

OŠ KOBILJE
KOBILJE 33A
9227 KOBILJE
Tel.: 02 579 10 06
Fax.: 02 579 10 06
e-mail: o-kobilje.ms@guest.arnes.si



FINANČNI NAČRT OŠ KOBILJE ZA LETO 2013

1. UVOD

Osnovna šola ima v svoji sestavi šolo in vrtec. Ustanovitelj zavoda je Občina Kobilje.

Glavne dejavnosti zavoda so:

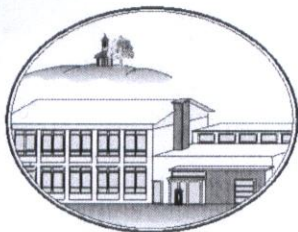
- osnovnošolsko izobraževanje
- predšolska vzgoja
- trgovina na drobno na stojnicah in tržnicah z drugim blagom
- druga trgovina na drobno zunaj prodajaln, stojnic in tržnic
- druga oskrba z jedmi
- dejavnost knjižnic
- obratovanje športnih objektov

V finančnem načrtu so opredeljena sredstva državnega proračuna, občinskega proračuna in drugih virov ter odhodkov zavoda. Predlog finančnega načrta temelji na realiziranih sredstvih leta 2012 ter izhodiščih, ki veljajo za državni proračun, upošteva predpisano ekonomsko klasifikacijo javnofinančnih prihodkov in odhodkov ter makroekonomska izhodišča za leto 2013.

Pri pripravi finančnega načrta smo izhajali iz dogovorjenih nalog, ki so opredeljene v letnem delovnem načrtu zavoda za leto 2013, realizaciji prihodkov in odhodkov za leto 2012 ter sklenjene pogodbe z občino ustanoviteljico.

2. ZAKONSKE PODLAGE ZA PRIPRAVO FINANČNIH DOKUMENTOV

- Zakon o javnih financah (Ul. RS 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02, 127/06, 14/07, 109/08, 49/09, 107/10, 112/11);
- Zakon o računovodstvu (Ul. RS 23/99, 30/02)
- Kolektivna pogodba za dejavnost vzgoje in izobraževanja v Republiki Sloveniji (Ul. RS 52/94 in spremembe);
- Kolektivna pogodba za javni sektor (Ul. RS 57/08, 86/08, 3/09, 16/09, 23/09, 33/09, 48/09, 91/09, 89/10, 59/11, 6/12);
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 108/09-UPB13, 107/09-odl. US, 13/10, 59/10, 85/10, plačna lestvica 107/10, 35/11);
- Zakon o delovnih razmerjih (Ul. RS 42/02, 103/07);
- Navodila o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskega proračuna (Ul. RS 91/00, 122/00)
- Zakon za uravnoteženje javnih financ (ZUJF, Ul. RS 40/12)
- Zakon o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leti 2013 in 2014 (Ul. RS 104/2012-48 člen)
- Navodilo za pripravo proračuna občine Kobilje za leto 2013-05-01



OŠ KOBILJE
KOBILJE 33A
9227 KOBILJE
Tel.: 02 579 10 06
Fax.: 02 579 10 06
e-mail: o-kobilje.ms@guest.arnes.si

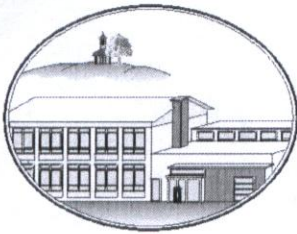


3. IZHODIŠČA ZA SESTAVO LETNEGA NAČRTA ZA LETO 2013

Pri načrtovanju višine prihodkov in odhodkov za leto 2013 smo upoštevali ekonomska izhodišča za pripravo finančnih načrtov za leto 2013 in:

- Redna delovna uspešnost ravnateljice in ostalih zaposlenih v letu 2013 ni načrtovana
- Regres za letni dopust se izplača v skladu s 176. čl. ZUJF
- Pri načrtovanju stroškov povračila za prehrano se upošteva vrednost 3,54 Eur na dan
- Povračilo stroškov prevoza na in iz dela je načrtovano v višini 8% cene 95 oktanskega bencina
- Jubilejna nagrada za 20 let skupne delovne dobe v javnem sektorju znaša 433,13 Eur*2
- Prispevki iz bruto plač so načrtovani v višini 16,10%
- Izdatke za blago in storitve smo planirali glede na preteklo leto, s povečanjem v povprečju od 1,2 do 1,5 %

