

PREDLOG SKLEPA:

Na podlagi Pojasnil k računovodskim izkazom in Pregleda stroškov in prihodkov za leto 2017 se potrdi zaključni račun za leto 2017.

Poslovni izid se izkaže kumulativno tako, da se s tekočim presežkom prihodkov pobota presežek odhodkov ugotovljenem v letu 2015.

Za presežek prihodkov nad odhodki v višini 15.160,48 EUR se odobri konto skupine 80 – ugotovitev rezultata.

Konto 9860– presežek odhodkov v vrednosti 14.362,49 EUR prenesemo na konto skupine 80 – ugotovitev rezultata. Pokriti so vsi odhodki iz preteklih let.

Za presežek prihodkov v višini 797,99 EUR odobrimo konto 9860 – presežek odhodkov nad prihodki. Ustanovitelj naj potrdi saldo na tem kontu, oziroma obvesti zavod o namenski porabi teh sredstev.

Pripravila: Dragica Pahor

Ime poslovnega subjekta

OŠ RENČE

Šifra uporabnika

67229

Sedež poslovnega subjekta

Trg 31, 5292 Renče

Šifra dejavnosti

85.200

Matična številka

5089034000

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

od 01.01.2017 - 31.12.2017

v EUR (brez centov)				
Členitev podskupin kontov	Naziv podskupine konta	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK-Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	ZNESEK-Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (661+662-663+664)	660	2.143.434	47.282
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	2.143.369	47.282
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664	65	0
762	B) FINANČNI PRIHODKI	665	927	0
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	531	0
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (668+669)	667	0	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	0	0
	D) CELOTNI PRIHODKI (660+665+666+667)	670	2.144.892	47.282
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (672+673+674)	671	304.262	6.707
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	673	182.811	4.030
461	STROŠKI STORITEV	674	121.451	2.677
	F) STROŠKI DELA (676+677+678)	675	1.796.619	39.605
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	1.422.213	31.351
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	226.023	4.983
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	148.383	3.271
462	G) AMORTIZACIJA	679	27.621	608
463	H) REZERVACIJE	680	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	681	29	1
467	K) FINANČNI ODHODKI	682	116	3
468	L) DRUGI ODHODKI	683	5	0
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (685+686)	684	1.407	31
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686	1.407	31
	N) CELOTNI ODHODKI (671+675+679+680+681+682+683+684)	687	2.130.059	46.955
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (670-687)	688	14.833	327
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (687-670)	689	0	0

del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	0	0
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (688-690)	691	14.833	327
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka (689+690) oz. (690-688)	692	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	693	0	0

OSNOVNA ŠOLA LUCIJANA BRATKOVIČA BRATUŠA RENČE
TRG 31
5292 RENČE

Datum: 19.02.2018
Številka: 450-3/2018-1

PREGLED POSLOVANJA V LETU 2017

pred pokrivanjem odhodkov iz preteklih let

V EUR

STROŠKI	2016	2017	index
poraba hrane	102.659,55	92.450,94	90,06
poraba plina	4.055,04	4.394,84	108,38
pomožni in projektni material, did.mat	7.041,72	5.370,07	76,26
pisarniški material	5.893,21	6.047,70	102,62
pisarniški material šola, vrtec	2.277,56	2.356,42	103,46
tonerji	8.210,82	8.696,66	105,92
slike, kasete	89,79	0,00	0,00
poraba vode	12.865,00	15.217,57	118,29
material za vzdrževanje	9.920,00	8.822,18	88,93
čistila, toal.pap, brisače,...	14.547,73	12.077,28	83,02
delovne obleke	2.144,08	3.114,27	145,25
elektrika	18.410,34	18.276,10	99,27
gorivo za kombi	2.938,63	3.331,12	113,36
kurivo za ogrevanje	18.566,56	19.568,73	105,40
storitve cestnega prometa	1.198,48	1.206,12	100,64
telefon	3.430,49	3.481,42	101,48
ptt storitve	2.538,67	2.471,71	97,36
zal.stor., oglaševanje	499,92	820,74	164,17
računalniške storitve	7.270,15	6.963,13	95,78
vzdrževanje	50.594,37	16.485,23	32,58
komunalne storitve, deratizacija	6.247,98	7.139,68	114,27
druge proizvodne storitve	9.698,83	9.101,89	93,85
amortizacija	170.643,21	150.921,84	88,44
zmanjšanje amortizacije v breme kapit.	-126.332,83	-122.693,01	97,12
dnevnice	1.426,10	906,88	63,59
kilometrina	2.773,09	3.304,08	119,15
prevoz na delo	24.747,30	27.302,14	110,32
prehrana delavcev	50.976,31	52.297,92	102,59
študentski servis in občasna dela po pogod	0,00	3.164,81	
odpis terjatev	328,13	1.438,18	438,30
sanitetni material in zdravstvene storitve	2.697,89	1.620,39	60,06
strokovno izobraževanje	3.157,69	4.613,76	146,11

članarine, sodn., odvetnik, najemnine, strokovne storitve	4.839,20	2.731,29	56,44
reprezentanca	714,96	1.497,94	209,51
dod. Strok. pomoč vrtec	3.491,94	0,00	0,00
provizija	921,93	1.048,27	113,70
naročnine, priročniki	2.686,85	1.872,30	69,68
izleti švn predstave-zaračunano staršem	49.482,20	42.845,41	86,59
bruto plače	1.596.545,43	1.671.151,88	104,67
regres	53.890,37	62.532,93	116,04
plačna nesorazmerja z obrestmi (drugi del)			
odbitni ddv iz 3% na 2%	456,46		
btto plače izplačilo KAD	4.419,07	13.417,37	303,62
jubilejne nag., solid. pomoči	1.674,78	1.386,02	82,76
odpravnina	11.376,28	8.134,62	
izredni odhodki	2,26	5,30	234,51
obresti	138,13	119,46	86,48
zaposlovanje invalid			
SKUPAJ odhodki:	2.152.155,67	2.177.013,58	101,16
		2.177.013,58	0,00

