



OSNOVNA ŠOLA
Lucijana Bratkoviča Bratuša
RENČE
Trg 31, 5292 Renče

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

Datum: 17. 2. 2016
Številka: 410-1/2016

POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

Finančno poslovanje v letu 2015 smo zaključili s presežkom odhodkov nad prihodki v višini 14.444,57 EUR. Razlog za nastanek presežka odhodkov je:

- Na primanjkljaj so vplivali povečani stroški iz naslova : zdravstvene storitve (obvezni sistematski pregledi po izjavi o varnosti) v višini 1.922 EUR, stroški reprezentance (novoletna pogostitev upokojencev in 200 let šole) v višini 2.264 EUR, nakup drobnega inventarja za nove prostore dokončane po investiciji leta 2014 v višini 3.524,85 EUR, nakup delovne obleke za zaposlene in opreme prve pomoči v višini 1.900 EUR in del nepokritih stroškov ogrevanja v višini 15.515,44 EUR. Del naštetih stroškov se je še pokrival iz materialnih stroškov nakazanih s strani ministrstva in občine. Nepokritih je ostalo 14.444,57 EUR.

Presežek prihodkov iz leta 2014 v višini 410,40 EUR – na kontu 985 smo prenesli med prihodke tekočega leta. V letu 2015, pred prenosom presežka iz preteklega leta, smo ugotovili 14.854,97 EUR odhodkov nad prihodki.

Poslovni izid smo izkazali kumulativno (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 iz leta 2014 nastal presežek odhodkov nad prihodki v **višini 14.444,57 EUR** in smo ga knjižili na **konto 9860 – presežek odhodkov nad prihodki**.

BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Skupni **PRIHODKI** so se v povprečju **zmanjšali za 2,42%**. Po posameznih področjih se je realizacija gibala takole:

- **DRŽAVNI PRORAČUN:**

Od ministrstva smo prejeli: 1,72% več sredstev za redno dejavnost šole (zadnjih treh letih smo prejeli približno 10% manj sredstev).

Od septembra 2014 imamo en oddelek šole več (v letu 2014 štirje meseci) zato je v letu 2015 celo leto več prihodkov. Od septembra dalje vpliva na povečanje prihodkov

večje število ur neobveznih izbirnih predmetov in obveznih izbirnih predmetov za redno dejavnost. Prihodki za izplačilo prvega in drugega dela plačnih nesorazmerij v višini 45.602,36 EUR je bilo zajeto v prihodkih v preteklih letih.

Prihodek iz naslova sredstev za otroško varstvo odobren s strani Ministrstva za šolstvo je znašal 20.798,636 EUR, kar je 12,39% več kot lani (višina je odvisna od odločb staršev prejetih s Centra za socialno delo).

- **OBČINSKI PRORAČUN:**

Prispevek občine ustanoviteljice za otroško varstvo je za 19,62% višji v primerjavi z letom 2014 (manjši prispevek staršev, ministrstva in drugih občin). Prispevek drugih občin za otroško varstvo se je zmanjšal za dobrih 7% in znaša 72.577 EUR.

Prispevek občine za stroške nadstandarda je manjši za 2,77% - zaradi velikega števila otrok v prvem razredu, se je povečal delež plačila države za drugega učitelja v prvem razredu in zmanjšal prispevek občine.

Občina za pokrivanje drugih stroškov prispeva v višini 31.789,11 EUR, to predstavlja 45,61% nakazil glede na leto 2014: zaradi izvedbe investicije v letu 2015 Energetska sanacija OŠ Renče, smo za investicijsko vzdrževanje prejeli 13.850 EUR likvidnih sredstev (38% glede na leto 2014). Drugi prihodki pri tej postavki so še: javna dela, kombi, delovni zvezki, razpis šport, najemnina telovadnice za športna društva in so realizirani v približno enaki višini kot v letu 2014.

- **ZAKLJUČENI PROJEKTI – NOVI PROJEKTI**

Projekt Zdrav življenjski slog 2014/2015 je financiran s strani Zavoda za šport Planica.

Operacijo delno financira Evropska unija iz Evropskega socialnega sklada. Prihodki iz naslova tega projekta so 12.261,50 EUR (pokriva 45% zaposlitev športnega pedagoga) in so 9% manjši kot v letu 2014. Manjši prihodki so ustvarjeni, ker se je projekt zaključil konec novembra 2015.

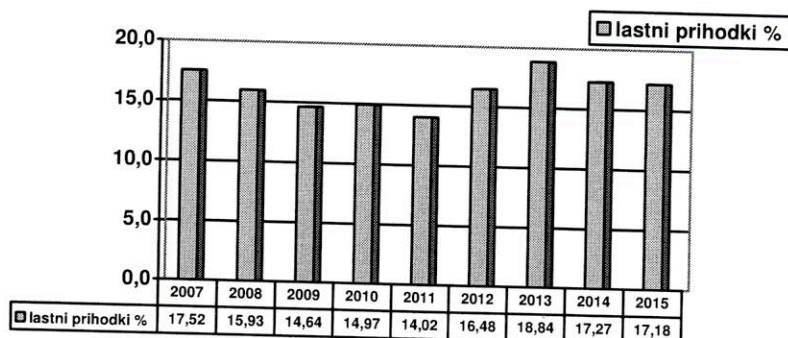
V letu 2015 smo bili od 28.1.2015 vključeni v program javnega dela Učna in druga pomoč otrokom, učencem, dijakom in drugim udeležencem izobraževanja. Prihodki s strani ZRSZ so znašali 7.715,88 EUR. Javno delo smo zaključili konec decembra 2015.

