

**OSNOVNA ŠOLA  
DOBREPOLJE  
VIDEM 80,  
1312 VIDEM DOBREPOLJE  
Tel: (01) 7807-210, Fax: 7807-210  
E – mail: o-dobrepolje.lj@guest.arnes.si**

**FINANČNI NAČRT  
JVIZ OŠ DOBREPOLJE  
ZA LETO 2018**

Svet javnega zavoda Osnovna šola Dobrepolje je potrdil Finančni načrt za leto 2018  
na seji dne

Predsednica Sveta šole:  
Barbara Blatnik

## Osnovni podatki:

1. Matična številka:  
5089956000
2. Davčna številka:  
44770103
3. Šifra proračunskega uporabnika:  
64866
4. Naziv in naslov:  
JVIZ OSNOVNA ŠOLA DOBREPOLJE  
Videm 80, 1312 Videm-Dobropolje
5. Telefon: h.c. 01 7807 210  
Telefaks: 01 7807 210  
Elektronska pošta: [o-dobropolje.lj@guest.arnes.si](mailto:o-dobropolje.lj@guest.arnes.si)
6. Odgovorna oseba Zavoda:  
Ivan Grandovec, prof., ravnatelj od 1. 9. 1995

## **Podatki o ustanovitvi**

Ustanovitelj Zavoda je Občina Dobropolje.

Zavod je vpisan v sodni register Okrožnega sodišča v Ljubljani pod št. vložka 1/01222/00.

Pravno organizacijska oblika: javni zavod.

V svoji sestavi ima šolo in vrtec.

## **Strokovni organi šole in vrtca – načrt dela za leto 2018**

Organi Zavoda so:

- svet zavoda
- ravnatelj
- svet staršev
- učiteljski zbor
- vzgojiteljski zbor
- oddelčni učiteljski zbor
- strokovni aktivni
- razredniki

Delo organov šole in vrtca je javno.

**Svet zavoda** bo tudi v letu 2018 deloval v zakonskih okvirih in na svojih sejah obravnaval in določal o zadevah iz svoje pristojnosti. V letu 2018 načrtujemo skupno 4 seje Sveta zavoda, odvisno od potreb po obravnavi posameznih dokumentov na sejah tega organa.

**Ravnatelj** bo opravljal svoje delo v okviru svojih pristojnosti, določenih z zakonom.

**Svet staršev** bo na svojih sejah obravnaval vzgojno-izobraževalno problematiko. V letu 2018 se bo sestel najmanj trikrat.

**Učiteljski zbor, vzgojiteljski zbor, oddelčni učiteljski zbor, strokovni aktivni in razredniki** bodo na sestankih obravnavali strokovne vsebine.

Podatki o ustanovitvi.....	2
<b>1. Uvod.....</b>	<b>4</b>
<b>2. Splošni del.....</b>	<b>4</b>
2.1. Pravne podlage .....	4
2.2. Ključi za delitev stroškov.....	6
<i>2.3. Izkaz prihodkov in dohodkov v letu 2018 .....</i>	<b>12</b>
<i>2.3.1 Prihodki .....</i>	<b>12</b>
<i>2.3.1.1 Prihodki iz sredstev javnih financ .....</i>	<b>12</b>
<i>2.3.1.2 Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu .....</i>	<b>14</b>
<i>2.3.1.3 Odhodki .....</i>	<b>15</b>
<i>2.3.1.4 Odhodki za izvajanje javne službe.....</i>	<b>15</b>
<b>3. Posebni del.....</b>	<b>16</b>

# 1. Uvod

Predlog Finančnega načrta sestavljata Splošni in Posebni del. Pri pripravi so bila upoštevana izhodišča za pripravo finančnih načrtov za leto 2018, ki smo jih prejeli od MIZŠ (Sklep o financiranju do vključno 5. 9. 2018), in ostala izhodišča in navodila v zvezi z izdelavo finančnih načrtov. Splošni del je pripravljen v skladu z Zakonom o javnih financah, Uredbo o podlagah in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in Navodilom o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega proračuna in občinskih proračunov. S strani Občine smo upoštevali sredstva iz veljavnega proračuna za leto 2018. Pogodbe o financiranju dejavnosti predšolske vzgoje v letu 2018, ter Pogodbe o financiranju dejavnosti za leto 2018 še nismo prejeli.

