



**OSNOVNA ŠOLA**  
Lucijana Bratkoviča Bratuša  
**RENČE**  
Trg 31, 5292 Renče

telefon: 05 39 858 01  
fax: 05 39 858 19  
e-mail: oslbbr @os-rence.si

Renče, 23. 2. 2013  
Številka: 450-2/2013

## **POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2012**

### **PODATKI O ZAVODU:**

OSNOVNA ŠOLA LUCIJANA BRATKOVIČA – BRATUŠA RENČE  
TRG 31  
5292 RENČE

V sestavo zavoda sodijo:

- podružnična Osnovna šola Bukovica
- Enota vrta: Vrtec pri OŠ Renče, enota Renče
- Enota vrta: Vrtec pri OŠ Renče, enota Bukovica

### **USTANOVITELJ:**

OBČINA RENČE-VOGRSKO s  
Odlok o spremembah in dopolnitvah odloka o ustanovitvi števika:  
00701-37/2008-1 z dne 13.8.2008.

Šola je ustanovljena za opravljanje vzgojno-izobraževalne dejavnosti, ki se opravlja kot javna služba, kot tržna dejavnost pa opravlja storitve menze, dajanje lastnih nepremičnin v najem ter izvajanje in organiziranje različnih interesnih aktivnosti učencev. Vpisana je v sodni register pri Okrožnem sodišču v Novi Gorici pod vložno številko 1-93-00.

Zavod je devetletna osnovna šola in opravlja javno veljavni izobraževalni program obvezne osnovne šole.

Vrtec izvaja vzgojno varstveno delo po veljavnih programih za predšolske otroke v skladu z Zakonom in sklepi ustanovitelja.

Delovanje temelji na Zakonu o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja in Zakona o osnovni šoli. Področje financ za nas kot določene proračunske uporabnike ureja Zakon o javnih financah, Zakon o računovodstvu, Akt o ustanovitvi in sklepi ustanovitelja.

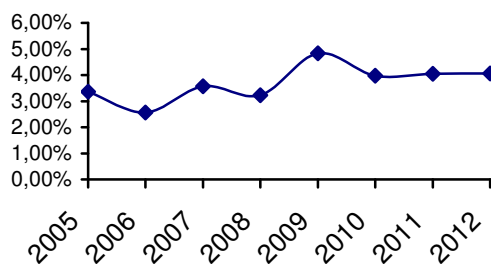
Letni delovni načrt šole je pripravljen za posamezno šolsko leto, financiranje pa poteka po koledarskem letu. Poslovno poročilo zajema predvsem nekatere ključne podatke in kazalce finančnega poslovanja v letu 2012, medtem ko je delo šole zajeto v poročilih šole za šolsko leto 2011/2012, deloma pa bo zajeto v poročilu za šolsko leto 2012/2013.

Na šoli je v šolskem letu 2012/2013 13 oddelkov šole, 7 skupin v vrtca, 5,20 oddelka podaljšanega bivanja, 2 oddelka jutranjega varstva in 1 oddelek varstva vozačev . V podružnični šoli Bukovica imamo 2 kombinirana oddelka: prvi in drugi razred ter tretji in četrti razred. Po stanju 31.12.2012 smo zaposlovali 70 delavcev.

Na šoli je v šolskem letu 2011/2012 14 oddelkov šole, 7 skupin v vrtca, 5,52 oddelka podaljšanega bivanja, 2 oddelka jutranjega varstva in 1 oddelek varstva vozačev . V podružnični šoli Bukovica imamo 1 kombiniran oddelek: prvi in drugi razred. Po stanju 31.12.2011 smo zaposlovali 71 delavcev.

Število zaposlenih iz ur je bilo 65.

Delež bolovanj v breme šole po letih



Kot je razvidno se delež bolovanj v breme delodajalca giblje okoli 4,06%, kar pomeni, da imamo celo leto odsotna 2,84 delavca. To je odsotnost, ki bremeni stroške šole.

Finančno poslovanje smo v letu 2012 zaključili s pozitivnim poslovanjem. Ustvarili smo razliko prihodkov nad odhodki, tako da smo ustvarili **presežek prihodkov nad odhodki v višini 1.258,48 EUR**. Ustvarjeni dobiček ostane nerazporejen na kontu 9850 (presežek prihodkov nad odhodki).