PRIHODKI

	2016	2017	index
1. Ustvarjeni iz proračuna	1.814.736,38	1.814.532,48	99,99
nakazila ministrstva	1.236.213,39	1.228.717,64	99,39
projekti		8.987,00	
šolsko sadje		1.778,46	
otroš.vartsvo - občine druge	58.391,48	70.840,54	121,32
otroš.vartsvo - ministrstvo	20.928,42	20.167,32	96,36
občina - otroško varstvo	329.115,76	352.366,89	107,06
nesorazmerja 1+2del			
občina - drugi stroški	63.427,09	26.023,63	41,03
občina - dodatni program	74.367,59	80.795,73	108,64
javna dela ZRSZ	7.277,53	11.207,27	154,00
učbeniki ministrstvo	9.955,92	5.016,00	50,38
zdrav življenski slog	15.059,20	8.632,00	57,32
2. Drugi prihodki	337.501,37	377.641,58	111,89
prihodki staršev	295.705,79	332.358,48	112,39
najemnine in prodaja materiala	1.602,00	2.233,77	139,44

kosila zunanji	37.395,64	42.435,57	113,48
odškodnine in izredni prihodki donacije	2.797,94	613,76	21,94
SKUPAJ prihodki:	2.152.237,75	2.192.174,06	101,86
		2.192.174,06	0,00
Presežek prihodkov nad odhodki	82,08	15.160,48 eur	
presežek odhodkov na viru	-14.444,57	-14.362,49 eur	
rezultat v bilanci 31.12.	-14.362,49	797,99 eur	

ZALOGA MATERIALA

	2016	2017	index
prehrambenih artiklov v kuhinji	1.398,15	1.116,20	80
kurilno olje	2.265,09	2.943,49	130
peleti	0,00	0,00	
sekanci	2.109,65	645,00	31
SKUPAJ :	5.772,89	4.704,69	81

	2016	2017	index
nakup knjig in priročnikov	956,13	1.985,43	208
nakup učbenikov (tudi del.zvezki)	24.403,88	17.058,56	70
SKUPAJ :	25.360,01	19.043,99	75

NABAVLJENA OSNOVNA SREDSTVA V LETU 2017

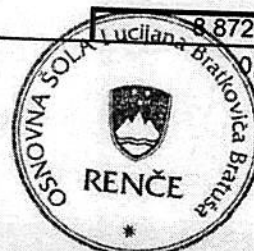
obnova sanitarij	46.643,81	občina	94.022,73
nadstrešek vrtec	5.101,93	lastno	15.598,21
obnova parketa	9.360,11	šolski sklad	2.205,03
roleta kuhinja	1.188,86	mšš	588,47
športni pribor	7.605,03	vrtec	2.133,77
kombi	32.718,00		
računalniki	3.859,81		
šok komora kuhinja	3.786,26		
pralni stroj	498,10		
šolsko pohištvo	3.358,29		
klima	428,01		
SKUPAJ :	114.548,21		114.548,21

NABAVA DROBNI INVENTAR NA OSNOVNIH SREDSTVIH

oprema vrtec + šola	6.856,88	FINANCER	
servirni vozički, pladnji	1.089,78	občina	5.125,74
učni pripomočki	229,93	lastno	3.158,08
mikrovalovka	139,30	mšš	289,31
smučarska oprema	298,92	šolski sklad	298,92
drugo	257,24		
SKUPAJ :	8.872,05		8.872,05

Pripravila: Dragica Pahor

Bogomir Furlan
Ravnatelj



OSNOVNA ŠOLA LUCIJANA BRATKOVIČA BRATUŠA RENČE

TRG 31

5292 RENČE

Datum: 19.02.2018

Številka: 450-3/2018-1

POSLOVANJE PO SM

STROŠKI

	2017	ŠOLA	VRTEC	TRG	2016	ŠOLA	VRTEC	TRG	INDEKS
poraba hrane	92.450,94	52.419,24	26.891,80	13.139,90	102.659,55	60.823,55	28.146,00	13.690,00	0,90
poraba plina	4.394,84	1.405,12	2.334,60	655,12	4.055,04	2.402,52	1.111,76	540,75	1,08
pomožni in projektni material, did.m	5.370,07	2.110,25	3.259,82		7.041,72	4.577,12	2.464,60		0,76
pisarniški material	6.047,70	2.942,27	2.974,99	130,44	5.893,21	4.160,06	1.516,15	217,00	1,03
pisarniški material šola, vrtec	2.356,42	2.356,42			2.277,56	2.277,56			1,03
tonerji	8.696,66	5.465,26	3.043,83	187,57	8.210,82	5.857,09	2.112,41	241,32	1,06
silke, kasete	0,00	0,00	0,00		89,79	66,69	23,10		0,00
poraba vode	15.217,57	8.021,00	5.033,72	2.162,85	12.865,00	7.596,55	3.768,45	1.500,00	1,18
material za vzdrževanje	8.822,18	5.441,51	2.880,67	500,00	9.920,00	7.061,32	2.719,75	138,93	0,89
čistila, toal.pap, brisače,...	12.077,28	7.172,34	4.204,94	700,00	14.547,73	8.524,52	5.738,85	284,36	0,83
delovne obleke	3.114,27	1.052,94	1.001,36	1.059,97	2.144,08	360,00	984,08	800,00	1,45
elektrika	18.276,10	11.425,07	6.301,03	550,00	18.410,34	12.664,03	5.386,45	359,86	0,99
gorivo za kombi	3.331,12	1.888,73	968,94	473,45	2.938,63	2.075,51	805,68	57,44	1,13
kurivo za ogrevanje	19.568,73	12.975,80	6.042,93	550,00	18.566,56	13.113,28	5.090,36	362,91	1,05
storitve cestnega prometa	1.206,12	704,38	330,32	171,42	1.198,48	866,72	308,33	23,43	1,01
telefon	3.481,42	2.171,64	1.209,78	100,00	3.430,49	2.480,87	882,57	67,05	1,01
ptf storitve	2.471,71	1.506,61	865,10	100,00	2.538,67	1.835,92	653,13	49,62	0,97
zal.stor., oglaševanje	820,74	533,48	287,26		499,92	371,31	128,61		1,64
računalniške storitve	6.963,13	4.303,16	2.437,10	222,87	7.270,15	5.257,64	1.870,40	142,11	0,96
vzdrževanje	16.485,23	9.665,94	4.476,27	2.343,02	50.594,37	40.918,49	7.000,00	2.675,88	0,33
komunalne storitve, deratizacija	7.139,68	4.767,57	2.172,11	200,00	6.247,98	4.518,43	1.607,42	122,13	1,14
druge proizvodne storitve	9.101,89	4.775,22	3.033,03	1.293,64	9.698,83	7.014,02	2.495,23	189,58	0,94