Podatki so izpolnjeni v skladu z navodili, ki zahtevajo podatke o prejemkih in izdatkih posrednega uporabnika, ki bodo plačani v korist in izplačani v breme posrednega uporabnika v prihodnjem koledarskem letu (načelo denarnega toka) – 6. člen Navodila o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega proračuna in občinskih proračunov.

V posebnem delu so prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki prikazani po dejavnostih.

## 2. Splošni del

### 2.1. Pravne podlage

- a) **Splošni del načrta je pripravljen ob upoštevanju predpisov, ki urejajo pripravo in sestavo finančnih dokumentov:**
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 popr., 104/10, 104/11, 86/16);
  - Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in proračunskega proračuna in metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10);

- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15, 75/17);
- Zakon o izvrševanju proračunov RS za leti 2017 in 2018 (Uradni list RS, št. 80/16);
- Navodila o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega proračuna in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00, 122/00).

**b) Predpisi, ki določajo osnove za višino plače:**

- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju; ZSPJS (Uradni list RS, št. 108/09-UPB13, 107/09 - odl. US, vse spremembe do 104/12, 25/14-ZFU, 50/14, 95/14-ZFU, 82/15, 23/17, 67/17);
- Uredba o enotni metodologiji in obrazcih za obračun in izplačilo plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 14/09, 23/09, 48/09, 113/09, 25/10, 67/10, 105/10, 45/12, 24/13, 51/13, 12/14, 24/14, 52/14, 59/14, 24/15, 3/16, 70/16, 14/17, 68/17);
- Uredba o plačah direktorjev v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 73/05); Uredba o spremembah in dopolnitvah Uredbe o plačah direktorjev v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 103/05, 12/06, 36/06, 46/06, 77/06, 128/06, 37/07, 95/07, 112/07, 104/08, 123/08, 21/09, 61/09, 91/09, 3/10, 27/10, 45/10, 62/10, 88/10, 94/10, 10/12, 45/11, 53/11, 86/11, 26/12, 41/12, 90/12, 75/13, 79/13, 108/13, 43/14, 6/15, 57/15, 98/15, 15/16, 84/16, 15/17);
- Uredba o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede (Uradni list RS, št. 51/08, 91/08, 113/09);
- Pravilnik o napredovanju zaposlenih v vzgoji in izobraževanju v nazive (Uradni list RS, št. 54/02, 123/08, 44/09, 18/10);
- 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);
- Zakon o interventnih ukrepih (Uradni list RS, št. 94/10, 110/11, 40/12-ZUJF, 46/12);
- Uredba o delovni uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela za javne uslužbence (Uradni list RS, št. 53/08, 89/08, 98/09, 94/10);

- Aneks h kolektivni pogodbi za dejavnost vzgoje in izobraževanja v RS (Ur. list RS, št. 60/08, 61/08, 33/10, 83/10, 89/10, 79/11, 40/12, 22/13, 46/13, 45/14, 94/14, 91/15, 106/15, 8/16 46/17) in
- drugi predpisi, ki urejajo področje plač.

## 2.2 Ključi za delitev stroškov

- Pri stroških, ki se nanašajo na tržno dejavnost (STM kuhinja – delavske malice), kjer ni mogoče ločiti stroškov po stroškovnih mestih, bomo tekom leta 2018 uporabljali delitveni ključ na osnovi razmerja med šolskimi obroki in obroki delavcev. V letu 2017 so obroki delavcev predstavljali 16,8 % skupnega števila obrokov (vir Analiza obrokov ZR 2017).
- Pri skupnih stroških šole in vrtca (npr. poštšina, varovanje objektov ...) bomo uporabili delitveni ključ na podlagi razmerja vseh prihodkov šole in vrtca. Za leto 2017 je bil ta ključ **27,8 %** za vrtec in **72,2 %** za šolo. Uporabili ga bomo pri planiranju v letu 2018.
- Ključi za delitev materialnih stroškov (elektrika, voda, kurilno olje), katere nam za šolo povrne Občina Dobropolje na podlagi mesečnih zahtevkov, so izračunani na podlagi kvadrature prostorov šole in vrtca in so naslednji:

Objekt VIDEM:

Strošek	Šola	Vrtec
Ogrevanje	73 %	27 %
Elektrika	68 %	32 %
Voda in smeti	68 %	32 %

Objekt KOMPOLJE:

Strošek	Šola	Vrtec
Ogrevanje	68 %	32 %
Elektrika	75 %	25 %
Voda in smeti	75 %	25 %

Tabela 1 - FINANČNI NAČRT ZA LETO 2017 – izkaz po denarnem toku v €

**FINANČNI NAČRT ZA LETO 2018 – izkaz prihodkov in odhodkov  
po denarnem toku v EUR**

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija 2017	Finančni načrt 2018	Indeks 2018/17
1	2	3	4	5=4/3*100
<b>7</b>	<b>I. SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>2.508.684</b>	<b>2.625.998</b>	<b>104,68</b>
	<b>1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>2.495.839</b>	<b>2.613.498</b>	<b>104,71</b>
	<b>A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC</b>	<b>2.198.113</b>	<b>2.311.998</b>	<b>105,18</b>
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	1.520.429	1.610.596	<b>105,93</b>
7400	Transforni prihodki za tekočo porabo od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport	1.520.429	1.610.596	<b>105,93</b>
7400	Drugi transforni prihodki iz državnega proračuna (druga ministrstva)			
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	665.969	701.402	<b>105,32</b>
7401	Transforni prihodki za tekočo porabo	625.477	658.166	<b>105,23</b>
7401	Transforni prihodki za investicije	40.492	43.236	<b>106,78</b>
7402	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja			
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	2.952		<b>0,00</b>
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij			
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	8.763		



7	<b>B) DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE</b>	<b>297.726</b>	<b>301.500</b>	<b>101,27</b>
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	120.454	119.500	<b>99,21</b>
del 7102	Prejete obresti	8	0	<b>0,00</b>
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki			
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	173.402	178.000	<b>102,65</b>
72	Kapitalski prihodki			
730	Prejete donacije iz domačih virov	3.862	4.000	<b>103,57</b>
731	Prejete donacije iz tujine			
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije			
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij			
	<b>2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>12.845</b>	<b>12.500</b>	<b>97,31</b>
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	12.845	12.500	<b>97,31</b>
del 7102	Prejete obresti			
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja			
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki			
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe			
	<b>II. SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>2.517.523</b>	<b>2.668.765</b>	<b>106,01</b>
	<b>1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE</b>	<b>2.505.303</b>	<b>2.656.265</b>	<b>106,03</b>
	<b>A. Plače in drugi izdatki zaposlenim</b>	<b>1.737.884</b>	<b>1.817.494</b>	<b>104,58</b>

del 4000	Plače in dodatki	1.503.701	1.575.574	<b>104,78</b>
del 4001	Regres za letni dopust	70.956	72.000	<b>101,47</b>
<b>del 4002</b>	<b>Povračila in nadomestila</b>	<b>107.813</b>	<b>107.350</b>	<b>99,57</b>
400202	Prehrana	60.506	57.400	<b>94,87</b>
400203	Prevoz	46.887	49.700	<b>106,00</b>
ostalo 4002	Drugo	420	250	<b>59,52</b>
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	47.196	42.000	<b>88,99</b>
del 4004	Sredstva za nadurno delo	5.432	4.880	<b>89,84</b>
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi			
<b>del 4009</b>	<b>Drugi izdatki zaposlenim</b>	<b>2.786</b>	<b>15.690</b>	<b>563,17</b>
400901	Odpravnine ob upokojitvah	0	13400	
400901	Odpravnine iz poslovnih razlogov (tehnološki viški)	0	0	
400900	Jubilejne nagrade	2.786	2.290	<b>82,20</b>
400902	Solidarnostne pomoči	0	0	
400999	Drugo			
	<b>B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost</b>	<b>267.275</b>	<b>293.048</b>	<b>109,64</b>
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	141.148	146.753	<b>103,97</b>
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	111.151	113.715	<b>102,31</b>