Prejeli smo sredstva za pokrivanje stroškov, ki so nastali pri projektu naravoslovna učilnica v letu 2014 v višini 1.168,75 EUR.

- **DRUGI PRIHODKI**

Skupno so za 2,9% nižji v primerjavi z lanskim obračunskim letom. Zmanjšal se je prispevek staršev za 2,67% predvsem na račun racionalnejše organizacije dnevov dejavnosti in manjši prispevek staršev za plačilo vrtca po odločbah Centra za socialno delo.

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 41.188,31 EUR in najemnine za uporabo telovadnic in učilnic 4.895,34. Skupaj tržna dejavnost je 46.083,65 EUR kar predstavlja 2,287% vseh prihodkov zavoda .

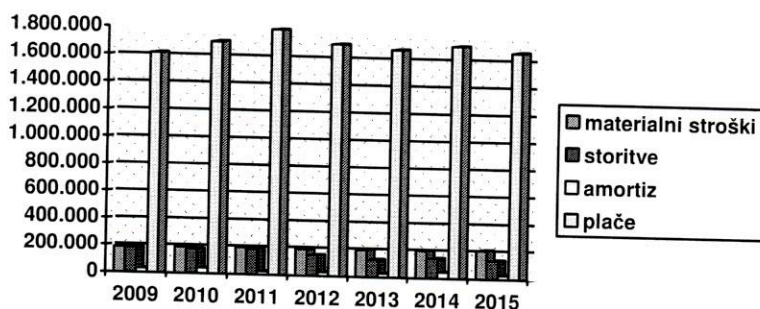
Prihodkov iz naslova javne službe smo prejeli 1.983.533,17 EUR, kar predstavlja 97,713% vseh prihodkov zavoda.

Skupno so se **STROŠKI** v povprečju zmanjšali za 0,29%.

- Stroški dela so se **povečali za 1,013%** glede na prejšnje leto. V tem povečanju so zajeti stroški za izplačilo jubilejnih nagrad v višini 4.186,95 EUR (kar 159% več), regres za letni dopust (9,13% več), prihodna delo, prehrana.... Na povečanje stroškov je vplivala uvedba neobveznih izbirnih predmetov (približno 2.500 EUR višji stroški) in večje število ur za izvedbo obveznih izbirnih predmetov. Pri izplačilih plač smo upoštevali Zakon za uravnoteženje javnih financ za leto 2015 in Dogovor o ukrepih za zmanjšanje obsega sredstev za plače in druge stroške dela v javnem sektorju za leto 2015.
- Stroški materiala so **se povišali za 3,6%** glede na leto 2014. Povečali so se stroški nabave živil za 2,97%, nabava delovnih oblek za 1.903,21 EUR višja (pripadajoča po izjavi o varnosti), kurivo za ogrevanje povečanje za 33,98% (ogrevanje večjih površin po zaključku investicije 2014), nabava sanitetnega materiala za 8,49% višja zaradi nabave materiala za potrebe ekipe prve pomoči. Drugi stroški materiala so se znižali.
- Pri stroških storitev v letu 2014 beležimo povprečno **znižanje za 6,8%**. Višji stroški založniških storitev (za strošek izdaje knjige ob 200 letnici šole, ki je 85% pokrit iz donacij). Drugi stroški storitev so se znižali. Stroški amortizacije so se zmanjšali za 17.239 EUR. Aktiviranje investicije iz leta 2014 predstavlja večje pokrivanje

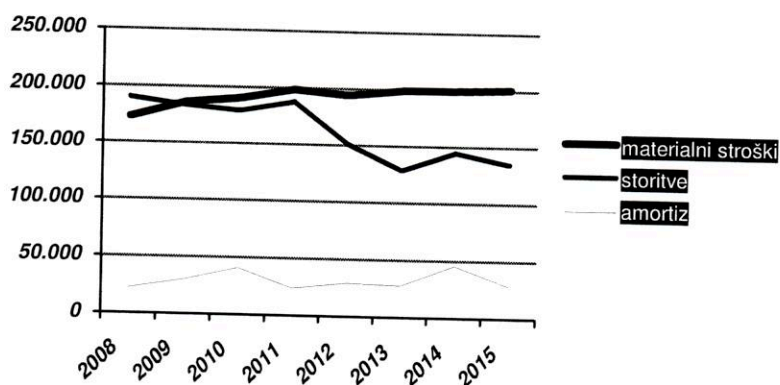
amortizacije s strani ustanovitelja. Manjša je bila nabava drobnega inventarja, knjig in priročnikov – ti predstavljajo direktno bremenitev v stroške.