amortizacija	150.921,84	97.199,20	52.822,64	900,00	170.643,21	122.223,91	47.553,54	865,76	0,88
zmanjšanje amortizacije v breme k dnevnice	-122.693,01	-92.693,01	-30.000,00		-126.332,83	-100.622,42	-25.710,41		0,97
kilometrina	906,88	906,88			1.426,10	1.426,10			0,64
prevoz na delo	3.304,08	3.304,08			2.773,09	2.773,09			1,19
prehrana delavcev	27.302,14	17.013,68	8.788,46	1.500,00	24.747,30	14.845,95	8.701,35	1.200,00	1,10
študentski servis in občasna dela P	52.297,92	34.619,06	16.678,86	1.000,00	50.976,31	33.367,16	16.609,15	1.000,00	1,03
odpis terjatev	3.164,81	3.064,81	100,00		0,00	0,00	0,00		
sanitni material in zdravstvene st	1.438,18	1.011,69	393,87	32,62	328,13	237,30	84,42	6,41	4,38
strokovno izobraževanje	1.620,39	1.413,21	172,23	34,95	2.697,89	2.545,16	100,00	52,73	0,60
članarine, sodn., odvornik, najemnine, strokovne storitve	4.613,76	4.514,25		99,51	3.157,69	2.895,97	200,00	61,72	1,46
reprezentanca	2.731,29	1.960,68	711,70	58,91	4.839,20	4.544,61	200,00	94,59	0,56
dod. Strok. pomoč vrtec	1.497,94	1.497,94			714,96	714,96			2,10
provizija					3.491,94		3.491,94		0,00
naročnine, priročniki	1.048,27	741,18	287,09	20,00	921,93	666,73	237,19	18,01	1,14
izleti švni predstave-zaračunano sta	1.872,30	1.872,30			2.686,85	2.686,85			0,70
bruto plače	42.845,41	42.845,41			49.482,20	49.482,20			0,87
regres	1.671.151,88	1.219.270,69	435.106,32	16.774,87	1.596.545,43	1.176.310,71	404.403,70	15.831,02	1,05
plačna nesorazmerja z obrestmi (drugi del)	62.532,93	37.636,46	23.196,47	1.700,00	53.890,37	31.842,43	20.847,94	1.200,00	1,16
odbitni ddv iz 3% na 2%									
bitto plače izplačilo KAD					456,46	456,46			0,00
jubilne nag. solid. pomoči	13.417,37	9.099,72	4.042,97	274,68	4.419,07	2.660,45	1.483,94	274,68	3,04
odpravnina	1.386,02	1.386,02			1.674,78	1.039,51	635,27		0,83
izredni odhodki	8.134,62	3.220,56	4.914,06		11.376,28	11.376,28			0,72
obresti	5,30	3,67	1,45	0,18	2,26	1,67	0,58	0,00	2,35
	119,46	86,74	32,72		138,13	102,41	35,54	0,18	0,86
SKUPAJ odhodki:	2.177.013,58	1.533.079,16	596.998,44	46.935,97	2.152.155,67	1.556.400,69	553.687,48	42.067,49	1,0116

PRIHODKI

1. Ustvarjeni iz proračuna

	2017	ŠOLA	VRTEC	TRG	2016	ŠOLA	VRTEC	TRG
	1.811.919,88	1.360.310,70	451.609,18	0,00	1.811.664,93	1.403.229,27	408.435,66	0,00
nakazila ministrstva	1.228.717,64	1.228.717,64			1.236.213,39	1.236.213,39		
projekti	8.987,00	752,57	8.234,43					
šolsko sadje	1.778,46	1.778,46						
otroč. varstvo - občine druge	70.840,54		70.840,54		58.391,48		58.391,48	
otroč. varstvo - ministrstvo	20.167,32		20.167,32		20.928,42		20.928,42	
občina - otroško varstvo	352.366,89		352.366,89		329.115,76		329.115,76	
občina - drugi stroški	23.411,03	23.411,03			60.355,64			
občina - dodatni program	80.795,73	80.795,73			74.367,59			
javna dela zrsz	11.207,27	11.207,27			7.277,53			
učbeniki ministrstvo.	5.016,00	5.016,00			9.955,92			
zdrav življenjski slog	8.632,00	8.632,00			15.059,20			
2. Drugi prihodki	380.254,18	184.210,08	148.762,16	47.281,94	340.572,82	153.230,79	145.272,94	42.069,09
prihodki staršev	332.358,48	183.596,32	148.762,16		295.705,79	150.432,85	145.272,94	
najemnine in prodaja materiala	4.846,37			4.846,37	4.673,45			4.673,45
kosila zunanji	42.435,57			42.435,57	37.395,64			37.395,64
odškodnine in izredni prihodki	613,76	613,76			2.797,94			
SKUPAJ prihodki:	2.192.174,06	1.544.520,78	600.371,34	47.281,94	2.152.237,75	1.556.460,06	553.708,60	42.069,09

presežek prihodkov

saldo 2016

rezultat v bilanci 31.12.2017

15.160,48	11.441,62	3.372,90	345,97	82,08	59,37	21,12	1,60
-14.362,49	-10.879,38	-3.154,35	-328,76	-14.444,57	-10.938,74	-3.175,47	-330,36
797,99	562,24	218,55	17,21	-14.362,49	-10.879,37	-3.154,35	-328,76
	562,23	218,55	17,21				
	70,46	27,39	2,16				

Pripravila: Dragica Pahor

Bogomir Furlan
Ravnatelj





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

Datum: 14. 2. 2018
Številka: 450-3/2018-2

POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM 2017

UVOD

Računovodsko poročilo (računovodski izkazi in računovodska pojasnila) je sestavljeno na podlagi predpisov upoštevanih pri vodenju poslovnih knjig, vrednotenju računovodskih postavk in sestavi računovodskih izkazov:

- Zakon o računovodstvu RS,
- Zakon o javnih financah in ZIPRS 1617,
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava,
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu
- Pravilnik o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava .

BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Skupni **PRIHODKI** so se v povprečju **povečali za 1,86%**. Po posameznih področjih se je realizacija gibalala takole:

• DRŽAVNI PRORAČUN:

Od ministrstva smo prejeli sredstva za redno dejavnost šole v skoraj enaki višini kot v lanskem obračunskem letu. V tej masi so bila sredstva za plače višja za 2%, prevoz na delo višja za 8%, za regres smo prejeli 14% več sredstev, trikrat višji so bili zakonski prispevki za zaposlene modri zavarovalnici (dodatno zavarovanje). Manj sredstev smo prejeli za šolo v naravi, za izobraževanje, za izplačilo odpravnin in jubilejnih nagrad kar 14.300 EUR manj, za učila, materialne stroške... Skupno smo prejeli približno 7.496 EUR več sredstev za pokrivanje stroškov.

Prihodek iz naslova sredstev za otroško varstvo odobren s strani Ministrstva za šolstvo je znašal 20.167,32 EUR, kar je 3,64% manj kot v preteklem letu (višina je odvisna od odločb staršev prejetih s Centra za socialno delo). Za nakup učbenikov je ministrstvo namenilo 5.016 EUR in sicer za zamenjavo učbenikov, ki jim je prenehala uporabnost.

- **OBČINSKI PRORAČUN:**

Prispevek občine ustanoviteljice za otroško varstvo je za 7,06% višji v primerjavi z letom 2016 (manjši prispevek staršev in ministrstva). Prispevek drugih občin za otroško varstvo se je povečal za dobrih 21% in znaša 70.840 EUR.

Prispevek občine za stroške nadstandarda je višji za 8,64%:

- zaradi treh prvih razredov je sorazmerno plačilo enega več drugega strokovnega delavca v prvem razredu za prvih osem mesecev leta 2017 (lani štirje meseci),
- napredovanja z decembrom 2016 in zakonsko povečanje do 26 plačnega razreda od julija 2017 dalje.

Občina je za pokrivanje drugih stroškov prispevala 26.023,63 EUR kar predstavlja 59% manj nakazil glede na leto 2016: v stroške smo poknjižili 5.126 EUR drobnega inventarja, preostala vlaganja so bremenila osnovna sredstva v višini 61.803 EUR. Drugi prihodki pri tej postavki so še: javna dela, šolski prevozi, delovni zvezki. Najemnina telovadnice za športna društva je realizirana v višini 2.860,80 EUR.

- **PROJEKTI**

Projekt Zdrav življenjski slog 2015/2017 je bil financiran s strani Zavoda za šport Planica. Operacijo je delno financirala Evropska unija iz Evropskega socialnega sklada. Sredstva smo prejeli mesečno na podlagi izstavljenih zahtevkov skladno s pogodbo št. 87/03-2016. Pogodba je potekla 31.8.2017 in ni bila podaljšana. Prihodki iz naslova tega projekta so 8.632 EUR in so pokrivali 45% zaposlitev športnega pedagoga za obdobje prvih osem mesecev leta 2017, nabavo športnih rekvizitov za izvajanje dejavnosti in delavnice s prevozom za otroke. Prihodki so 42,68% nižji kot v letu 2016.

Vključitev v Javna dela v letu 2017 :

- o od 1.1. do 30.6.2017 in od 1.9. do 31.12.2017 smo bili vključeni v program javnega dela Pomoč pri učenju in druga pomoč otrokom, učencem, dijakom in drugim udeležencem izobraževanja z javno delavko s IV. ravno strokovne izobrazbe in
- o od 1.1. do 30.6.2017 in od 1.9. do 31.12.2017 v program Pomoč pri učenju in druga pomoč otrokom, učencem, dijakom in drugim udeležencem izobraževanja z javno delavko s VII. ravno strokovne izobrazbe. Prihodki s strani ZRSZ so znašali 11.207,27 EUR in so bili 54% višji kot v preteklem letu zaradi daljšega obdobja zaposlitve dveh delavcev (zaposlitev 10 mesecev letno).

Projekt Prva zaposlitev v vzgoji in izobraževanju. Nosilec projekta je Ministrstvo za izobraževanje znanost in šport. Skupna vrednost projekta je 7.000 EUR. Priznana mesečna vrednost stroška znaša 1.400 EUR za zaposlitev pomočnice vzgojiteljice za obdobje petih mesecev. Z nakazilom smo pokrili 6.533,48 EUR nastalih stroškov. Z ostankom sredstev bomo krili stroške, ki bodo nastali v letu 2018.

Projekt Krepitev kompetence podjetnosti in spodbujanje prožnega prehajanja med izobraževanjem in okoljem v osnovnih šolah (POGUM). Nosilec projekta je Zavod RS za šolstvo. Trajal bo 4 leta (2017-2021). V letu 2017 smo prejeli 5.280 EUR akontacije. Prihodke smo priznali za 663,60 EUR v višini nastalih stroškov za leto 2017 – projekt smo začeli izvajati decembra 2017. Do 31.8.2018 je predvidena 25% zaposlitev učitelja.