	Realizacija 2012	Plan 2013	Indeks 2013/2012
PRIHODKI SKUPAJ	506.800,52	497.490,62	98,16
Prihodki od poslovanja	504.784,05	496.488,62	98,36
Finančni prihodki	1,51	2,00	132,45
Drugi prihodki	0,00	0,00	0,00
Prevrednotovalni poslovni prihodki	2.014,96	1.000,00	49,63
ODHODKI SKUPAJ	503.757,80	497.490,62	98,76
STROŠKI MATERIALA IN STORITEV	74.502,80	80.722,25	108,35
Stroški materiala	45.144,74	47.835,31	105,96
Stroški storitev	29.358,06	32.886,94	112,02
STROŠKI DELA	422.781,57	411.596,32	97,35
Plače in nadomestila	330.331,24	322.511,52	97,63
Prispevki za socialno varnost delodajalcev	53.386,47	52.051,63	97,50
Drugi stroški dela	39.063,86	37.033,17	94,80
AMORTIZACIJA	1.335,61	2.500,00	187,18
DRUGI STROŠKI	0,00	0,00	0,00
FINANČNI ODHODKI	393,72	300,00	76,20
DRUGI ODHODKI	0,00	0,00	0,00
PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	4.744,10	2.372,05	50,00
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	3.042,72	0,00	
Davek od dohodkov pravnih oseb	505,15		
Presežek P obrač.obd.z upošt.davka od dohodka	2.537,57		



OŠ KOBILJE
KOBILJE 33A
9227 KOBILJE
Tel.: 02 579 10 06
Fax.: 02 579 10 06
e-mail: o-kobilje.ms@guest.arnes.si



Razlaga indeksov:

- Planirani prihodki iz poslovanja za leto 2013 so nižji, zaradi nižjih načrtovanih sredstev pridobljenih iz javnih financ (znižanje plač, ne planiramo zaposlitve preko javnih del) - indeks 98,36
- načrtovani stroški materiala in storitev so višji od preteklega leta, kar je posledica planirane revizije poslovanja, planiranih ekskurzij v okviru projekta popestrimo šolo - indeks 108,35
- načrtovani stroški dela so nižji, kar izhaja že iz varčevalnih ukrepov, prav tako v letu 2013 ne planiramo dodatnih zaposlitev - indeks 97,35
- amortizacija je višja zaradi predvidene nabave OS – indeks 187,18
- prevrednotovalni poslovni odhodki so nižji – indeks 50,00

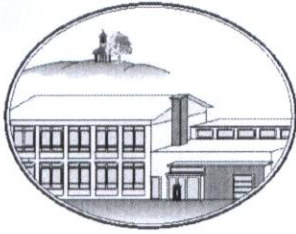
Kot investicijo zavod načrtuje v letu 2013 postavitve ograje, ki bo ločila vrtčevski prostor od šolskega. Sredstva za ta namen bo zagotovila občina Kobilje. Vrednost investicije - 3.000 Eur.

4. FINANČNI NAČRT ZA LETO 2013 – priloga

Računovodja:
Darja Meckar



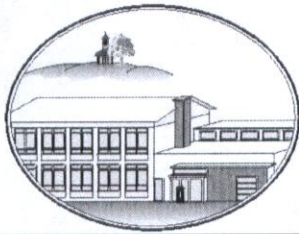
Ravnateljica:
Milena Ivanuša



OŠ KOBILJE
KOBILJE 33A
9227 KOBILJE
Tel.: 02 579 10 06
Fax.: 02 579 10 06
e-mail: o-kobilje.ms@guest.arnes.si