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...).



Predstavitev gibanja najpomembnejših skupin stroškov po letih v EUR

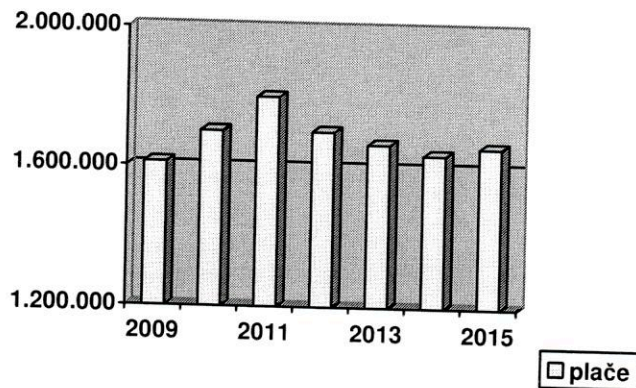
Materialni stroški so se v letu 2015 povišali za 3,6%, stroški storitev so se znižali za 6,8%



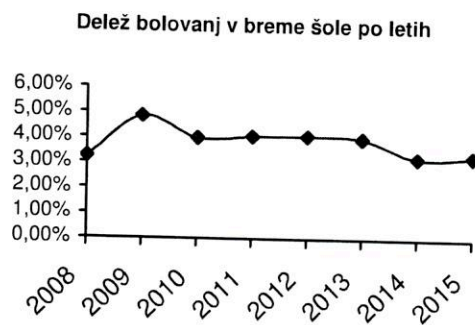
Gibanje materialnih stroškov, stroškov storitev in amortizacije po letih v EUR

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. Rast 5,9% so 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% povišanje zaradi večjega obsega dela in višjega izplačila regresa po zakonu.

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.



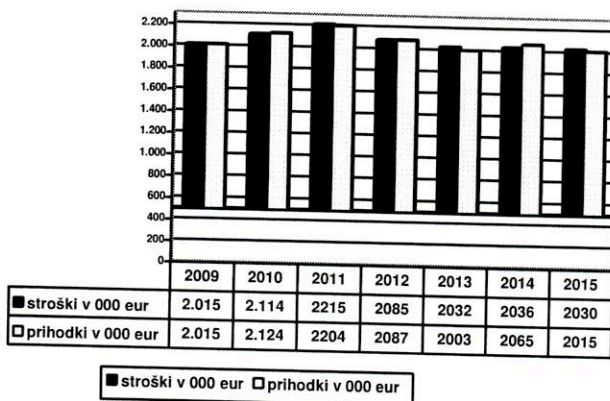
Gibanje stroškov dela po letih v EUR



Kot je razvidno se delež bolnih v breme delodajalca giblje okoli 3,29%, kar pomeni, da imamo celo leto odsotna 2,7 delavca. To je odsotnost, ki bremeni stroške šole in je bila v letu 2015 izplačana v višini 35.159 EUR. Odsotnost zaposlenih v breme ZZZS znaša 5026 ur (3,47%), kar pomeni, da smo dodatno še celo leto brez 2,9 zaposlenega. V primerjavi z letom 2014 se je delež v breme zavoda malenkost povečal, v breme ZZZS pa povečal kar za dvakrat (večje število ur za nego, daljše bolniške odsotnosti).

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 2,374% vseh stroškov, kar je 49.021,47 EUR.

Primerjava prihodkov in odhodkov po letih v



EUR

Na nivoju države smo beležili letno deflacijo 0,5%, blago je bilo cenejše za 1%, cene storitev pa višje za 0,7%.

V izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka je za 1.512,12 EUR več evidenčnih odhodkov kot prihodkov. Razlika nastane zaradi povečanja ali zmanjšanja salda pri stanju denarnih sredstev na računu.

BILANCA STANJA

TERJATVE

Saldo denarnih sredstev v višini 29.023,83 EUR predstavljajo neporabljena sredstva na razmejitvah (skupina 29) 7.053,80 EUR in plačila staršev za vrtec, šolo, zunanja kosila v vrednosti 21.970,03 EUR. Sredstva na računu so bila porabljena v začetku januarja 2016 za poplačilo dobaviteljev 7.399,25 EUR in za izplačilo plač za december 2015.

Terjatve do občine za leto 2015 izkazujemo v višini 60.563,87 EUR: računa za vrtec november in december v višini 47.347 EUR, za program nad standard in materialni stroški (nov.,dec.) 11.286 EUR, ostali del terjatve so dani zahtevki na občino za kombi, dodatna pomoč in za javno delo za december. Saldo terjatev se je znižal, ker konec leta 2015 v saldu nimamo terjatev za investicijska vlaganja. 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 ministristvu.

Terjatve do ministrstva za plače znašajo 94542,40 EUR in so manjše kot v letu 2014 za terjatev iz naslova izplačila plačnih nesorazmerij v višini 23.054,20 EUR.