V letu 2011 smo presežek odhodkov pokrili s presežkom prihodkov ustvarjenih v preteklih letih (konto 9850). Pred ugotovitvijo rezultata smo imeli na kontu nerazdeljenega dobička 11.438,86 EUR, po pokritju presežka odhodkov pa je saldo nerazdeljenega dobička še 217,25 EUR. Poslovni izid se izkaže kumulativno, kar pomeni, da se prejšnji presežki prihodkov ali odhodkov pobotajo s presežki, ugotovljenimi v obravnavanem poslovnem letu.

Konec leta 2012 je stanje presežkov prihodkov nad odhodki 1.475,73 EUR.

Presežek je nastal zaradi znatno manjše nabave zaščitnih sredstev (šli v nabavo v začetku leta 2013 v skladu z Izjavo o varnosti z oceno tveganja) in manjših stroškov za izobraževanje delavcev.

Skupni **prihodki** so se v povprečju zmanjšali za 5.34%. Po posameznih področjih se je realizacija gibala takole:

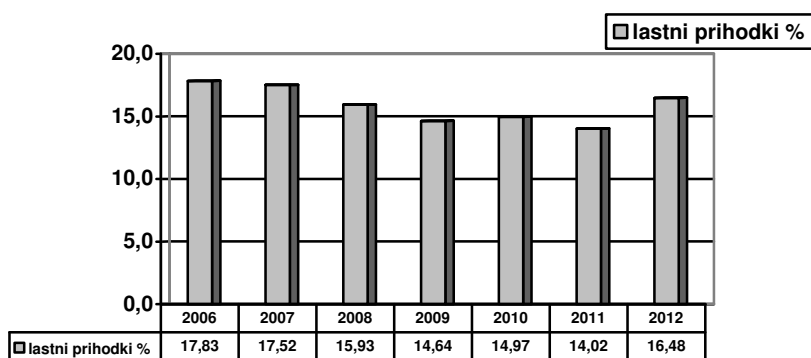
- Od ministrstva smo prejeli: 4,98% manj sredstev za dejavnosti šole ( od julija dalje znižanje plač v skladu z Zakonom za uravnoteženje javnih financ) in sredstva za otroško varstvo v višini 32.415,37 EUR kar je kar 15,95% manj kot lani (nove odločbe staršev prejete s Centra za socialno delo).
- prispevek občine za vrtec je za 13,86% manjši v primerjavi z letom 2011 (večji prispevek staršev manjši občine, prvič ni bil možen začasen izpis otroka v poletnih mesecih...). Pokrivanje občine za namene drugih stroškov je manjše za 37,93% (manjši prispevek za malico učencev in za kurilno olje), prispevek za financiranje nadstandarda se je zmanjšal za 4,25%. Prispevek drugih občin za otroško varstvo se je povečal za 1,15%.
- Od začetka decembra 2010 izvajamo tudi projekt Zdrav življenjski slog, financiran s strani Zavoda za šport Planica. Prihodki iz tega projekta so 13.312,80 EUR (pokriva 45% zaposlitev športnega pedagoga).

ZAKLJUČENI PROJEKTI

- Od novembra 2008 dalje imamo z Zavodom RS za šolstvo sklenjeno pogodbo o zaposlitvi tujega učitelja – Obogateno učenje tujih jezikov (italijanščina), ki je potekla do 31. 8. 2012. Projekt je bil financiran delno iz Evropskega socialnega sklada, delno od zavoda RS za šolstvo. Financirajo tudi delo koordinatorjev, to je naših učiteljev na tem projektu, kot povečan obseg dela. Prihodki iz tega naslova so za osem mesecev obračunskega leta znašali 21.688,01 EUR.
- Od začetka decembra 2010 izvajamo tudi projekt Zdrav življenjski slog, financiran s strani Zavoda za šport Planica. Prihodki iz tega projekta so 13.312,80 EUR (pokriva 45% zaposlitev športnega pedagoga).
- Vključeni smo bili tudi v evropski projekt Cmeplus partnerstvo z naslovom Vseživljenjsko učenje. Iz tega naslova smo ustvarili 9.816,81 EUR prihodkov. Program se je zaključil 31.7. 2012. Po oddanem poročilu smo prejeli še 4.000,00 denarnih sredstev na račun.