del 4012	Prispevek za zaposlovanje	1.387	1.420	<b>102,38</b>
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	1.567	1.680	<b>107,21</b>
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	12.022	29.480	<b>245,22</b>
	<b>C. Izdatki za blago in storitve</b>	<b>436.200</b>	<b>429.929</b>	<b>98,56</b>
4020	Pisarniški material in storitve	242.689	221.089	<b>91,10</b>
4021	Posebni material in storitve	11.299	14.900	<b>131,87</b>
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	81.647	95.100	<b>116,48</b>
4023	Prevozni stroški in storitve	30.682	29.700	<b>96,80</b>
4024	Izdatki za službena potovanja	4.934	5.300	<b>107,42</b>
4025	Tekoče vzdrževanje	37.127	39.900	<b>107,47</b>
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	11.628	10.600	<b>91,16</b>
4027	Kazni in odškodnine			
<b>4029</b>	<b>Drugi operativni odhodki</b>	<b>16.194</b>	<b>13.340</b>	<b>82,38</b>
402901	Plačila avtorskih honorarjev		0	
402902	Plačila po pogodbah o delu		0	
402903	Plačila za delo preko študentskega servisa	6.488	4.500	<b>69,36</b>
402907	Izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih	8.004	7.700	<b>96,20</b>
402909	Stroški sodnih postopkov			
402940	Prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov po ZZRZI	0	0	<b>0,00</b>
402920	Sodni stroški, storitve odvetnikov, notarjev in drugo	298	300	<b>100,67</b>
4029 - ostalo	Drugi operativni odhodki	1.404	840	<b>59,83</b>

403	D. Plačila domačih obresti			
404	E. Plačila tujih obresti			
410	F. Subvencije			
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom			
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam			
413	I. Drugi tekoči domači transferji			
<b>420</b>	<b>Investicijski odhodki</b>	<b>63.944</b>	<b>115.794</b>	<b>181,09</b>
4202	Nakup opreme	21.607	48.200	<b>223,08</b>
420	Druga vlaganja (investicijsko vzdrževanje in podobno)	42.337	67.594	<b>159,66</b>
	<b>2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU</b>	<b>12.220</b>	<b>12.500</b>	<b>102,29</b>
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	2.311	2.357	<b>101,99</b>
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	325	332	<b>102,15</b>
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	9.584	9.811	<b>102,37</b>
del 420	D. Investicijski odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	0	0	
	<b>III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI</b>	<b>-8.839</b>	<b>-42.767</b>	<b>483,84</b>
	- od tega iz naslova javne službe	<b>-9.464</b>	<b>-42.767</b>	<b>451,89</b>
	- od tega iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	<b>625</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
	<b>IV. Vir financiranja presežka odhodkov nad prihodki</b>	<b>0</b>	<b>42.767</b>	<b>0,00</b>
	Vpišite vir PČR		3.000	<b>0,00</b>
	Vpišite vir ( sredstva po ZR )		23.700	<b>0,00</b>
	Vpišite vir ( vrtec dvig EC)		16.067	<b>0,00</b>

## **2.3 Izkaz prihodkov in dohodkov v letu 2018**

### **2.3.1 Prihodki**

Osnovna šola Dobrepolje načrtuje, da bo v letu 2018 skupaj prejela 2.625.998 € prihodkov, in sicer iz proračunskih in drugih virov 2.613.498 € – iz naslova redne dejavnosti in 12.500 € iz naslova tržne dejavnosti.