Iz naslova učbeniškega sklada izkazujemo terjatev do ministrstva v višini 43,21 EUR –šola je minimalno založila nabavo učbenikov (učbeniški sklad ima negativno stanje).

Po stanju 31.12.2015 imamo na dvomljivih in **spornih terjatvah** 8.789,87 EUR terjatev (saldo 880 EUR višji kot preteklo leto). To so terjatve, ki niso bile pravočasno poravnane in so v sodni izterjavi. V letu 2015 je bilo poravnanih 25,76 EUR zapadlih terjatev (glavnice) ter na novo dano v tožbo za 905,32 EUR neporavnanih računov.

OBVEZNOSTI

Konto obveznosti do dobaviteljev se je konec leta 2015 povečal za 3,8% in znaša 64.656,88 EUR. Od tega je zapadlih obveznosti na dan 31.12.2015 – 29.197.62 EUR (mizarska dela, oprema za pisarne, izdaja knjige.. cca 8.000 EUR). Na začetku leta 2016 smo poravnali še dobrih 20.000 EUR obveznosti.

Na kontih obveznosti iz naslova plač imamo v saldu obveznosti za izplačilo plač za december 2015..

Obveznost na razmejitvah:

- Stanje šolskega sklada je 6585,57,62 EUR
- Neizkoriščena sredstva za subvencioniranje šole v naravi v višini 124,21 EUR
- Razmejena sredstva Zdrav življenjski slog v višini 344,02 EUR

ZALOGE

Zaloge konec leta 2015 glede na preteklo leto:

- Zaloga kurilnega olja je vrednostno za 25% nižja kot leta 2014 in znaša 4.047,66 EUR. Na kurilno olje ogrevamo še podružnično šolo in vrtec v Bukovici
- Zaloga sekancev znaša 1.259,41 EUR in je enaka lanski zalogi
- Nabave in zaloge lesnih pelet nismo imeli
- Zaloga hrane je 8% višja kot predhodno leto, vendar vrednostno ne predstavlja velikega povečanja

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 2015 knjižili povečanje osnovnih sredstev za **1.929.552,49 EUR**:

Povečanje osnovnih sredstev predstavljajo:

investicija 2015	355.632,88
investicija 2014	1.528.001,86
garažna vrata	2.165,00
kamere	879,71
luči	8.714,16
predelna stena	10.543,55
hladilnik kuhinja	1.615,04
klimatske naprave	1.934,98
računalniki	4.390,15
igrala	5.215,65
učila	4.233,66
telefonija	6.225,85

Nakupe osnovnih sredstev smo pokrivali z:

- z nakazili občine z virom v sredstvih v upravljanju v višini 1.906.329,04 EUR,
- iz lastnih sredstev je bilo nabavljeno za 19.796,95 EUR,
- iz sredstev šolskega sklada 1.863,24 EUR za nakup kombiniranega igrala za vrtec v Renčah
- ministrstvo je financiralo polovico nabave za nakup računalniške opreme v višini 1.563,26 EUR

vrsta sredstva	osnovnega	nabavna vrednost	popravek vrednosti	% odpisanosti 2015	% odpisanosti 2014	% odpisanosti 2013	% odpisanosti 2012
neopredmetena		3.974	3.974	100	100	100	100
gradbeni objekti		3.796.347	1.059.388	28	51	48	45
učila		83.909	71.649	85	91	88	81
računal., telefonija		78.812	62.394	79	87	97	95
oprema v kuhinji		93.445	64.367	69	62	54	60
pohištvo		24.627	22.579	92	90	97	95
vozila, klima alarm		91.936	72.173	79	78	78	69
maščobolovilec		9.371	4.740	51	45	39	33
zemljišče		144.601					
SKUPAJ		4.327.021	1.361.263				
SEDANJA VREDNOST		2.965.759					

V zgornji tabeli je predstavljen procent iztrošenosti osnovnih sredstev iz katerega je razvidno, da je oprema že precej amortizirana. Glede na leto 2014 se je za zmanjšala odpisanost gradbenih objektov, učil, računalnikov in telefonije. Amortizacija osnovnih sredstev znaša 123.823,48. V stroških smo pustili 15.295,81 EUR amortizacije (18,66%) iz naslova nabave osnovnih sredstev. V višini 108.527,67 EUR smo amortizacijo pokrili v breme sredstev prejetih v upravljanje od ustanovitelja. Prenos 66.681,41 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, kombi, izlete, delovne zvezke obresti in prihodki od najemnin) v vseh prihodkih zavoda. Ključ je skoraj identičen lanskemu – zvišal se je za 0,48% (odvisen je od višine prispevka staršev). Amortizacijo gradbenih objektov iz investicije iz leta 2015 v višini 41.846,26 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 2015 smo nabavili za 3.438,52 EUR knjig, priročnikov in učbenikov. Nabavili smo tudi za 9.815,80 EUR drobnega inventarja.

