in odhodkov .....	3
1.1 Prihodki .....	3
1.1.1 Prihodki za izvajanje javne službe .....	3
1.1.2 Prihodki od izvajanja tržne dejavnosti .....	4
1.2 Odhodki .....	4
1.2.1 Odhodki za izvajanje javne službe .....	4
1.2.1.1 Plače in drugi izdatki zaposlenim .....	4
1.2.1.2 Izdatki za blago in storitve .....	5
1.2.2 Odhodki za izvajanje tržne dejavnosti .....	6
2 Priloge .....	7

Finančni načrt za obdobje oktober – december 2010 temelji na rezultatih poslovanja za obdobje januar – september 2010 in na podlagi predvidevanj poslovanja za leto 2010.

## 1 Izkaz prihodkov in odhodkov

V načrtu izkaza prihodkov in odhodkov načrtujemo prihodke in odhodke v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi, Zakon o računovodstvu in načelom nastanka poslovnega dogodka.

### 1.1 Prihodki

Za obdobje oktober – december 2010 je predvidenih skupaj 1.021.945 EUR prihodkov. Z opravljanjem tržne dejavnosti načrtujemo 22.532 EUR, razlika 999.413 EUR bo dosežena iz sredstev javnih financ in drugih virov.

#### 1.1.1 Prihodki za izvajanje javne službe

Tabela 1: Prihodki za izvajanje javne službe

<b>Prihodki za izvajanje javne službe</b>	<b>Znesek v EUR</b>
Prejeta sredstva iz MŠŠ	732.361
Prejeta sredstva iz MOL	140.284
Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	126.768
<b>SKUPAJ</b>	<b>999.413</b>

Prihodki za izvajanje javne službe zajemajo prejeta sredstva s strani Ministrstva za šolstvo in šport v višini 732.361 EUR. Ta sredstva so namenjena za tekočo porabo. Večji del teh sredstev je predviden za izplačilo plač in drugih izdatkov zaposlenim, in sicer v višini 662.368 EUR, preostanek sredstev pa je predviden za pokrivanje nastalih materialnih stroškov.

S strani Mestne občine Ljubljana za zadnje tri mesece leta 2010 načrtujemo realizacijo 140.284 EUR prihodkov, in sicer 65.708 EUR za tekoče delovanje in 74.576 EUR za investicijsko vzdrževanje.

Prihodki za tekoče delovanje so namenjeni za financiranje nadstandardnega programa za plače in sicer za 1 učitelja športne vzgoje, 0,1 pedagoginje, 0,8 psihologinje in 1 logopedinje. Predvideno je, da bo v obdobju oktober – december 2010 za ta namen prejetih 30.355 EUR prihodkov. Za pokrivanje tekočih stroškov je predviden prejem 35.353 EUR. Ta sredstva so namenjena pokrivanju nastalih stroškov električne energije (brez električne energije za kuhinjo), porabljen vodo v znesku 60% dejansko nastalih stroškov, stroške ogrevanja, najemnine za telovadnico in tehnično ter fizično varovanje.

Prejem sredstev za investicijsko vzdrževanje s strani Mestne občine Ljubljana je predviden v višini 74.576 EUR in načrtujemo njihovo porabo za:

Tabela 2: Načrt investicij

<b>Investicije</b>	<b>Znesek v EUR</b>
obnova električne instalacije in svetil na Tržaški	14.417
zamenjava dotrajanih oken na Tržaški - 1. faza	36.997
študija o meritvah za zvočno izolirnost oken	1.524
gradbeni nadzor nad investicijskim vzdrževanjem	2.925
zamenjava dotrajanih oken na Tržaški - dodatna okna v vrsti	9.480
sanacija PVC poda v avli šole na Abramovi	9.233
<b>SKUPAJ</b>	<b>74.576</b>

Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe zajemajo prihodke, ki se nanašajo na prehrano učencev in dejansko zaračunane stroške učencem za izvedbo šole v naravi - letne, športne, naravoslovne, tehnične dneve in naravoslovne taborne. Za odboje oktober – december 2010 načrtujemo skupaj 126.768 EUR teh prihodkov.

### 1.1.2 Prihodki od izvajanja tržne dejavnosti

Prihodki od izvajanja tržne dejavnosti zajemajo predvsem prihodke od zagotavljanja prehrane zaposlenim in zunanjim uporabnikom ter prihodke od oddajanja šolskih prostorov v najem.