#### **2.3.1.1 Prihodki iz sredstev javnih financ**

Prihodki iz proračunskih virov

##### **A. Prihodki iz sredstev javnih financ**

Prihodki za izvajanje javne službe zajemajo prejeta sredstva iz državnega proračuna po sklepu o obsegu financiranja dejavnosti v letu 2018, za stroške dela in za tekočo porabo v znesku 1.153.046,72 €. Prejeli smo Sklep MIZŠ o financiranju, ki velja le do 5. 9. 2018, za ostale tri mesece smo izračunali višino sredstev na podlagi prejetega sklepa za devet mesecev. Z novim šolskim letom 2018/19 bomo imeli en razred v Kopoljah manj, zato smo za tri mesece upoštevali eno zaposlitev učiteljice manj. Tudi v Strugah nam od 1. 9. 2018 ne bo več pripadala dodatna učiteljica v 1. razredu. Med prihodke smo uvrstili tudi stroške, ki niso predmet sklepa o financiranju (sredstva za subvencije malic in kosil učencev ter subvencije oskrbnin v vrtcu, ki jih MIZŠ redno mesečno nakazuje glede na odločbe CSD ter naše zahtevke), v znesku 81.257 €. Vključili smo tudi prihodke za prejeta sredstva iz občinskih proračunov (Občina Dobrepolje) za tekočo porabo in investicije, v skupnem znesku 693.915 €.

### **Sredstva državnega proračuna (MIZŠ) za tekočo porabo zajemajo:**

- plače, prispevke, prehrano, prevoz, regres za letni dopust, KAD, jubilejne nagrade, in solidarne pomoči;
- materialne stroške (čistila, toaletne potrebščine, pisarniški material, telefon, internet ...);
- učila in učne pripomočke;
- izobraževanje strokovnih in drugih delavcev;
- ekskurzije učencev in za spremljevalce ekskurzij ter za organizacijo šole v naravi;
- sredstva za delo sindikalnega zaupnika;
- zdravstvene preglede;
- regresirano prehrano učencev in
- subvencije za vrtec.

### **Sredstva občinskega proračuna (Občina Dobropolje) za tekočo porabo zajemajo:**

- največji delež sredstev občinskega proračuna predstavljajo sredstva za program predšolske vzgoje, v okviru katerih občina prispeva svoj delež v ekonomski ceni za otroke, ki so vključeni v vrtec.
- plače, prispevke, prehrano, prevoz, KAD za dodatno sistemizirana delovna mesta iz občinskega proračuna v skladu s predlogom, ki smo ga v mesecu oktobru 2017 posredovali na Občino (dodatne samostojne ure in varstvo vozačev);
- stroške ogrevanja, vode, elektrike, varovanje zgradb in zavarovanje objektov;
- sofinanciranje dodatnih dejavnosti šole (sredstva za šole v naravi, nagrade učencem, prevozi učencev na razna tekmovanja, prevozi otrok s posebnimi potrebami).

## **Načrtovana sredstva občinskega in državnega proračuna za investicije.**

### **A. Investicijski odhodki**

V skladu z veljavnim proračunom Občine Dobropolje za leto 2018 načrtujemo sredstva v višini 25.850 € za investicijsko vzdrževanje OŠ in 450 € za investicije vrtca ter 13.000 € za tekoče vzdrževanje OŠ. Ostale investicije načrtujemo iz lastnih sredstev po zaključnem računu, sredstev MIZŠ in tekočih prihodkov. Glavnina investicijskih sredstev se nanaša na popravila in adaptacije v matični šoli in PŠ Kompolje, nabavo opreme za učilnice, nabavo učil in učnih pripomočkov in nabavo pomivalnega stroja za kuhinjo. Skupna vrednost investicij je ocenjena na 125.794 €. Pregled načrtovanih investicij je razviden iz tabele »Načrt investicij za leto 2018«, ki je priloga finančnemu načrtu.

Večina investicijskih odhodkov bo nastala do septembra 2018.

### **B. Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe**

Večji del drugih prihodkov za izvajanje dejavnosti javne službe zajemajo prihodki, ki se nanašajo na plačilo ekonomske cene za otroke v vrtcu. Nujno bo potrebno dvigniti ekonomsko ceno vrtca, saj smo pri načrtovanju prihodkov planirali dvig ekonomske cene s 1. 9. 2018. Na dvig te cene bo vplivala tudi večja površina novega vrtca.