NAKUP	EUR	FINANCER	EUR
pisarniška oprema- pohištvo	2.883,59	občina	4.753,00
fotoparat-i	387,44	lastno	3.165,00
oprema vrtec	1.603,38	cena vrtec	1.603,00
oprema učilnice	4.752,62	gratis	294,00
uničevalnik dokumentov	188,77		

SKUPAJ 9.815,80

Amortizacija bremeni stroške po namenih:

vrsta amortizacije	znesek v EUR	konto
AM opred. In neopred.OS	123.823,48	4620
droben inventar	9.935,84	4621
priročniki, knjige in učbeniki	3.438,52	4622
zmanjšanje amortizacije	108.527,67	4629
amortizacija v stroških	28.670,17	

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 749,56 EUR.

Vir za nabavo osnovnih sredstev je na kontu 980 – obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje konec leta 2015 znaša:

	2015	2014	2013
	vrednost v EUR	vrednost v EUR	vrednost v EUR
osnovna sredstva	2.965.758,74	1.160.779,29	1.209.124,92
vir ustanovitelja	3.022.513,74	1.240.242,81	1.250.999,12
presežek odhodkov	14.444,57		
razpoložljiva sredstva za nove nabave	71.199,57	79.463,52	41.874,20

90% 190%
Osnovna sredstva in pokritost z viri obveznosti

Razpoložljiva sredstva so se konec leta zmanjšala za 10 % zaradi manjšega razkoraka med vložkom ustanovitelja in pokrivanjem letne amortizacije. 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 povečanj povečala tudi vrednost amortizacije, ki jo pokrivamo iz sredstev v upravljanju.

Stanje **sredstev danih v upravljanje** konec leta 2015 znaša 3.022.513,74 EUR in se je povečal za 1.782.270,93 EUR. Ustanovitelj šole je Občina Renče – Vogrsko, katera zagotavlja vse finančne transakcije glede tekočega poslovanja šole.


Bogomir Furlan
ravnatelj



PREDLOG SKLEPA:

Na podlagi Ocene poslovanja in Pregleda stroškov in prihodkov za leto 2015 se potrdi zaključni račun za leto 2015.

Poslovni izid se izkaže kumulativno tako, da se tekoči presežki odhodkov pobotajo z prihodki ugotovljenimi v obračunskem letu 2014.

Za presežek odhodkov nad prihodki v višini 14.854,97 EUR se odobri konto skupine 80 – ugotovitev rezultata.

Konto 9850– presežek prihodkov v vrednosti 410,40 EUR obremenimo in skozi ugotovitev rezultata pokrijemo stroške tekočega leta.

Za nepokrite stroške se bremeni konto 9860 - presežek odhodkov nad prihodki 14.444,57 EUR in odobri konto skupine 80 – ugotavljanje rezultata.

Pripravila: Dragica Pahor

OSNOVNA ŠOLA LUCIJANA BRATKOVIČA BRATUŠA RENČE
TRG 31
5292 RENČE

Datum: 17.2.2016
Številka: 410-1/2016

PREGLED POSLOVANJA V LETU 2015

pred pokrivanjem iz preteklih let

V EUR

STROŠKI	2014	2015	index
poraba hrane	101.129,69	104.132,68	102,97
poraba plina	4.537,26	4.482,30	98,79
pomožni in projektni material, did.mat	7.367,47	5.954,27	80,82
pisarniški material	5.812,61	5.672,16	97,58
pisarniški material šola	1.722,44	774,95	44,99
tonerji	6.797,98	6.737,36	99,11
slike, kasete	230,94	104,30	45,16
poraba vode	11.001,29	8.678,31	78,88
material za vzdrževanje	6.284,53	6.074,97	96,67
čistila, toal.pap, brisače,...	16.386,88	13.699,61	83,60
delovne obleke	1.898,79	3.802,00	200,23
elektrika	22.215,47	19.706,16	88,70
gorivo za kombi	3.393,15	3.292,30	97,03
kurivo za ogrevanje	19.649,85	26.327,08	133,98
storitve cestnega prometa	1.044,21	1.026,84	98,34
telefon	4.804,77	4.148,61	86,34
ptt storitve	2.269,17	2.353,22	103,70
zal.stor., oglaševanje	936,95	4.481,87	478,35
računalniške storitve	7.449,14	7.047,73	94,61
vzdrževanje	33.621,41	25.031,27	74,45
komunalne storitve, deratizacija	5.709,19	5.617,60	98,40
druge proizvodne storitve	10.450,93	10.285,44	98,42
amortizacija	108.640,19	137.197,84	126,29
zmanjšanje amortizacije v breme kapit.	-62.731,92	-108.527,67	173,00
dnevnice	687,11	739,00	107,55
kilometrina	2.725,50	2.728,78	100,12
prevoz na delo	26.256,81	24.925,98	94,93
prehrana delavcev	47.283,07	49.878,30	105,49
študentski servis in občasna dela po pogod	618,83	0,00	0,00
odpis terjatev	225,02	0,00	0,00
sanitetni material in zdravstvene storitve	2.064,16	4.303,58	208,49
strokovno izobraževanje	3.963,92	3.837,18	96,80