Konto	Naziv konta	ZAVOD	ZAVOD	ŠOLA	ŠOLA	VRTEC	VRTEC
		Realizacija 2012	Plan 2013	Realizacija 2012	Plan 2013	Realizacija 2012	Plan 2013
1	2	3	4	5	6	7	8
7600403	Prihodki iz DP za prehrano delavcev	8.715,30	6.940,00	8.715,30	6.940,00		
7600404	Prihodki iz DP za prevoz na delo	9.778,82	8.752,00	9.778,82	8.752,00		
7600408	Prihodki iz DP za jubileje in odpravnine	0,00	866,26	0,00	866,26		0,00
7600409	Prihodki iz DP za plače	280.210,04	268.300,00	280.210,04	268.300,00		
7600410	Prihodki iz DP za regres za LD	3.406,03	4.985,40	3.406,03	4.985,40		0,00
7600413	Prihodki iz DP za premije	4.612,60	4.475,84	4.612,60	4.475,84		
7600421	Prihodki iz DP - RZZ (javna dela, subvencija)	15.721,08	0,00	0,00	0,00		
7600424	Prihodki iz DP za spremstvo učencev	106,78	96,00	106,78	96,00		
7600427	Prihodki iz DP za sindikalne zaupnike	506,38	506,38	506,38	506,38	0,00	
7600435	Prihodki za EU projekte - kakovost	12.618,16	30.868,67	12.618,16	30.868,67		
100	DP ZA PLAČE	335.675,19	325.790,55	319.954,11	325.790,55	0,00	0,00
7600400	Prihodki iz DP za programsko odvisne stroške	6.325,84	5.543,76	6.325,84	5.543,76		
7600401	Prihodki iz DP za učila	1.398,58	1.320,00	1.398,58	1.320,00		
7600402	Prihodki iz DP za izobraževanje	1.489,36	1.200,00	1.489,36	1.200,00		
7600412	Prihodki iz DP za ostale namene	4.103,96	5.038,96	0,00	0,00	4.103,96	5.038,96
7600414	Prihodki iz DP za učbeniški sklad	0,00	780,31	0,00	780,31		
7600431	Prihodki iz DP za zdravniške preglede	196,72	197,00	196,72	197,00		
7600457	Prihodki občine Kobilje za vzv storitve	72.235,37	71.390,33	0,00	0,00	72.235,37	71.390,33
101	DP ZA MATERIALNE STROŠKE	85.749,83	85.470,36	9.410,50	9.041,07	76.339,33	76.429,29
7600201	Prihodki od najemnin za telovadnice	844,00	1.000,00	844,00	1.000,00		
7600450	Prihodki občine za materialne stroške	37.000,00	35.500,00	37.000,00	35.500,00		
7600464	Prihodki občine za javna dela	3.261,48	0,00	0,00	0,00		
7600476	Prihodki občine za ostale namene revizija, drugo, vrtijada	1.003,88	5.000,00	455,00	3.960,00	548,88	1.040,00
764001	Prihodki od zavarovalnin- škode	2.014,96	1.000,00	0,00	1.000,00	2.014,96	0,00
102	PRIHODKI OBČINE	44.124,32	42.500,00	38.299,00	41.460,00	2.563,84	1.040,00
7600100	Prihodki vplačil za šolsko prehrano	11.630,06	10.589,00	11.630,06	10.589,00		
7600101	Prihodki vplačil za prehrano delavcev	4.417,22	4.109,00	4.417,22	4.109,00		
7600102	Prihodki vplačil - zunanji koristniki - kosila	105,00	120,00	105,00	120,00		
7600405	Prihodki iz DP za prehrano otrok	4.400,72	4.430,00	4.400,72	4.430,00		
103	PRIHODKI KUHINJE	20.553,00	19.248,00	20.553,00	19.248,00	0,00	0,00
7600103	Prihodki vplačil staršev za vrtec	16.116,48	18.989,98	0,00	0,00	16.116,48	18.989,98
7600105	Prihodki vplačil za šolo v naravi	781,77	2.260,00	781,77	2.260,00		
7600106	Prihodki vplačil za končne ekskurzije	690,00	950,00	690,00	950,00		
7600109	Prihodki vplačil za delovne zvezke in učbenike	119,29	130,00	119,29	130,00		
7600112	Prihodki vplačil za športne dneve,	766,33	1.000,00	766,33	1.000,00		
7600125	Prihodki za ostale namene od otrok	650,03	650,00	650,03	650,00		
7600406	Prihodki iz DP za šolske ekskurzije	359,73	359,73	359,73	359,73		
7600407	Prihodki iz DP za šolo v naravi	1.078,22	0,00	1.078,22	0,00		
104	PRIHODKI STARŠEV ZA PROGRAME	20.561,85	24.339,71	4.445,37	5.349,73	16.116,48	18.989,98
7600110	Prihodki vplačil za druge namene	134,82	140,00	134,82	140,00		
762000	Prihodki od obresti - avista	1,51	2,00	1,51	2,00		
105	OSTALI PRIHODKI ŠOLE	136,33	142,00	136,33	142,00	0,00	0,00