Drugi prihodki za izvajanje javne službe zajemajo plačila za prehrano učencev, ekskurzije, šolo v naravi, športne dneve, naravoslovne dneve, tehnične dneve in podobno. Starši plačajo samo dejansko zaračunane stroške za učence.

#### ***2.3.1.2 Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu***

Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu zajemajo prihodke od prehrane zaposlenih, planiramo jih v višini 12.500 €.

### **2.3.1.3 Odhodki**

V letu 2018 Osnovna šola Dobropolje načrtuje odhodke v višini 2.668.765 €, kar predstavlja 6,1 % več, kot je bilo realizirano v letu 2017. Za izvajanje javne službe načrtujemo odhodke v višini 2.656.265 € in 12.500 € iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. Razlika med planiranimi prihodki in odhodki je v višini 42.767 € v breme odhodkov. Vir za pokritje razlike je 26.700 € za investicije iz lastnih sredstev, za 16.067 € pa je izkazan primanjkljaj na dejavnosti vrtca. Občini bomo podali predlog za povečanje ekonomske cene, saj imamo ceno veljavno od 1. 5. 2013 (tedaj smo ceno zaradi interventnih ukrepov znižali za 2,2 % – zmanjšanje stroškov dela) in je sedaj na ravni leta 2009.

### **2.3.1.4 Odhodki za izvajanje javne službe**

Odhodki za izvajanje javne službe

Odhodki za izvajanje javne službe zajemajo plače in druge izdatke zaposlenim, ki so financirani s strani MIZŠ in Občine Dobropolje, skupaj s prispevki delodajalcev za socialno varnost in izdatke za blago in storitve ter investicijske odhodke.

#### **A. in B. Plače in drugi izdatki zaposlenim ter prispevki delodajalcev**

Pri načrtovanju izdatkov za plače smo izhajali iz realizacije meseca januarja 2018 in predvidevanj glede števila otrok v vrtcu in v šoli. Na osnovi vpisov v vrtcu ne predvidevamo povečanja števila oddelkov, v šoli pa bomo od 1. 9. 2018 imeli v Kompoljah en oddelek manj. Prav tako bo na PŠ Struge prvič trojna kombinacija od 3. do 5. razreda in ne več od 1. do 3. razreda. Zaradi tega bomo imeli tudi na tej šoli polovico zaposlitve strokovnega delavca manj. Za obdobje zadnjih treh mesecev proračunskega leta smo planirali v šoli dve zaposlitvi manj. Upoštevali smo povečanje stroškov za kolektivne premije za dodatno pokojninsko zavarovanje javnih uslužbencev v letu 2018, ki se bodo v primerjavi s preteklim letom povišale z indeksom 245. Na tej postavki smo upoštevali tudi kadrovski načrt, iz katerega je razvidno, da bomo od 1. 9. 2018 v vrtcu imeli enako število zaposlenih, v šoli pa bomo zmanjšali zaposlitev za 2 delavca (1,5 zaposlitve). Napovedane spremembe v višini plač vzgojiteljic, ki so trenutno še v fazi



pogajanj med MIZŠ in sindikati, bodo lahko bistveno povečale izdatke za plače v vrtcu, kar bomo morali upoštevati pri predlogu dviga ekonomske cene.

### **C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe**

Stroški za blago in storitve za izvajanje javne službe v višini 429.929 € zajemajo:

- izdatke za pisarniški material, material za potrebe pouka, čistila, živila, splošni material, posebni material in storitve (delovna obleka in obutev, knjige ...);
- izdatke za energijo, vodo, komunalne storitve in komunikacijo;
- izdatke za prevoze (avtobusni prevozi);
- izdatke za službena potovanja (dnevnice za športne dneve, terenski dodatek za šole v naravi ...);
- izdatke za tekoče vzdrževanje (razna popravila v šoli in vrtcu, popravila po inšpekcijskih odločbah);
- izdatki za najemnine in zakupnine (najemnine tiskalnika);
- druge operativne odhodke (plačila za delo preko študentskega servisa, strokovno izobraževanje zaposlenih ...).