Tabela 3: Prihodki od izvajanja tržne dejavnosti

<b>Prihodki od izvajanja tržne dejavnosti</b>	<b>Znesek v EUR</b>
Prihodki od prodaje blaga in storitev (prehrana)	12.267
Prihodki od najemnin	10.065
Drugi tekoči prihodki	200
<b>SKUPAJ</b>	<b>22.532</b>

## 1.2 Odhodki

Za obdobje oktober – december 2010 načrtujemo odhodke v višini 1.020.515 EUR. Za izvajanje javne službe je predvidenih 999.413 EUR odhodkov, za opravljane tržne dejavnosti pa 21.102 EUR.

### 1.2.1 Odhodki za izvajanje javne službe

#### 1.2.1.1 Plače in drugi izdatki zaposlenim

Prevladujoč odhodek predstavljajo plače in drugi izdatki zaposlenim. Za trimesečno obdobje oktober – december 2010 predvidevamo, da bo strošek plač za izvajanje javne službe dosegel 716.044 EUR, kar predstavlja 71,65% načrtovanih odhodkov za izvajanje javne službe.

Tabela 4: Plače in drugi izdatki zaposlenim

<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim</b>	<b>615.154</b>
Plače in dodatki	555.194
Regres za letni dopust	2.000
Povračila in nadomestila	46.631
Sredstva za nadurno delo	5.693
Drugi izdatki zaposlenim	5.636
<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost</b>	<b>100.890</b>
Prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	49.633
Prispevki za zdravstveno zavarovanje	39.532
Prispevki za zaposlovanje	336
Prispevki za porodniško varstvo	561
Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	10.828
<b>SKUPAJ</b>	<b>716.044</b>

Postavka plače in dodatki zajema stroške rednega dela, opravljanja interesnih dejavnosti, nadomeščanja in nadomestil (letni dopust, bolezni) ter vse pripadajoče dodatke, ki pripadajo zaposlenim (dodatek na delovno dobo, dodatek za izmensko delo, magisterij, razredništvo).

Za zaposlene, ki so sklenili delovno razmerje v drugi polovici leta 2010 je predvideno izplačilo sorazmernega dela regresa za letni dopust. Predvidevamo strošek v znesku 2.000 EUR.

Povračila in nadomestila zajemajo stroške prehrane in prevoza zaposlenih. Za zadnje trimesečje leta 2010 načrtujemo 46.631 EUR teh odhodkov.

Med drugimi izdatki zaposlenim načrtujemo izplačilo odpravnine ob upokojitvi in jubilejne nagrade.

#### 1.2.1.2 Izdatki za material in storitve

Tabela 5: Izdatki za material in storitve

<b>Izdatki za material in storitve za izvajanje javne službe</b>	<b>Znesek v EUR</b>
Pisarniški in splošni material in storitve	100.006
Posebni material in storitve	9.500
Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	47.109
Prevozni stroški in storitve	1.446
Izdatki za službena potovanja	3.513
Tekoče vzdrževanje	4.959
Poslovne najemnine in zakupnine	5.482
Drugi operativni odhodki	36.778
<b>SKUPAJ</b>	<b>208.793</b>

Predvideni odhodki za material in storitve, namenjene izvajanju javne službe, znašajo za obdobje oktober – december 2010 208.793 EUR. Za pisarniški in splošni material ter storitve predvidevamo nastanek odhodkov v višini 100.006. Prevladujoč izdatek splošnega materiala

predstavljajo porabljeni živila v kuhinji (predvidevamo polovico načrtovanih stroškov splošnega materiala in storitev); preostali splošni material in storitve pa so čistila, pisarniški material, toaletne potrebščine, revije in časopisi, raznovrstni učni pripomočki.

Za posebni material in storitve so po enotnem kontnem načrtu opredeljeni predvsem stroški v zvezi z nabavo drobnega inventarja, ki ima manjšo posamično vrednost (manj kot 500 EUR) in je v celoti odpisan ob nabavi. Med posebni material uvrščamo tudi nabavljene knjige in storitve zdravstvenih pregledov. Za tovrstni material in storitve za zadnje trimesečje leta 2010 predvidevamo nastanek stroškov v znesku 9.500 EUR.

Izdatki za energijo, vodo in komunalne storitve zajemajo stroške porabljene električne energije, vode, plina, odvoza komunalnih odpadkov, stroške ogrevanja, telefona. S strani Mestne občine Ljubljana je za tovrstne stroške predviden prejem sredstev v višini 29.871 EUR. Preostali stroški se v glavnem pokrivajo iz sredstev kuhinje.