Tako je z dohodkovnega vidika. Likvidnostno pa konec leta izkazujemo terjatve do občine za leto 2012 v višini 70.984,34 EUR in sicer računa za vrtec november in december 2012 v višini 39.203,06 EUR, za program nad standard (nov.,dec.) 14.932,98 EUR, ostali del terjatve so dani zahtevki na občino za , stroške ogrevanja, sofinanciranje ur podaljšanega bivanja za pomočnika ravnatelja, priprava obrokov za novoletno prireditev, invalidi, kombi... Občina svoje obveznosti poravnava redno z valuto plačila 30 dni. Sredstva za plače (vrtec, nad standard in pomočnik) nam poravnava za pretekli mesec za izplačilo plač delavcem do petega v mesecu . Sistem je enak kot pri ministrstvu.

- Delež prihodkov, ki jih je šola sama ustvarila , se je v letu 2012 povečal za 11,24% predvsem na račun prispevka staršev , prodajo odpisanega-izločenega avtomobila in odpadnega materiala... Gibanje lastnih prihodkov po letih :

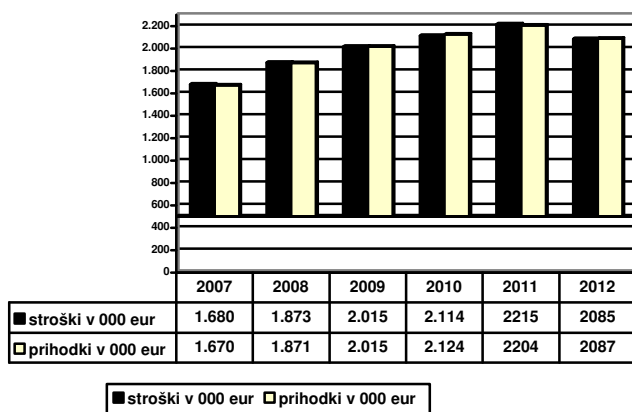


Prihodke iz poslovanja po vrstah dejavnosti so razmejujemo na :

- Prihodki iz naslova javne službe
- Prihodki iz tržne dejavnosti (storitve fizičnim osebam, ki niso vključeni v programe zavoda in drugim pravnim osebam, kot so oddajanje poslovnih prostorov v najem, gostinske storitve...

Prihodki iz naslova trga so ugotovljeni po dejansko nastalih prihodkih in sicer gostinske storitve 51.762,48 EUR in najemnine za uporabo telovadnice in prostorov za volitve 2.507,31 EUR. Skupaj tržna dejavnost je 54.269,79 EUR kar predstavlja 2,60% vseh prihodkov zavoda.

- **Stroški** so se v povprečju zmanjšali za 5,88%. Zmanjšanje stroškov je za 0,54% manjše od padca prihodkov

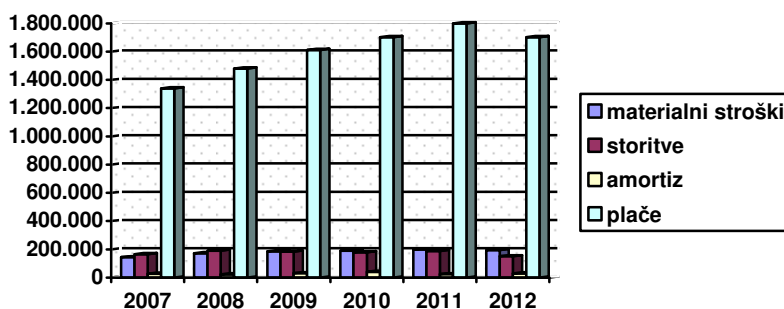


Primerjava prihodkov in odhodkov po letih v EUR

- Stroški dela so se zmanjšali za 5,4 % glede na prejšnje leto. Masa plač se je znižala zaradi uveljavitve ZUJF-a s 1. 7. 2012. Le ta je prinesel znižanje bruto plač, manjše izplačilo regresa za letni dopust in znatno manjše stroške prihoda na delo.
- Stroški materiala so v povprečju padli za 12,1% glede na leto 2011. Največje znižanje predstavlja nakup delovnih oblek- večja nabava je bila v letu 2011 in bo v prihodnjem obračunskem letu 2013, poraba hrane, pisarniškega materiala, tonerjev... . Porast stroškov pa zabeležimo pri porabi plina (8% višja cena), pri porabi elektrike (večja poraba v šoli v Bukovici zaradi montiranja grelcev za ogrevanje vode- imajo pa nižjo porabo kurilnega olja), porabi kurilnega olja (zadnje tri nabave po 6% višji ceni kot v prvi polovici leta)
- Pri stroških storitev v letu 2011 beležimo padec za 19,4%. To je znižanje stroškov storitev že tretje leto zapovrstjo. Pri porabi vode in komunalnih storitvah je porast na račun odvoza organskih odpadkov, odpadnih olj in čiščenja greznice, katere moramo izvajati po zakonu za 46%. Stroški cestnega prometa so porastli za 25% vendar je 3.840 EUR pokritih iz projekta Commenius.