Projekt Naravoslovno Matematična Pismenost, Opolnomočenje, Tehnologija in Interaktivnost (NA-MA POTI). Nosilec projekta je Zavod RS za šolstvo. Projekt predstavlja 30% zaposlitve vzgojiteljice v vrtcu in bo trajal do 30.6.2022. Za projekt smo prejeli 6.280 EUR

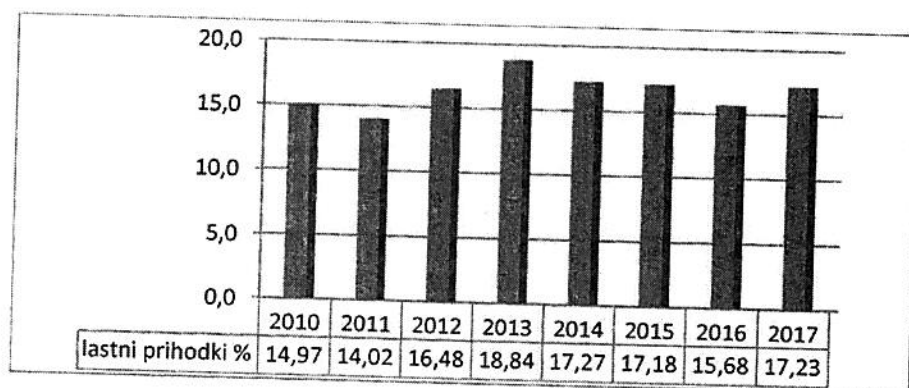
akontacije. Prihodke smo priznali v višini 1.789,92 EUR, za nastale stroške izvajanja projekta od 22.9. do 31.12.2017.

Vključeni smo tudi v Shemo šolskega sadja za prvih osem mesecev leta 2017 in od septembra dalje v Šolsko shemo, ki zajema nabavo sadja in zelenjave ter nabavo mleka in mlečnih izdelkov. Za namene nabave smo prejeli 1.778,46 EUR.

• DRUGI PRIHODKI

Skupno so se zvišali za 11,89%. Malo večji je prispevek staršev na račun organizacije dnevov dejavnosti (750 EUR) in kar za 3.490 EUR je večji prispevek staršev za plačilo vrtca po odločbah Centra za socialno delo. Prodanih je 13% več kosil za zunanje odjemalce in zaračunanih 631 EUR več prihodkov od najemnin za oddajo prostorov v letu 2017 napram letu 2016.

Gibanje lastnih prihodkov po letih :



Lastni prihodki so bili od leta 2013 v upadanju zato v letu 2017 porast lastnih prihodkov predvsem iz prodaje kosil.

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 42.435,57 EUR in najemnine za uporabo telovadnic in učilnic 4.846,37 EUR. Skupaj tržna dejavnost 47.281,94 EUR predstavlja 12,157% vseh prihodkov zavoda (v letu 2016 je delež znašal 1.955%).

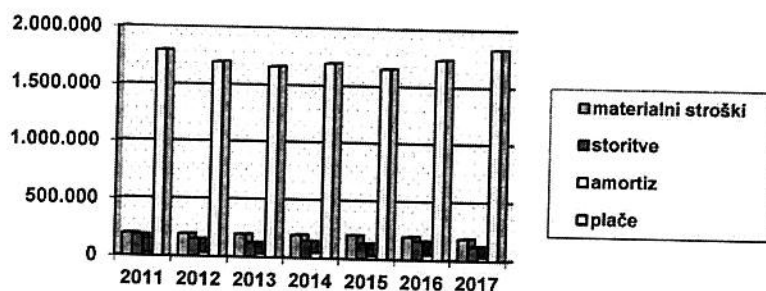
Prihodkov iz naslova javne službe smo imeli 2.144.892,12 EUR, kar predstavlja 97,843% vseh prihodkov zavoda.

V letu 2017 napram letu 2016 je delež obdavčljive dejavnosti ostal nespremenjen: 2%.

Skupno so se **STROŠKI** v povprečju povečali za 1,16%.

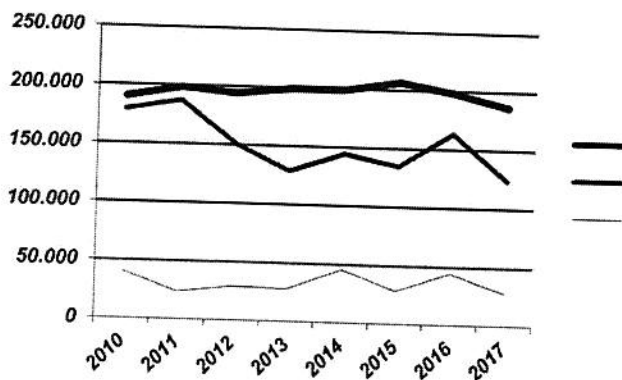
- Stroški dela so se **povečali za 5,3%** glede na prejšnje leto. Regres za letni dopust (16,04% ali 6.642,56 EUR več) – višji regressi in večji obseg tistih, ki so imeli pravico do regresa (lani omejeno na najvišji 41 PR). Stroški bruto plače so porastli za 4,67% oziroma so višji za 74.600 EUR ali 6.200 EUR mesečno: iz naslova napredovanj so se plače povečale decembra 2016, od junija 2017 povečanje za dva do tri plačne razrede zaposlenim uvrščenim do 26 plačnega razreda (mesečno 2.500 EUR več). V tej masi je zajeto tudi izplačilo za popraviljanje Nacionalnih preizkusov znanja in za izvajanje krožkov.
- Stroški materiala so **se znižali za 6%** glede na leto 2016. Največje 10% znižanje stroškov materiala predstavlja manjša poraba živil v kuhinji, nabava potrošnega materiala z 24% znižanjem, nižji so stroški materiala za vzdrževanje in čiščenje. Višji so ogrevanja in delovnih oblek.
- Pri stroških storitev v letu 2017 beležimo **znižanje za 24,1%**. Največje znižanje za 34.109 EUR predstavljajo stroški vzdrževanja, manjši so stroški zdravstvenih storitev, strokovne storitve (ni več individualne pomoči za otroka vrtca), za 6.636,79 EUR manj je tudi stroškov zaračunanih staršem (delovne zvezke za prvošolce plača država, smučarska šola v naravi je bila preložena iz decembra na marec prihodnjega leta). Za izobraževanje smo namenili 1.456 EUR več, višji so tudi stroški vodarine. Izdatki za pogodbe o delu 2.286 EUR (ne sistematizirano izvajanje španščine in varstva) in študentski servis v višini 862 EUR (delavnice tabor, korepeticije pevski zbor) so bili pokriti z ustreznimi viri.
- Stroški amortizacije so za 36,3% nižji kot v preteklem letu zaradi manjše nabave učbenikov v višini 6.042 EUR in za 10.077 EUR manj nabavljenega drobnega inventarja na osnovnih sredstvih, ki bremeni direktno stroške tekočega leta. Večji je tudi prenos amortizacije v breme sredstev v upravljanju.