Prevozniki stroški in storitve se nanašajo na službeno vozilo – kombi in zajemajo stroške goriva ter tekočega vzdrževanja (premontaža gum in centriranje ter drugi izdatki za tekoče vzdrževanje vozila). Skupaj je predvideno 1.446 EUR izdatkov.

Za tekoče vzdrževanje so predvideni stroški za nabavo raznovrstnega materiala za vzdrževanje objektov, opreme in komunikacijskih naprav (fotokopirnih strojev, računalnikov). Večji del popravil izvedejo hišniki oz. strokovno osebje.

Najemnina predstavlja strošek uporabe telovadnice Partizan Vič zaradi prostorske stiske v prostorih šole. Strošek najemnin v celoti refundira Mestna občina Ljubljana. Za obdobje oktober – december 2010 predvidevamo za najemnino 5.482 EUR stroškov.

Drugi operativni odhodki pa zajemajo načrtovane odhodke, ki nastajajo v zvezi z izvedbo raznovrstnih aktivnosti za učence. Dejansko nastali stroški se prefakturirajo učencem. Med drugimi operativnimi odhodki pa so zajeti še stroški odvetnikov, plačila po avtorskih in podjemnih pogodbah in preko študentskih napotnic. Na ta način se izvajajo različni krožki interesnih dejavnosti, sredstva zanje zagotavlja Ministrstvo za šolstvo in šport. Drugi operativni odhodki predstavljajo tudi stroške bančnih in poštnih storitev, ter stroške tekmovanj (prijavnine, prevoze). Predvidevamo, da bo v zadnjem trimesečju leta 2010 nastalo skupaj 36.778 EUR teh odhodkov.

## 1.2.2 Odhodki za izvajanje tržne dejavnosti

Tabela 6: Odhodki za opravljanje tržne dejavnosti

<b>Odhodki za izvajanje tržne dejavnosti</b>	<b>Znesek v EUR</b>
Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	16.434
Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	2.418
Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	2.250
<b>SKUPAJ</b>	<b>21.102</b>

Za opravljanje tržne dejavnosti so predvideni stroški za plače in prispevke delodajalcev ter za tekoče stroške (elektrika, porabljeni voda in druge materialne stroške).

## 2 Priloge

Tabela 1 - splošni del:

**NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV ZA OBDOBJE OKT. – DEC.  
2010**

Postavka	Plan okt.-dec. 2010
	2
<b>I. SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>1.021.945</b>
<b><u>1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</u></b>	<b><u>999.413</u></b>
<i>A. Prihodki iz sredstev javnih financ</i>	<i>872.645</i>
<i>a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna</i>	<i>732.361</i>
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	732.361
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	
<i>b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov</i>	<i>140.284</i>
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	65.708
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	74.576
<i>c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja</i>	<i>0</i>
Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	
Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	
<i>d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij</i>	<i>0</i>
Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	
Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	
Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	
Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	
<i>e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij</i>	
<i>f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije</i>	
<b>B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe</b>	<b>126.768</b>
Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	125.145
Prejete obresti	123
Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend javnih podjetij,	
Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	1.500
Kapitalski prihodki	
Prejete donacije iz domačih virov	
Prejete donacije iz tujine	
Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	
Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	
Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	
<b><u>2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</u></b>	<b><u>22.532</u></b>
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	12.267
Prejete obresti	
Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	10.065
Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend javnih podjetij, javnih skladov in javnih finančnih institucij ter drugih podjetij in finančnih institucij	
Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	200

<b>II. SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>1.020.515</b>
<b><u>1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</u></b>	<b><u>999.413</u></b>
<b><i>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim</i></b>	<b><i>615.154</i></b>
Plače in dodatki	555.194
Regres za letni dopust	2.000
Povračila in nadomestila	46.631
Sredstva za delovno uspešnost	0
Sredstva za nadurno delo	5.693
Plače za delo nerezidentov po pogodbi	
Drugi izdatki zaposlenim	5.636
<b><i>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost</i></b>	<b><i>100.890</i></b>
Prispevki za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	49.633
Prispevki za zdravstveno zavarovanje	39.532
Prispevki za zaposlovanje	336
Prispevki za porodniško varstvo	561
Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	10.828
<b><i>C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe</i></b>	<b><i>208.793</i></b>
Pisarniški in splošni material in storitve	100.006
Posebni material in storitve	9.500
Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	47.109
Prevozni stroški in storitve	1.446
Izdatki za službena potovanja	3.513
Tekoče vzdrževanje	4.959
Poslovne najemnine in zakupnine	5.482
Kazni in odškodnine	
Davek na izplačane plače	
Drugi operativni odhodki	36.778
<b><i>D. Plačila domačih obresti</i></b>	
<b><i>E. Plačila tujih obresti</i></b>	
<b><i>F. Subvencije</i></b>	
<b><i>G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom</i></b>	
<b><i>H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam</i></b>	
<b><i>I. Drugi tekoči domači transferji</i></b>	
<b><i>J. Investicijski odhodki</i></b>	<b><i>74.576</i></b>
Nakup zgradb in prostorov	
Nakup prevoznih sredstev	
Nakup opreme	
Nakup drugih osnovnih sredstev	
Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	
Investicijsko vzdrževanje in obnove	74.576
Nakup zemljišč in naravnih bogastev	
Nakup nematerialnega premoženja	
Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	
Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	
<b><u>2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</u></b>	<b><u>21.102</u></b>
<b><i>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu</i></b>	<b><i>16.434</i></b>