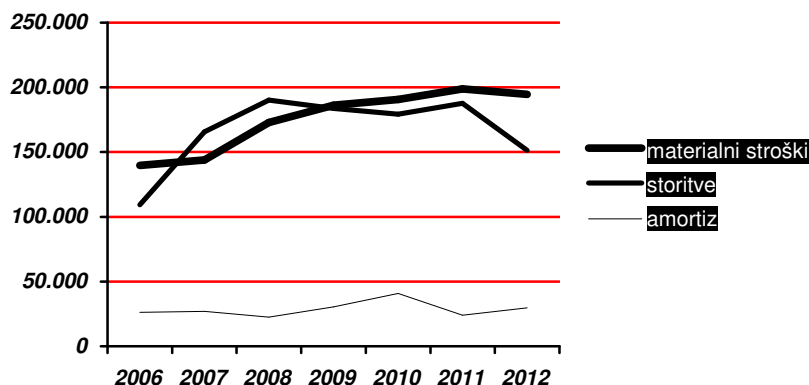
Na nivoju države smo beležili letno inflacijo 2,7%, blago je bilo dražje za 2,7%, cene storitev pa pa za 2,6%.

Potrebno je intenzivno delo na področju javnih naročil, iskanje najugodnejših ponudnikov tudi za manjše vrednosti materiala in storitev, da lahko dosegamo čim bolj optimalno oziroma kar se da nizko višino nekaterih stroškov materiala in storitev (hrana, pisarniški material, čistila, prevozi otrok...).



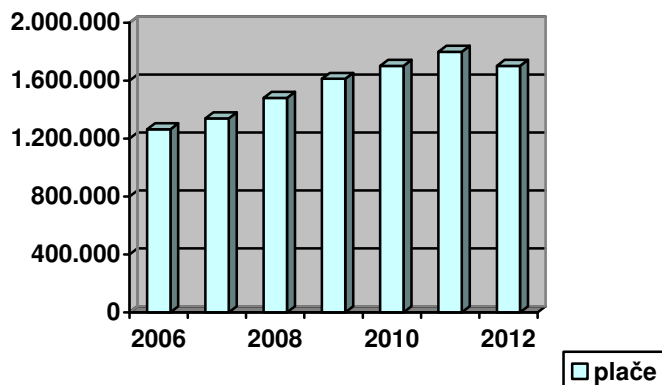
Predstavitev gibanja najpomembnejših skupin stroškov po letih v EUR

Materialni stroški so se v letu 2012 znižali za 2,1% glede na predhodno leto, stroški storitev so tudi občutno manjši - za 19,4%. Za leto 2012 je značilno znižanje vseh stroškov.



Gibanje materialnih stroškov, stroškov storitev in amortizacije po letih v eur

Stroški dela so v preteklih letih naraščali približno 5-6% na leto, v letu 2008-9 so porasli za 9-10%, v letu 2010 za 5,6% kljub širjenju dejavnosti zavoda in so rast 5,9% zadržali tudi v letu 2011. V letu 2012 so stroški dela manjši za 5,4% glede na prejšnje leto. Višina stroškov je odvisna od višine osnovne plače delavcev po kolektivni pogodbi, od izobrazbe zaposlenih, njihovih napredovanj kot tudi od višine minulega dela. V letu 2012 je z julijem mesecem začel veljati ZUJF, ki je prinesel znižanje bruto plač, manjše izplačilo regresa (za šolo cca 21.000 EUR), nižji stroški prihoda na delo.