članarine, sodn., odvetnik, najemnine	2.722,12	2.400,18	88,17
reprezentanca	1.215,14	3.609,98	297,08
dod. Strok. pomoč vrtec	3.729,76	3.669,04	98,37
provizija	884,73	950,53	107,44
naročnine, priročniki	1.877,55	2.031,20	108,18
izleti švn predstave-zaračunano staršem	49.688,59	48.132,91	96,87
bruto plače	1.493.541,70	1.544.537,97	103,41
regres	28.344,89	30.933,57	109,13
plačna nesorazmerja z obrestmi (drugi del)	32.975,04		0,00
sodna odločba			
btto plače izplačilo KAD	7.611,05	4.818,31	63,31
jubilejne nag. ,solid. pomoči	1.617,03	4.186,95	258,93
odpravnina			
izredni odhodki	7,43	2,35	31,63
obresti	77,25	169,53	219,46
zaposlovanje invalid	7.178,24		
SKUPAJ odhodki:	2.035.917,33	2.029.956,54	99,71
	2.035.917,33	2.029.956,54	0,00

PRIHODKI

	2014	2015	index
1. Ustvarjeni iz proračuna	1.708.498,33	1.668.886,60	97,68
nakazila ministrstva	1.140.947,92	1.160.559,97	101,72
nesorazmerja 1. del	22.548,16		
nesorazmerja 2. del	23.054,20		
otroš.vartsvo - občine druge	78.060,47	72.577,00	92,98
otroš.vartsvo - ministrstvo	18.505,96	20.798,63	112,39
občina - otroško varstvo	242.705,62	290.315,66	119,62
nesorazmerja 1+2del	19.353,26		0,00
občina - drugi stroški	69.704,47	31.789,11	45,61
občina - dodatni program	73.740,74	71.700,10	97,23
javna dela ZRSZ	6.363,03	7.715,88	
nakazila zavod za šolstvo,tuj učitelj			
naravoslovna učilnica		1.168,75	
zdrav življenski slog	13.514,50	12.261,50	90,73
2. Drugi prihodki	356.558,33	346.214,97	97,10
prihodki staršev	310.126,99	301.841,44	97,33
najemnine in prodaja materiala	2.222,77	1.893,59	85,19

kosila zunanji	44.104,15	41.188,31	93,39
odškodnine in izredni prihodki donacije	104,42	1.291,63	1.236,96
SKUPAJ prihodki:	2.065.056,66	2.015.101,57	97,58
	2.065.056,66	2.015.101,57	0,00
Presežek odhodkov nad prihodki	29.139,33	14.854,97	eur
prihodki 31.12.2015 v bilanci	410,40	410,40	eur
rezultat v bilanci 31.12.2015	28.728,93	14.444,57	eur

ZALOGA MATERIALA

	2014	2015	index
prehrambenih artiklov v kuhinji	1.265,96	1.363,69	108
kurilno olje	5.410,12	4.047,66	75
peleti	0,00	0,00	
sekanci	1.259,51	1.259,41	100
SKUPAJ :	7.935,59	6.670,76	84

	2014	2015	index
nakup knjig in priročnikov	2.302,10	1.580,91	69
nakup učbenikov (tudi del.zvezki)	16.704,66	16.979,89	102
SKUPAJ :	19.006,76	18.560,80	98

NABAVLJENA OSNOVNA SREDSTVA V LETU 2014

investicija 2015	355.632,88	občina	1.906.329,04
investicija 2014	1.528.001,86	lastno	19.796,95
garažna vrata	2.165,00		
kamere	879,71	mšš	1.563,26
luči	8.714,16	šolski sklad	1.863,24
predelna stena	10.543,55		
hladilnik kuhinja	1.615,04		
klimatske naprave	1.934,98		
računalniki	4.390,15		
igrala	5.215,65		
učila	4.233,66		
telefonija	6.225,85		
SKUPAJ :	1.929.552,49		1.929.552,49
			0,00

NABAVA DROBNI INVENTAR NA OSNOVNIH SREDSTVIH

oprema pisarn - pohištvo	2.883,59	občina	4.753,00
fotoaparati	387,44	lastno	3.165,80
oprema vrtec	1.603,38	cena vrtec	1.603,00
oprema učilnice	4.752,62	gratis	294,00
uničevalnik dokumentov	188,77		
SKUPAJ :	9.815,80		9.815,80