#### ***2.3.1.5 Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu***

Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu so načrtovani v enaki višini kot prihodki. Odhodki zajemajo plače in druge izdatke zaposlenim, prispevke delodajalcev in izdatke za blago in storitve, kot so elektrika, voda, zdravstveni pregledi in ostali stroški, ki nastajajo pri izvajanju tržne dejavnosti. Prihodke iz tržne dejavnosti pridobivamo izključno od prehrane zaposlenih.

### **Posebni del**

V posebnem delu so prikazani prihodki in drugi prejemki, ki so bili usklajeni z Občino Dobropolje.

Tabela 2 - posebni del  
PRIHODKI – VIR FINANCIRANJA Občina Dobropolje

**PLANIRANJE PLAČ IN OSTALIH STROŠKOV IZ SPREJETEGA PRORAČUNA OBČINE  
DOBREPOLJE ZA LETO 2017**

Proračunska postavka		Proračun 2018
<b>1902</b>	<b>VARSTVO IN VZGOJA PREDŠOLSkih OTROK</b>	
0419001	LETOVANJE – VRTEC	1.000
0419002	EKONOMSKA CENA VRTEC	487.800
0419002	NADOMEŠČANJE BOLNIŠKE	14.000
0419003,0419005	FINANC. DRUGIH PROGRAMOV	2.000
0419006	INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE	450
<b>SKUPAJ</b>	<b>VRTEC</b>	<b>505.250</b>
<b>1903</b>	<b>PRIMARNO IN SEKUNDARNO IZOBRAŽEVANJE</b>	
0419007	DOD. DEJ., ŠN	10.000
0419008	NAGRADE UČENCEM	1.075
0419009,0419010	VARSTVO VOZAČEV	9.365
0419012	STROŠKI PROSTORA	75.000
0419013	ZA KNJIGE	2.000
0419014	DODATNE DEJAVNOSTI – URE UČITELJEV	29.640
0419015	TEKOČE VZDRŽEVANJE	13.000
0419017	INV. VZDRŽEVANJE ŠOL	25.850
0419021	ŠOLSKI PREVOZI	12.550
<b>SKUPAJ</b>	<b>PRIMARNO IN SEKUNDARNO IZOBRAŽEVANJE</b>	<b>178.480</b>
<b>1805</b>	<b>ŠPORT IN PROSTOČASNE AKTIVNOSTI</b>	
0418026	PROGRAM NAUČIMO SE PLAVATI	5.400
0418028	PROGRAM TEKMOVANJ NA NIVOJU OBČINE	985
0418029	PROGRAM TEKMOVANJ NAD NIVOJEM OBČINE	600
0418040	VZDRŽEVANJE ŠPORTNIH OBJEKTOV	3.200
<b>SKUPAJ</b>	<b>ŠPORT IN PROSTOČASNE AKTIVNOSTI</b>	<b>10.185</b>
<b>SKUPAJ</b>	<b>1902,1903,1805</b>	<b>693.915</b>

Menimo, da je finančni načrt na področju financiranja osnovnošolskega izobraževanja s strani države narejen na dokaj trdnih temeljih. Tveganje predstavljajo nejasnosti glede ukinitve DE Ciciban Kopolje ter višina obratovalnih stroškov v novem vrtcu na Vidmu. Verjetno bo potrebno spremljati gibanje stroškov celotno šolsko leto 2018/19, da bomo lahko postavili pravilne ključne za delitev stroškov med šolo in vrtcem.

V vrtcu lahko zmanjšan vpis otrok (vpis poteka do 31. 3. 2018) spremeni število zaposlenih. Na tem segmentu se lahko pojavijo večja odstopanja tako na prihodkovni kot odhodkovni strani.

Videm, 20. 2. 2018

Pripravila:  
Milka Drobnič

Ravnatelj:  
Ivan Grandovec