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, tonerji, čistila, prevozi otrok...). V letošnjem letu je ravnatelj sprejel Navodila o javnem naročanju, kjer so urejena evidenčna naročila in javna naročila. Striktno izvajanje navodil prinaša tudi učinke – prihranke.



Predstavitev gibanja najpomembnejših skupin stroškov po letih v EUR

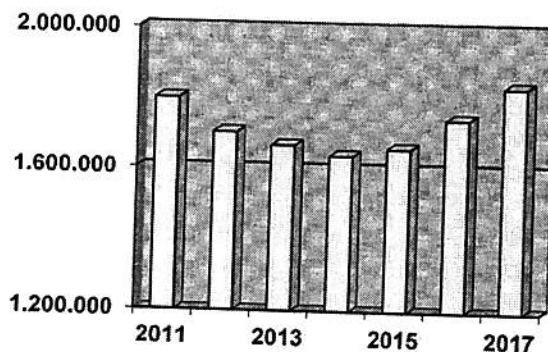
Materialni stroški v letu 2017 manjši za 3,6%, stroški storitev pa za 24,1% v primerjavi z letom 2016.



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

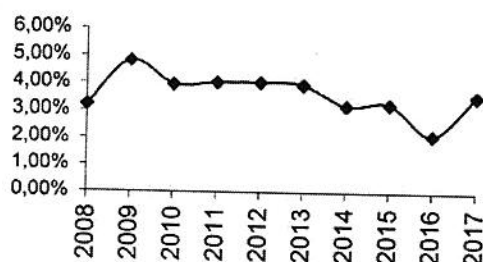
Stroški dela so v preteklih letih naraščali približno 5-6% na leto, v letu 2008-9 so porasli za 9-10%, v letu 2010 za 5,6%. Kljub širjenju dejavnosti zavoda so rast 5,9% zadržali tudi v letu 2011. V letu 2012 prvič znižanje stroškov dela za 5,4% in v obračunskem letu 2013 kar 12,1% znižanje glede na prejšnje leto. Tudi v obračunskem letu 2014 beležimo 1,8% znižanje. V letu 2015 pa 1,3% in v letu 2016 5,1% povišanje zaradi večjega obsega dela in višjega izplačila regresa po zakonu. Tudi v letu 2017 dosegamo 5,1% višje stroške dela.

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, nižji stroški prihoda na delo – 2012 je bil učinek znižanja za polovico leta v obračunskem letu 2013 je učinek na vseh dvanajst mesecev leta. Dodatno je z julijem 2013 začel veljati zakon o Uravnavanju trga dela, ki je prinesel znižanje stroška za delovno dobo za ženske. Zakon za uravnoteženje javnih financ je veljal tudi celo leto 2014 in 2015. Pri izplačilih plač smo v letu 2016 upoštevali dogovorjene ukrepe, ki so bili uveljavljeni z Zakonom o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za leto 2016, Aneks št. 8 h Kolektivni pogodbi za javni sektor in Uredbo o plačah in drugih prejemkih. V letu 2017 so plače v masi višje za 92.593 EUR in sicer: nižje izplačilo odpravnin 3.238 EUR, višje izplačilo regresa 8.642 EUR, višje izplačilo modri zavarovalnici 8.998 eur, prevoza in prehrane 3.875 EUR. Na letni ravni zakonsko predpisana povečanja napredovanj december 2016 za 26.400 EUR, napredovanje za december 2017 znaša 2.325 EUR, povišanja plač do 26 plačnega razreda od julija dalje 13.630 EUR, novi projekti 8.900 EUR, dvig minimalne plače 3.896 EUR.....



Gibanje stroškov dela po letih v EUR

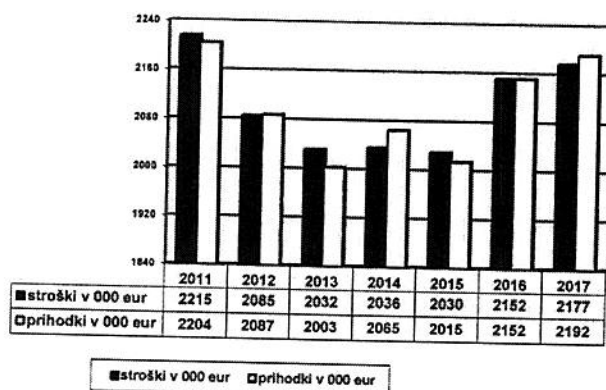
Delež bolovanj v breme šole po letih



Kot je razvidno iz tabele se delež boleznin v breme delodajalca giblje okoli 3,6% in se je glede na preteklo leto (2,25%) zvišal. Delež boleznin pomeni, da imamo celo leto odsotnega 2,63 delavca. To je odsotnost, ki bremeni stroške šole in je bila v letu 2017 izplačana v višini 39.966 EUR. Odsotnost zaposlenih v breme ZZZS znaša 5.607 ur (lani 6502 ur) oziroma 3,67%, kar pomeni, da smo dodatno še celo leto brez 2,69 zaposlenega. V primerjavi z letom 2016 se je delež v breme zavoda povečal, v breme ZZZS pa zmanjšal.

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 2,157% vseh stroškov, kar je 47.281,94 EUR.

Primerjava prihodkov in odhodkov po letih v EUR



Na nivoju države smo beležili letno inflacijo 1,7%, storitve so se v enem letu podražile za 1,9%, cene blaga pa za 1,3%. v letu 2017 so k letni inflaciji največ 0,5 odstotne točke prispevale višje cene hrane in naftnih derivatov.

V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka je za 15.729,85 EUR več evidenčnih prihodkov kot odhodkov. Razlika nastane zaradi povečanja ali zvišanja salda pri stanju denarnih sredstev na računu.

Finančno poslovanje v letu 2017 smo zaključili s presežkom prihodkov nad odhodki 15.160,48 EUR. Presežek prihodkov je prineslo občutno znižanje stroškov.