Pripravila: Dragica Pahor



Fur
Bogomir Furlan
Ravnatelj

OSNOVNA ŠOLA LUCIJANA BRATKOVIČA BRATUŠA RENČE

TRG 31

5292 RENČE

Datum: 17.2.2016

Številka: 410-1/2016

POSLOVANJE PO SM

STROŠKI	2014	ŠOLA	VRTEC	TRG	2015	ŠOLA	VRTEC	TRG	TRG	VRTEC	TRG	INDEXS
poraba hrane	101.129,69	71.300,61	20.137,11	9.691,97	104.132,68	72.331,75	21.419,52	10.381,41	10.381,41	21.419,52	10.381,41	1,03
poraba plina	3.393,15	1.202,51	610,16	1.580,48	4.482,30	1.602,51	1.350,00	1.529,79	1.529,79	1.350,00	1.529,79	1,32
pomožni in projektni materiali, did.m	7.367,47	3.987,82	3.348,46	31,19	5.954,27	2.193,08	3.625,02	136,17	136,17	3.625,02	136,17	0,81
pisarniški material	5.812,61	4.295,20	1.399,00	118,41	5.672,16	4.002,87	1.548,03	121,27	121,27	1.548,03	121,27	0,98
pisarniški material šola	1.722,44	1.286,13	436,31	774,95	774,95	574,95	200,00			200,00		0,45
tonerji	6.797,98	5.069,36	1.616,51	112,11	6.737,36	4.754,58	1.838,74	144,04	144,04	1.838,74	144,04	0,99
slika, kasete	230,94	230,94			104,30	75,99	28,47			28,47		0,45
poraba vode	11.001,29	6.981,43	3.759,14	260,72	8.678,31	4.711,39	3.768,45	198,47	198,47	3.768,45	198,47	0,79
material za vzdrževanje	6.284,53	4.161,63	1.847,39	275,51	6.074,97	3.878,08	2.057,96	136,93	136,93	2.057,96	136,93	0,97
čistila, boji,pap, brisače,	16.386,88	10.043,25	5.545,90	797,73	13.699,61	7.647,46	5.738,85	313,30	313,30	5.738,85	313,30	0,84
delovna obleka	1.898,79	243,86	721,62	933,31	3.802,00	1.264,37	1.037,63	1.500,00	1.500,00	1.037,63	1.500,00	2,00
elektrika	22.215,47	13.390,63	6.041,26	2.783,58	19.706,16	10.578,03	6.028,13	3.100,00	3.100,00	6.028,13	3.100,00	0,89
gorivo za kombi,piln	4.537,26	0,00		4.537,26	3.292,30	792,30		2.500,00	2.500,00	3.292,30	2.500,00	0,73
kurivo za ogrevanje	19.649,85	12.761,89	6.287,96	600,00	26.327,08	18.579,13	7.185,09	562,86	562,86	7.185,09	562,86	1,34
storitve cestnega prometa	1.044,21	1.025,93	17,09	1,19	1.026,84	724,65	280,24	21,95	21,95	280,24	21,95	0,98
telefon	4.804,77	3.535,65	1.186,81	82,31	4.148,61	2.927,69	1.132,22	88,70	88,70	1.132,22	88,70	0,86
pil storitve	2.269,17	1.517,47	702,94	48,76	2.353,22	1.660,68	642,23	50,31	50,31	642,23	50,31	1,04
zalustor. oglaševanje	936,95	936,95			4.481,87	3.265,37	1.223,18	-6,68	-6,68	1.223,18	-6,68	4,78
računalniške storitve	7.449,14	5.337,93	1.974,26	136,95	7.047,73	4.973,61	1.923,44	150,68	150,68	1.923,44	150,68	0,95
vzdrževanje	33.621,41	18.333,65	14.312,50	975,26	25.031,27	8.947,95	14.831,44	1.251,88	1.251,88	14.831,44	1.251,88	0,74
komunalne storitve, deratizacija	5.709,19	2.922,42	1.544,16	1.242,61	5.617,60	2.984,46	1.533,14	1.100,00	1.100,00	1.533,14	1.100,00	0,98
druge proizvodne storitve	10.450,93	6.267,51	2.920,44	1.262,98	10.285,44	6.228,37	2.807,07	1.250,00	1.250,00	2.807,07	1.250,00	0,98
amortizacija	108.640,19	58.510,17	46.590,91	3.539,11	137.197,84	86.506,70	47.553,54	3.137,60	3.137,60	47.553,54	3.137,60	1,26
zmanjšanje amortizacije v breme kapital	-62.731,92	-39.809,67	-21.435,50	-1.486,75	-108.527,67	-86.427,49	-20.518,98	-1.581,20	-1.581,20	-20.518,98	-1.581,20	1,73
dnevnice	687,11	632,34	54,77		739,00	521,52	201,69	15,80	15,80	201,69	15,80	1,08
kilometrna	2.725,50	2.677,21	48,29		2.728,78	1.925,71	744,73	58,34	58,34	744,73	58,34	1,00
prevoz na delo	26.256,81	16.530,68	8.388,79	1.337,34	24.925,98	14.632,33	8.893,65	1.400,00	1.400,00	8.893,65	1.400,00	0,95
prehrana delavcev	47.283,07	31.220,77	14.943,91	1.118,39	49.878,30	32.005,24	16.673,06	1.200,00	1.200,00	16.673,06	1.200,00	1,05
študentski servis in občasna dela po	618,83	148,30	470,53		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpis terjatev	225,02	225,02			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
santnihi material in zdravstvene šid	2.064,16	1.369,72	588,91	105,53	4.303,58	3.037,05	1.174,52	92,01	92,01	1.174,52	92,01	2,08
strokovno izobraževanje	3.963,92	2.062,86	1.603,20	297,86	3.837,18	2.202,20	1.547,23	87,75	87,75	1.547,23	87,75	0,97
članarine,sodn.,odvetnik, najemnine	2.722,12	2.080,05	600,37	41,70	2.400,18	1.693,82	655,05	51,31	51,31	655,05	51,31	0,88
reprezentanca	1.215,14	350,63	188,81	675,70	3.609,98	2.630,14	985,22	2,97	2,97	985,22	2,97	2,97
dod. strok.pomoč.vrtec	3.729,76	0,00	3.729,76		3.669,04		3.669,04			3.669,04		0,98
provizija	884,73	567,36	296,77	20,60	950,53	670,79	259,42	20,32	20,32	259,42	20,32	1,07
naročnine, priročniki	1.877,55	1.822,16	54,42	0,97	2.031,20	2.031,20		1,08	1,08		1,08	1,08
izleti šv.n predstave,zaračunano stla	49.688,59	46.317,43	3.313,26	57,90	48.132,91	45.032,91	3.100,00	0,97	0,97	3.100,00	0,97	0,97