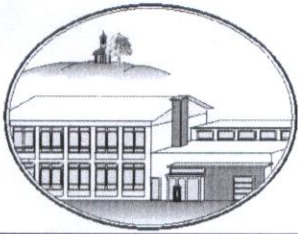


OŠ KOBILJE
KOBILJE 33A
9227 KOBILJE
Tel.: 02 579 10 06
Fax.: 02 579 10 06

e-mail: o-kobilje.ms@guest.arnes.si



10	DP ZA PLAČE	506.800,52	497.490,62	392.798,31	401.031,35	95.019,65	96.459,27
1	PRIHODKI SKUPAJ	506.800,52	497.490,62	392.798,31	401.031,35	95.019,65	96.459,27
461304	Prefakturirani stroški med zavodi (plače zaposlenih, jd,	94,80	100,00	94,80	100,00	0,00	
461305	Računovodske, reviz. in svet.storitve, del plače	360,00	7.320,00	360,00	6.002,40		1.317,60
461912	Plačilo dela po pogodbi fizičnih oseb	4.093,62	0,00	3.356,77	0,00	736,85	0,00
461913	Posebni davek za pogodbeno delo fizičnih oseb	758,04	0,00	621,59	0,00	136,45	0,00
464000	Osnovna plača	309.885,97	302.131,55	234.347,05	241.374,65	62.109,05	60.756,90
464001	Splošni dodatki-delovna doba, ostali	16.221,26	15.897,76	14.703,77	14.137,00	1.517,49	1.760,76
464003	Nadomestila plače - bolniška do 30 dni	1.358,02	1.209,95	508,85	508,85	849,17	701,10
464032	Del.usp. iz poveč.obsega dela pri opr.red.delovnih nalog	744,88	500,00	744,88	500,00	0,00	0,00
464033	Del.usp. iz poveč. obsega dela pri izvajanju projekta	2.121,11	1.906,00	2.121,11	1.906,00	0,00	0,00
464200	Povračilo stroškov prevoza na delo in iz dela	12.706,02	10.795,80	9.683,08	9.485,00	1.810,45	1.310,80
464201	Povračila stroškov prehrane med delom	13.475,02	11.890,57	9.080,48	8.510,00	3.286,95	3.380,57
464300	Stroški dodatnega pokojninskega zavarovanja	6.240,52	6.420,40	4.831,40	4.990,00	1.409,12	1.430,40
464400	Regres za letni dopust	6.642,30	7.926,40	3.852,95	5.954,20	1.866,67	1.972,20
464601	Prispevek za pokoj.in invalid.zavoarovanje SPIZ 8.85%	29.345,96	28.784,90	22.439,00	23.180,00	5.718,39	5.604,90
464602	Prispevek za obvezno zdravstveno zavarovanje 6.56%	21.752,52	21.044,47	16.632,81	16.888,00	4.238,75	4.156,47
464603	Prispevek za poškodbe pri delu iz BOD 0.53%	1.757,69	1.709,79	1.345,48	1.374,00	341,05	335,79
464604	Prispevek za zaposlovanje 0.06%	198,79	192,00	152,02	154,00	38,76	38,00
464605	Prispevek za starševsko varstvo 0.10%	331,51	320,47	253,41	257,00	64,66	63,47
464900	Jubilejne nagrade	0,00	866,26	0,00	866,26	0,00	0,00
464902	Solidarnostna pomoč	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
467002	Druge obresti	393,72	300,00	0,00	300,00	393,72	
200	PLAČE IN DRUGI OSEBNI PREJEMKI	428.481,75	419.316,32	325.129,45	336.487,36	84.517,53	82.828,96
460001	Material za čiščenje	653,62	665,00	508,17	515,00	145,45	150,00
460004	Sanitarni material	532,97	546,00	479,50	490,00	53,47	56,00
460102	Zdravila in sanitetni material	311,69	325,00	52,49	55,00	259,20	270,00
460103	Stroški materiala za pouk	1.783,01	1.855,00	1.683,54	1.750,00	99,47	105,00
460106	Stroški učil	103,68	190,00	35,04	120,00	68,64	70,00
460500	Naročnine revij, časopisov...	1.242,11	1.261,80	1.161,29	1.180,00	80,82	81,80
460501	Učbeniki in delovni zvezki in strokovna literatura za	1.138,52	1.050,00	1.089,68	1.000,00	48,84	50,00
460600	Stroški pisarniškega materiala	443,90	485,00	364,00	400,00	79,90	85,00
460601	Ostali pisarniški in šolski material	30,00	0,00	30,00			
460900	Stroški drugega materiala	865,60	330,00	316,72	330,00	548,88	
461000	Stroški telefax, telefon, interneta, elekt.pošte	1.718,43	1.745,00	1.409,11	1.430,00	309,32	315,00
461001	Poštnina in znamke	237,66	250,00	237,66	250,00	0,00	
461003	Stroški objav, razpisov...	120,00	100,00	120,00	100,00	0,00	
461300	Zdravstvene storitve	359,20	200,00	210,60	150,00	0,00	50,00
461301	Izdatki za strokovno izobraževanje	2.139,04	1.400,00	1.725,76	1.200,00	407,28	200,00
461603	Kilometrina	659,09	730,00	633,41	700,00	25,68	30,00
461606	Terenski dodatek	40,32	26,94	40,32	26,94		
461700	Plačila bančnih storitev	60,00	60,00	60,00	60,00		
461701	Stroški plačilnega prometa	94,86	100,00	94,86	100,00		
461907	Članarine	440,00	440,00	440,00	440,00	0,00	0,00