Gibanje stroškov dela po letih v EUR

Za delitev odhodkov po vrstah dejavnosti na javno službo in trg uporabimo razmerje med prihodki od poslovanja doseženimi pri opravljanju dejavnosti javne službe in med prihodki iz tržne dejavnosti. Tako na stroške tržne dejavnosti odpade 2,60% vseh stroškov, kar je 54.269,79 EUR.

Za nakup **osnovnih sredstev** smo v letu 2012 porabili **37.070,22 EUR** za nabavo:

dokončanje ograja Bukovica 765,342 EUR, za nakup računalnikov in šolskih učil 3.532,77 EUR, klima naprave za vrtec in šolo 6.994,15 EUR, droben inventar na osnovnih sredstvih 5.119,66 EUR, nakup igral 5.579,21 EUR, kombi za prevoz hrane 12.781,60 EUR.

Nakup osnovnih sredstev smo pokrivali:

- Nakazilo občine z virom v sredstvih v upravljanju v višini 31.667,66 EUR
- Iz lastnih sredstev je nabavljeno za 5.402,56 EUR

vrsta sredstva	osnovnega nabavna vrednost	popravek vrednosti	% odpisanosti 2012	% odpisanosti 2011	% odpisanosti 2010	% odpisano sti 2009
neopredmetena	3.974	3.974	100	100	95	91
gradbeni objekti	1.880.967	845.684	45	42	39	39
učila	79.648	64.702	81	77	70	61
računal., tefonija	71.137	67.541	95	93	86	84
oprema v kuhinji	76.292	45.425	60	54	54	66
pohištvo	25.160	23.943	95	89	83	80
vozila, klima alarm	80.671	55.419	69	80	82	73
maščobolovilec	9.371	3.053	33	27	21	15
zemljišče	144.601					
SKUPAJ	2.371.821	1.109.740				
SEDANJA VREDNOST	1.262.080					

V zgornji tabeli je predstavljen procent odpisanosti osnovnih sredstev iz katerega je razvidno, da je oprema že precej iztrošena. Glede na leto 2011 se je za zmanjšala le odpisanost klima naprav in vozil zaradi novih nabav. Amortizacija OS je 85.556 EUR (0,17% več kot lani). V stroških smo pustili 14.624,61 EUR amortizacije (17,09%). V višini 70.930,99 EUR smo amortizacijo pokrili v breme sredstev prejetih v upravljanje od ustanovitelja. Prenos je opravljen na podlagi ključa, ki je izračunan kot delež pridobitne dejavnosti (zaračunana prehrana za vse uporabnike; računi staršem za vrtec, kombi, izlete, obresti in prihodki od najemnin) v vseh prihodkih zavoda. Ključ je višji glede na prejšnje obračunsko leto za 2,06% zaradi večjega prispevka plačila staršev za vrtec, ki predstavlja prihodek iz opravljanja javne službe.

Na osnovnih sredstvih vodimo tudi droben inventar dan takoj v uporabo (100% odpis). Pri izkazovanju osnovnih sredstev upoštevamo v določenih primerih sodilo istovrstnosti (telefoni, pralni stroji, računalniki, ekrani...), v glavnem pa višino nabavne vrednosti, ki ne presega 500,00 EUR. Kot droben inventar vodimo: droben inventar na OS, knjige, videokasete in priročnike za učitelje, učbenike in droben inventar v uporabi. V letu 2012 smo nabavili za 5.120 EUR inventarja (56% manj kot lani – zaradi krčenj nabave nakupa knjižničnega gradiva in drobnega inventarja).

Po stanju konec septembra smo povečali stanje knjižničnega gradiva. S pomočjo analize v WinKnj smo ugotovili, da vrednost darov od leta 2005 do septembra 2012 znaša 10.665,26 EUR. V zadnjem trimesečju smo dobili še za 115,08 EUR darov. Tako so vsi darovi upoštevani v glavni knjigi. Odpisali smo za 9.117,74 EUR knjig iz učbeniškega sklada.

vrsta amortizacije	znesek v EUR	konto
AM opred. In neopred.OS	85.555,60	4620
droben inventar	9.840,31	4621
priročniki, knjige in učbeniki	5.146,10	4622
zmanjšanje amortizacije	70.930,99	4629
<b>amortizacija v stroških</b>	<b>29.611,02</b>	

Strošek amortizacije po kontih

Vir za nabavo osnovnih sredstev je na kontu 980 – obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje in konec leta 2012 znaša:

	2011	2012
	vrednost v EUR	vrednost v EUR
osnovna sredstva	1.315.685,00	1.262.080,36
vir ustanovitelja	1.369.198,31	1.326.480,20
<b>razpoložljiva sredstva za nove nabave</b>	<b>53.513,31</b>	<b>64.399,84</b>

120%

Osnovna sredstva in pokritost z viri obveznosti

Razpoložljiva sredstva so se konec leta povečala za 20 % zaradi manjšega razkoraka med vložkom ustanovitelja in pokrivanjem letne amortizacije. Na viru ne ostaja niti znesek za pokrivanje enoletne amortizacije, zato so potrebne nove nabave na osnovnih sredstvih, da zagotovimo pokrivanje sredstev z viri.

Zaloge konec leta 2012 glede na preteklo leto:

- Zaloga kurilnega olja je vrednostno za 15% višja kot leta 2011 in znaša 6.544,89 EUR. Nova nabava kurilnega olja je bila prve dni januarja 2013.
- Zaloga hrane je 36% višja kot predhodno leto, vendar vrednostno ne predstavlja velikega povečanja.

Nabavo živil in kurilnega olja vodimo po dejanskih nabavnih cenah. Zaloge razbremenjujemo po metodi FIFO.

- Stanje šolskega sklada je 6.850,69 EUR
- Na učbeniškem skladu nimamo več razpoložljivih sredstev – nabavo učbenikov v višini 2.002,76 EUR smo pokrili v breme zavoda

Konto obveznosti do dobaviteljev se je konec leta 2012 zmanjšal za 18% . Do konca obračunskega leta smo uspeli zmanjšati likvidnostne težave, ki so bile zelo velike do septembra meseca zaradi velikih stroškov poslovanja v letu 2011. Proti koncu obračunskega leta, so se že poznali učinki manjših stroškov in smo lahko dobavitelje plačevali z majhnim zamikom. Konec leta je bilo za 10.113,62 EUR neplačanih računov, katere smo v višini 7.534,88 EUR poravnali 4.1. 2013, preostanek pa 8.1. 2013.

Po stanju 31.12.2012 imamo na dvomljivih in **spornih terjatvah** 8.844,761 EUR terjatev (saldo za 809,65 EUR nižji kot preteklo leto). To so terjatve, ki niso bile pravočasno poravnane in so v sodni izterjavi. V letu 2012 je bilo poravnanih 1.621,18 EUR zapadlih terjatev ter na novo dano v tožbo za 811,53 EUR neporavnanih računov.

V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka je 2.450,60 EUR več odlivov kot prilivov zaradi manjšega stanja **transakcijskega računa** konec leta 2012.

Saldo denarnih sredstev v višini 22.511,40 EUR predstavljajo neporabljeni sredstva šolskega sklada 6.087,83 EUR, nakazilo ministrstva za pokrivanje stroškov 2.188,26 EUR, razlika 14.236 EUR od plačil staršev za vrtec in šolo. Sredstva na računu so bila porabljena za izplačilo plač za december 2012 v januarju 2013 in za poravnavo obveznosti do dobaviteljev 7.534,88 EUR nakazano 4.1.2013).

Stanje **sredstev danih v upravljanje** konec leta 2012 znaša 1.326.480,20 EUR. Ustanovitelj šole je Občina Renče – Vogrsko, katera zagotavlja vse finančne transakcije glede tekočega poslovanja šole.

Decembra 2011 smo imeli notranjo revizijo šole za obračunsko leto 2010 na podlagi podpisane pogodbe z izvedbo notranje revizije: naročnik Občina Renče – Vogrsko, revidiranec Osnovna šola Lucijana Bratkoviča Bratuša Renče, revizor ABC revizija d.o.o., izvajalec revizije Vid Plohl.

V skladu s podpisano pogodbo za izvedbo notranje revizije so bili opravljeni postopki notranjega revidiranja na naslednjih področjih: bilanca stanja, izkaz prihodkov in odhodkov po načelu fakturirane realizacije, javna naročila. Cilji notranjega revidiranja so bili: ugotoviti ustreznost notranjih kontrol, ugotoviti usklajenost delovanja z zakonskimi predpisi in notranjo regulativo in ugotoviti ustreznost računovodskega poročanja. Poročila še nismo prejeli.

Bogomir Furlan  
ravnatelj