<i>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu</i>	<b>2.418</b>
<i>C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu</i>	<b>2.250</b>
<b>III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (I-II)</b>	<b>1.430</b>
<b>III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (II-I)</b>	



Tabela 2 - posebni del:

## NAČRT PRIHODKOV IN ODHODKOV - PO VIRIH FINANCIRANJA ZA ODB. OKT.- DEC.2010

Postavka	SKUPAJ	JAVNA SLUŽBA			TRŽNA DEJAVNOST
		MOL	MŠŠ	DRUGO	
1	2	3	4	5	6
<b>I. SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>1.021.945</b>	<b>140.284</b>	<b>732.361</b>	<b>126.768</b>	<b>22.532</b>
Tekoči transferi v javne zavode	947.369	65.708	732.361	126.768	22.532
Investicijski transferi v javne zavode	74.576	74.576	0	0	0
<b>II. SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>1.020.515</b>	<b>140.284</b>	<b>732.361</b>	<b>126.768</b>	<b>21.102</b>
<b><u>19. IZOBRAŽEVANJE</u></b>	<b><u>1.020.515</u></b>	<b><u>140.284</u></b>	<b><u>732.361</u></b>	<b><u>126.768</u></b>	<b><u>21.102</u></b>
<b>1903 Primarno in sekundarno izobraževanje</b>	<b>1.020.515</b>	<b>140.284</b>	<b>732.361</b>	<b>126.768</b>	<b>21.102</b>
<i>19039001 Osnovno šolstvo</i>	<i>1.020.515</i>	<i>140.284</i>	<i>732.361</i>	<i>126.768</i>	<i>21.102</i>
<i>A. Ljubljanski program OŠ</i>	<i>734.896</i>	<i>30.355</i>	<i>662.368</i>	<i>23.321</i>	<i>18.852</i>
Plače in drugi izdatki zaposlenim	630.602	25.523	568.758	20.064	16.257
Prispevki delodajalcev	92.480	3.625	83.453	2.984	2.418
Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja	11.005	398	10.157	273	177
Sredstva za izvedbo ZSPJS	809	809			
<i>B. Projekti, jubileji, medmestni stiki, prireditve</i>	<i>0</i>				
<i>C. Mladinska raziskovalna dejavnost</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Mladinski raziskovalni tabori in projekti	0				
Mladinske raziskovalne naloge	0				
<i>D. Materialni stroški</i>	<i>32.121</i>	<i>29.871</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2.250</i>
Elektrika	8.673	8.048		0	625
Ogrevanje, voda, najemnina	23.448	21.823			1.625
<i>E. Varovanje OŠ</i>	<i>5.482</i>	<i>5.482</i>			
<i>F. Drugi odhodki</i>	<i>173.440</i>		<i>69.993</i>	<i>103.447</i>	
<i>G. Investicijsko vzdrževanje OŠ</i>	<i>74.576</i>	<i>74.576</i>			
<i>H. Tekoče vzdrževanje OŠ</i>	<i>0</i>				<i>0</i>

<i>I. Obveznosti iz inšpekcijskih odločb</i>	0				
<i>J. Obnova šol</i>	0				
<i>19039001 Podporne storitve v primarnem in sekundarnem izobraževanju</i>	0	0	0	0	0
<i>A. Posodobitev informacijske tehnologije</i>	0				
<b>1906 Pomoči šolajočim</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>19069001 Pomoči v osnovnem šolstvu</i>	0	0	0	0	0
<i>A. Prevoz otrok v OŠ</i>	0				
<b>III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (I-II)</b>	<b>1.430</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.430</b>
<b>III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (II-I)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	