OŠ KOBILJE
KOBILJE 33A
9227 KOBILJE
Tel.: 02 579 10 06
Fax.: 02 579 10 06
e-mail: o-kobilje.ms@guest.arnes.si



461908	Dajatve učencem in gledališke, kulturne predstave	376,80	500,00	376,80	500,00	0,00	
462201	Amortizacija drobnega inventarja-učila	1.035,62	1.500,00	1.031,62	1.500,00	4,00	
201	PROGRAMSKI STROŠKI	14.386,12	13.759,74	12.100,57	12.296,94	2.130,95	1.462,80
460105	Material porabljen za šolsko okolico, vrt, sadovnjak	0,00	500,00		500,00	0,00	
460200	Stroški ogrevanja	20.079,15	21.000,00	16.464,90	17.400,00	3.614,25	3.600,00
460201	Stroški električne energije	4.292,39	4.360,00	3.586,48	3.640,00	705,91	720,00
460300	Stroški materiala za vzdrževanje	179,08	181,00	179,08	181,00		
461100	Tekoče vzdrževanje gradbenih objektov	3.646,78	3.096,00	814,62	3.096,00	2.832,16	0,00
461101	Tekoče vzdrževanje opreme	3.491,95	3.834,00	2.863,40	3.324,00	628,55	510,00
461200	Zavarovalne premije za premoženje	2.206,77	2.230,00	1.985,24	2.000,00	221,53	230,00
461400	Dimnikarske storitve	290,82	296,00	238,47	241,00	52,35	55,00
461401	Poraba vode	434,63	441,00	421,59	426,00	13,04	15,00
461402	Odvoz smeti	456,13	464,00	374,03	379,00	82,10	85,00
461502	Stroški dodatnega programa in tekmov. financiranega od	191,38	200,00	191,38	200,00		
461906	Drugi posebni materiali in storitve	908,78	885,00	721,44	729,00	187,34	156,00
462000	Amortizacija OS v upravljanju	28.295,88	0,00	27.375,48		920,40	
462200	Drobni inventar	299,99	1.000,00	299,99	1.000,00		
462900	Zmanjšanje amortizacije OS	-28.295,88	0,00	-27.375,48		-920,40	
202	MATERIALNI STROŠKI OBČINA	36.477,85	38.487,00	28.140,62	33.116,00	8.337,23	5.371,00
460002	Stroški živil	13.361,41	14.856,51	6.953,56	8.060,00	6.407,85	6.796,51
460003	Porabljeni material za kuhinjo	28,12	50,00	28,12	50,00	0,00	
461306	Labor. storitve in mikrobiološ.analiza	358,06	362,00	358,06	362,00		
461403	Stroški odvoza bioloških odpadkov	446,32	446,00	446,32	446,00		
203	STROŠKI KUHINJE	14.193,91	15.714,51	7.786,06	8.918,00	6.407,85	6.796,51
460502	Učbeniki in delovni zvezki za učence	99,49	80,00	77,00	80,00	22,49	
460901	Stroški materiala za šol.dejavnost	0,00	100,00	0,00	100,00		
461005	Stroški končnih ekskurzij	0,00	950,00	0,00	950,00		
461500	Stroški končnih izletov	805,00	0,00	805,00			
461501	Stroški naravoslovnih, športnih, kulturnih dni	2.893,58	4.451,00	2.893,58	4.451,00		
461904	Stroški šole v naravi	1.676,00	2.260,00	1.676,00	2.260,00		
461905	Stroški učbeniškega sklada	0,00	0,00	0,00			
469000	Prevrednotovalni poslovni odhodki	4.744,10	2.372,05	4.744,10	2.372,05		
204	STROŠKI PROGRAMOV-STARŠI	10.218,17	10.213,05	10.195,68	10.213,05	22,49	0,00
20	MATERIALNI STROŠKI OBČINA	503.757,80	497.490,62	383.352,38	401.031,35	101.416,05	96.459,27
2	ODHODKI SKUPAJ	503.757,80	497.490,62	383.352,38	401.031,35	101.416,05	96.459,27
	PRESEŽEK						
		3.042,72	0,00	9.445,93	0,00	-6.396,40	0,00