STROŠKI	2014	ŠOLA	VRTEC	TRG	2015	ŠOLA	VRTEC	TRG	INDEKS
bruto plače	1.493.541,70	1.112.401,15	365.138,11	16.002,44	1.544.537,97	1.135.178,87	393.528,08	15.831,02	1,03
regres	28.344,89	16.713,39	10.489,70	1.141,80	30.933,57	17.730,64	12.002,93	1.200,00	1,09
plačila nesorazmerja z obrestmi (drugi del)	32.975,04	24.226,92	8.571,58	176,54					0,00
bitno plače izplačilo KAD	7.611,05	5.056,95	2.416,49	137,61	4.818,31	3.159,47	1.384,16	274,68	0,63
jubiljne nag. - solid. pomoči	1.617,03	1.617,03			4.186,95	3.050,47	1.142,69		2,59
izredni odhodki	7,43	7,43			2,35				0,32
obresti	77,25	76,19	0,99	0,07	169,63	123,52	46,27	-0,26	2,19
zaposlovanje invalid	7.178,24	7.178,24							0,00
SKUPAJ odhodki:	2.035.917,33	1.466.815,10	520.463,09	48.639,14	2.029.956,54	1.430.406,07	553.241,76	46.320,46	1,00
	2.035.917,33				2.029.956,54				

PRIHODKI	2014	ŠOLA	VRTEC	TRG	2015	ŠOLA	VRTEC	TRG
1. Ustvajeni iz proračuna	1.708.498,33	1.337.113,85	368.689,83	2.694,65	1.668.886,60	1.279.279,01	389.607,59	0,00
nakazila ministrstva	1.140.947,92	1.140.947,92			1.160.559,97	1.160.559,97		
nesorazmerja 1. dela (za pokrivanje stroškov leta 2013)	22.548,16	22.548,16						
nesorazmerja 2. dela	23.054,20	23.054,20			72.577,00		72.577,00	
otroč. varstvo - občine, druge	78.060,47		78.060,47		20.798,63		20.798,63	
otroč. varstvo - ministstvo	18.505,96		18.505,96					
nesorazmerja 1. dela (za pokrivanje stroškov leta 2013)	10.222,39	2.370,26	7.852,13					
občina - otroško varstvo	249.471,10		249.471,10		290.315,66		290.315,66	
občina - drugi stroški	69.704,47	52.209,65	14.800,17	2.694,65	31.789,11	25.872,81	5.916,30	
občina - dodatni program	76.106,13	76.106,13			71.700,10	71.700,10		
javna dela	6.363,03	6.363,03			7.715,88	7.715,88		
nakazila zavod za šolstvo, tuj učitelji								
naravoslovna učilnica					1.168,75	1.168,75		
zdrav. življenjski slog	13.514,50	13.514,50			12.261,50	12.261,50		
2. Drugi prihodki	356.558,33	150.610,14	159.631,37	46.316,82	346.214,97	142.786,38	160.346,69	46.083,65
prihodki staršev	310.126,99	150.495,62	159.631,37		301.841,44	141.494,75	160.346,69	
najemnine in prodaja materiala	2.222,77	10,10		2.212,67	1.893,59			4.895,34
kosila zunanji	44.104,15			44.104,15	41.188,31			41.188,31
odškodnine in izredni prihodki	104,42	104,42			1.291,63	1.291,63		12,37
SKUPAJ prihodki:	2.065.056,66	1.487.723,99	528.321,20	49.011,47	2.015.101,57	1.422.065,39	549.954,28	46.083,65
	2.065.056,66				2.015.101,57			
presežek odhodkov nad prihodki	29.139,33	20.908,89	7.858,11	372,33	-14.854,97	-8.340,68	-3.287,48	-236,81
nerazdeljeni prihodki 2015	-28.728,93	-20.876,80	-7.852,13	0,00	410,40	289,62	112,00	9,39
rezultat v bilanci 31.12.2015	410,40	32,09	5,98	372,33	-14.444,57	-8.051,06	-3.175,47	-227,42
					70,57		27,29	



Bogomir Furjan
Ravnatelj

Pripravila: Dragica Pahor