Povzetek končnega knjiženja prihodkov in odhodkov

Iz leta 2016 imamo presežek odhodkov v višini 14.362,49 EUR – na kontu 9860. V letu 2017, bomo odhodke na kontu 9860 dokončno pokrili z presežkom prihodkov iz poslovnega leta 2017. Po pokritju odhodkov v višini 14.362,49 EUR bo ostalo na kontu 9850 presežek prihodkov nad odhodki v znesku 797,99 EUR.

Poslovni izid smo izkazali kumulativno (upoštevaje 17. člen pravilnika o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava), kar pomeni, da se prejšnji presežki prihodkov ali odhodkov pobotajo s presežki, ugotovljenimi v obravnavanem poslovnem letu. To smo opravili s knjiženjem v skupini kontov 80 – ugotovitev rezultata.

Pri ugotovitvi rezultata je po prenosu prihodkov nastal presežek prihodkov nad odhodki v višini **797,99 EUR** in je knjižen na **konto 9850 – presežek prihodkov nad odhodki**.

BILANCA STANJA

TERJATVE

Saldo denarnih sredstev v višini 37.299,17 EUR predstavljajo neporabljena sredstva na razmejitvah (skupina 29) 17.561,41 EUR in plačila staršev za vrtec, šolo, zunanja kosila v vrednosti 19.737,76 EUR. Sredstva na računu so bila porabljena v začetku januarja 2018: za poplačilo dobaviteljev 4.678 EUR in za izplačilo plač za december 2017. Sredstva iz skupine 29 imamo na računu.

Terjatve do občine za leto 2017 izkazujemo v višini 70.700,41 EUR: računa za vrtec november in december v višini 54.157 EUR, za program nad standard in materialni stroški (nov., dec.) 13.733 EUR, ostali del terjatve so dani zahtevki na občino za šolske prevoze in za javno delo za november in december. Saldo terjatev se je zvišal. Občina svoje obveznosti poravnava redno z valuto plačila 30 dni. Sredstva za plače (vrtec in nad standard) nam poravnava za pretekli mesec za izplačilo plač delavcem do petega v mesecu. Sistem je enak kot pri ministrstvu.

Terjatve do ministrstva znašajo 103.263,30 EUR : za plače (97.687 EUR), brezplačni vrtec (1.763 EUR), subvencionirana prehrana učencev (3.813 EUR).

Po stanju 31.12.2017 imamo na dvomljivih in **spornih terjativah** 6.321,60 EUR terjatev. To so terjatve, ki niso bile pravočasno poravnane in so v sodni izterjavi. V letu 2017 je bilo odpisanih 455,10 EUR zapadlih terjatev (glavnice) na novo dano v tožbo, poravnano pa je bilo 2.364,25 EUR glavnice.

OBVEZNOSTI

Konto obveznosti do dobaviteljev se je konec leta 2017 zmanjšal za 63% in znaša 27.635,20 EUR. Konec obračunskega leta smo imeli poravnane vse obveznosti z valuto 31.12.2017. Na kontih obveznosti iz naslova plač imamo v saldu obveznosti za izplačilo plač za december 2017, na kontu obveznosti iz naslova plačila DDV tudi obveznost za obračun meseca decembra 2017.

Obveznost na razmejitvah v višini 17.561,41 EUR:

- Stanje šolskega sklada je 6.502,30 EUR
- Neizkoriščena sredstva za subvencioniranje šole v naravi v višini 46,72 EUR

- Učbeniški sklad 820,97 EUR
- Projekt NA-MA POTI neizkoriščeno 4.490,08 EUR
- Projekt POGUM neizkoriščeno 4.616,40 EUR
- Projekt Prva zaposlitev neizkoriščeno 466,52 EUR

ZALOGE

Zaloge konec leta 2017 glede na preteklo leto:

- Zaloga kurilnega olja je vrednostno za 30% višja kot konec leta 2016 in znaša 2.943,49 EUR. Na kurilno olje ogrevamo še podružnično šolo in vrtec v Bukovici
- Zaloga sekancev znaša 645 EUR
- Nabave in zaloge lesnih pelet nismo imeli
- Zaloga hrane je 20% nižja kot predhodno leto, vendar vrednostno ne predstavlja velikega zmanjšanja.

Nabavo živil in kurilnega olja, lesnih pelet in sekancev vodimo po dejanskih nabavnih cenah. Zaloge razbremenjujemo po metodi FIFO.

SREDSTVA

Za nakup osnovnih sredstev smo v letu 2016 knjižili povečanje osnovnih sredstev za **114.548,21 EUR**:

Povečanje osnovnih sredstev predstavljajo:

obnova sanitarij	46.643,81
nadstrešek vrtec	5.101,93
obnova parketa	9.360,11
roleta kuhinja	1.188,86
športni pribor	7.605,03
kombi	32.718,00
računalniki	3.859,81
šok komora kuhinja	3.786,26
pralni stroj	498,10
šolsko pohištvo	3.358,29
klima	428,01
SKUPAJ :	114.548,21

Nakupe osnovnih sredstev smo pokrivali z:

- z nakazili občine z virom v sredstvih v upravljanju v višini 94.022,73 EUR,
- iz lastnih sredstev je bilo nabavljeno za 15.598,21 EUR,
- iz sredstev šolskega sklada 2.205,03 EUR za nakup večnamenskega plezala in sofinanciranje večnamenskega igrala v Bukovici
- ministrstvo je financiralo nabavo prenosnega računalnika v višini 488,47 EUR
- vrtec nakup petih računalnikov v višini 1.635,67 EUR in nakup pralnega stroja v vrednosti 498,10 EUR

vrsta osnovnega sredstva	nabavna vrednost	popravek vrednosti	% odpisanosti 2015	% odpisanosti 2016	% odpisanosti 2015	% odpisanosti 2014
neopredmetena	3.974	3.974	100	100	100	100
gradbeni objekti	3.869.806	1.262.435	33	30	28	48
učila	92.189	79.750	87	89	85	88
računal., telefonija	76.810	62.584	81	82	79	97
oprema v kuhinji	98.790	79.115	80	76	69	54
pohištvo	28.546	23.551	83	91	92	97
vozila, klima alarm	126.518	84.862	67	84	79	78
zemljišče	144.601					
SKUPAJ	4.441.234	1.596.271				
SEDANJA VREDNO	2.844.964					

V zgornji tabeli je predstavljen procent iztrošenosti osnovnih sredstev iz katerega je razvidno, da je oprema že precej amortizirana. Glede na leto 2016 se je za zmanjšala odpisanost pohištva in voznega parka. Amortizacija osnovnih sredstev znaša 135.868,04 EUR. V stroških šole smo pustili 13.960,58 EUR amortizacije iz naslova nabave osnovnih sredstev. V višini 121.907,46 EUR smo amortizacijo pokrili v breme sredstev prejetih v upravljanje od ustanovitelja. Prenos 65.588,02 EUR v breme sredstev prejetih v upravljanje je opravljen na podlagi ključa, ki je izračunan kot delež pridobitne dejavnosti (zaračunana prehrana za vse uporabnike; računi staršem za vrtec, šolske prevoze, izlete, delovne zvezke obresti in prihodki od najemnin) v vseh prihodkih zavoda. Višina ključa za prenos je skoraj identična lanskemu – znižala se je za 0,21% (odvisnost od višine prispevka staršev). Amortizacijo gradbenih objektov investicije izvedene s strani ustanovitelja iz leta 2014 v višini 45.650,46 EUR in amortizacijo investicije iz leta 2015 v višini 10.668,98 EUR smo pokrili v breme sredstev prejetih v upravljanje, saj se je celotna investicija izvajala in financirala s strani ustanovitelja.

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 2016 smo nabavili za 6.181,75 EUR knjig, priročnikov in učbenikov, v dar smo dobili za 629,39 EUR knjig. Nabavili smo tudi za 8.8972,05 EUR drobnega inventarja.

oprema vrtec + šola	6.856,88	FINANCER	
servirni vozički, pladnji	1.089,78	občina	5.125,74
učni pripomočki	229,93	lastno	3.158,08
mikrovalovka	139,30	mšš	289,31
smučarska oprema	298,92	šolski sklad	298,92
drugo	257,24		
			8.872,05
SKUPAJ :		8.872,05	

Amortizacija bremeni stroške po namenih:

VRSTA AMORTIZACIJE	znesek v EUR	konto
AM opred. in neopred. OS	135.868,04	4620
droben inventar	8.872,05	4621
priročniki, knjige in učbeniki	6.181,75	4622
zmanjšanje amortizacije	122.693,01	4629
amortizacija v stroških	28.228,83	

Strošek amortizacije po kontih

Amortizacijo osnovnih sredstev prejetih z donacijo v denarju ali materialno smo pokrili v breme konta 93000 Dolgoročne rezervacije za pokrivanje stroškov amortizacije za osnovna sredstva pridobljena brezplačno v višini 1.037,92 EUR.

Finančno poslovanje v letu 2017 smo zaključili s presežkom prihodkov nad odhodki 797,99 EUR po pokritju presežka odhodkov nastalih v preteklih letih. Na pozitivno poslovanje je vplivalo znižanje stroškov (opisano pod stroški) in tudi nabava več osnovnih sredstev (9.822EUR) kot lani nabavljenih iz lastnih virov, ki ne bremenijo direktno stroškov tekočega leta (se porazdelijo z amortizacijo).

Popis osnovnih sredstev smo opravili po stanju 31.12.2017. Popisna komisija za usklajevanje dela je sestavila dokončni zapisnik. Inventura je sestavni del računovodskega poročila. V skladu z ugotovitvami inventurnih komisij smo v računovodstvu uskladili stanje z dejanskim in odpisali iztrošena, dotrajana in amortizirana osnovna sredstva.

Vir za nabavo osnovnih sredstev je na kontu 980 – obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje konec leta 2016 znaša:

	2017	2016	2015	2014
	vrednost v EUR	vrednost v EUR	vrednost v EUR	vrednost v EUR
osnovna sredstva	2.844.963,51	2.867.321,26	2.965.758,74	1.160.779,29
vir ustanovitelja	2.919.050,52	2.945.229,16	3.022.513,74	1.240.242,81
presežek odhodkov	0,00	14.362,49	14.444,57	
razpoložljiva sredstva za nove nabave	74.087,01	92.270,39	71.199,57	79.463,52
pokrivanje amortiz	121.907	124.701	108.528	101.299
delež za pokrivanje	0,61	0,74	0,66	0,78

Osnovna sredstva in pokritost z viri obveznosti

Razpoložljiva sredstva so se konec leta zmanjšala za 18.1830 EUR. Na viru ne ostaja toliko sredstev kot je strošek za pokrivanje enoletne amortizacije. Z novimi nabavami smo povečali vir ustanovitelja in osnovna sredstva, vendar se je zaradi velikih vlaganj v letih 2014 in 2015 povečala tudi vrednost amortizacije, ki jo pokrivamo iz sredstev v upravljanju. Vir ne sme biti manjši kot je vrednost osnovnih sredstev zato so za ohranjanje vira potrebna vsakoletna vlaganja ustanovitelja v osnovna sredstva.

Stanje vseh **sredstev danih v upravljanje** konec leta 2017 znaša 2.922.370,93 EUR in se je zmanjšalo za 10.649,04 EUR. Ustanoviteljica šole je Občina Renče – Vogrsko, katera zagotavlja sredstva za izvajanje dejavnosti nadstandarda, vrtca in skrbi za ohranjanje premoženja danega v upravljanje. Finančne odhodke za izvajanje šolskih dejavnosti pokriva Ministrstvo za izobraževanje.

FISKALNO PRAVILO

Institucionalne enote sektorja država, ki so v skladu z opredelitvijo v 4. točki 2. člena ZFisP uvrščene v sektor S.13 in ki morajo presežke porabljati skladno s 5. členom ZFisP, presežke izračunavajo na naslednje načine:

- državni in občinski proračuni izračunavajo zbrane presežke preteklih let po denarnem toku, in jih zmanjšajo za neplačane obveznosti, razen za neplačane obveznosti iz naslova odplačila glavnice dolga, za neporabljene donacije in za neporabljena namenska sredstva;

Za naš zavod smo naredili izračun in ne pridemo v osnovo za evidentiranje presežka.


Bogomir Furlan
ravnatelj

