

OSNOVNA ŠOLA COL
COL 35
5273 COL

Datum: 26. 2. 2010

POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2009

1. Zakonske in druge pravne podlage za delovno področje javnega zavoda

Osnovna šola Col je javni zavod, ki izvaja izobraževanje splošnega tipa in ima sedež na Colu št. 35, pošta Col.

Poleg centralne šole na Colu ima šola še podružnico v Podkraju.

Svet občine Ajdovščina je dne: 27. 2. 1997 sprejel odlok o ustanovitvi javnega vzgojno izobraževalnega zavoda Osnovna šola Col.

Šolski okoliš OŠ Col vključuje dve krajevni skupnosti: Col in Podkraj.

Zaradi bližine, pa našo šolo obiskujejo tudi otroci iz dveh zaselkov občine Vipava: Sanabor in Nanos.

Na centralni šoli je pouk organiziran za učence predmetne in razredne stopnje. V šolskem letu 2009/10 je osem čistih in en kombiniran oddelok. V podružnični šoli poteka pouk, v enem čistem in dveh kombiniranih oddelkih. Organizirana imamo tudi dva oddelka podaljšanega bivanja.

Pri delu naše šole smo upoštevali predpise iz osnovnega šolstva, okvirne napotke za načrtovanje življenja in dela šole, smernice za delo, predmetnik za osnovno šolo, potrebe okolja, finančne, kadrovske in prostorske pogoje šole, okrožnice in priporočila Ministrstva za šolstvo in šport.

2. Dolgoročni cilji javnega zavoda, ki izhajajo iz večletnega programa dela in razvoja javnega zavoda oz. področnih strategij in nacionalnih programov

Dolgoročni cilji našega zavoda so:

- zagotavljanje kakovostne vzgoje in izobraževanja vsem našim učencem,
- spodbujanje skladnega telesnega, spoznavnega, čustvenega, moralnega, duhovnega in socialnega razvoja učencev z upoštevanjem razvojnih zakonitosti,
- omogočanje osebnostnega razvoja učencev v skladu z njihovimi sposobnostmi in interesi,
- vzgajanje in izobraževanje za trajnostni razvoj in dejavno vključevanje v demokratično družbo
- razvijanje zavesti o državni pripadnosti in narodni identiteti
- vzgajanje za spoštovanje, sodelovanje, medsebojno strpnost, odgovornost, ...

Materialni cilji so na centralni šoli uresničeni.

Skupaj s Krajevno skupnostjo Podkraj si še vedno prizadevamo ob podružnični šoli Podkraj ali na drugi lokaciji zgraditi večnamenski prostor. Priprave na izgradnjo zunanjega igrišča, ki jih vodi KS Podkraj še vedno potekajo.

Betonska ploščad nad podružnično šolo, ki služi za šolsko igrišče je dotrajana in razpokana, zato ne ustreza normativom in je nevarna za učence. Za sanacijo te ploščadi je potrebno tudi soglasje sosedu, ki je tretinjski lastnik zemljišča, na katerem je ta ploščad. S tem problemom je seznanjena tudi občina.

3. Letni cilji javnega zavoda, zastavljeni v obrazložitvi finančnega načrta javnega zavoda ali v njegovem letnem programu dela

Letne cilje v okviru finančnega načrta zavoda smo v skladu z Letnim delovnim načrtom dosegli.

Tudi v letu 2009 smo posodabljali računalniško opremo in na podlagi razpisa Ministrstva za šolstvo in šport smo z njihovo pomočjo nabavili 5 prenosnih računalnikov, tri projektorje in uredili dostopno točko. Ministrstvo je financiralo tudi zbirke učnih pripomočkov za pouk fizike.

Uspešno smo izvedli plavalni tečaj za učence tretjega razreda v Fiesi in zimski tabor za 6. razred, na Arehu, na Pohorju.

4. Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, upošteva fizične, finančne in opisne kazalce, določene v obrazložitvi finančnega načrta javnega zavoda ali v njegovem letnem programu dela

Ocenjujem, da smo uspešno realizirali večino zastavljenih ciljev, tako na materialnem, kot na pedagoškem področju.

5. Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela

Nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela ni bilo.

6. Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklega leta ali več preteklih let

V primerjavi s prejšnjim koledarskim letom, v realizaciji zastavljenih ciljev, ki so opredeljeni v Letnem delovnem načrtu, ni večjih odstopanj. Cilje, ki smo si jih zastavili v prejšnjem letu, smo skoraj v celoti realizirali.

7. Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja glede na opredeljene standarde in merila, kot jih je predpisalo pristojno ministrstvo oz. župan in ukrepi za izboljšanje učinkovitosti ter kvalitete poslovanja javnega zavoda

Glede na opredeljene standarde in merila ocenjujem, da smo kljub zaostreni gospodarski situaciji v preteklem letu poslovali gospodarno in racionalno. Izogibali smo se večjim investicijam, večino zastavljenih ciljev iz letnega delovnega načrta pa smo uresničili.

Na podlagi pregleda vodje nadzora gradnje šole in investitorja so se sanirale diletacije, zamakanje v podhodu in na nadstrešku ob vhodu v šolo ter fasada na južni strani šolske zgradbe.

8. Ocena delovanja sistema notranjega nadzora javnih financ

Ocenjujem, da je sistem notranjega finančnega nadzora deloval skladno s predpisi. Poleg ravnateljice in računovodkinje, ki sta neposredno odgovorna za zakonito delovanje, je za zakonitost skrbel tudi najvišji organ šole Svet šole, ki je nadzoroval delo uprave in podal oceno o zakonitosti in uspešnosti poslovanja.

9. Pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi, zakaj cilji niso bili doseženi

Nerealizirana pa ostajajo nekatera dela, ki bi jih moral po pregledu vodje nadzora gradnje šole in investitorja, opraviti izvajalec gradbenih del Primorje, d. o. o. in sicer: vhodna vrata ter senčila na zunanji strani oken, ki so verjetno konstrukcijsko neprimerna in bi jih bilo potrebno zamenjati.

10. Ocena učinkov poslovanja neposrednega uporabnika na druga področja, predvsem pa na gospodarstvo, socialo, varstvo okolja, regionalni razvoj in urejanje prostora

Zavod s svojim delovanjem pozitivno vpliva na druga področja javnega delovanja v širšem prostoru.

Skupaj s Krajevno skupnostjo Col smo ob kulturnem prazniku izvedli prireditev z razstavo fotografskih del krajanov.

Organizirali smo prireditev ob materinskem dnevu v Podkrajju in »Pozdrav pomladi« na Colu. Konec maja smo organizirali dvodnevni mednarodni kiparski tabor, konec junija pa je šolska dramska skupina izvedla predstavo »Mali princ« tudi za krajane. Tudi v lanskem letu smo nudili krajanom in občanom možnost uporabe šole in telovadnice za rekreacijo in prireditve, računalniške učilnice in šolske knjižnice.

11. Druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanj in investicijskih vlaganj

V šolskem letu 2008/09 ni bilo večjih kadrovske sprememb, razen nadomeščanja porodniških dopustov in krajših odsotnosti z dela, ter upokojitev, ki smo jo nadomestili z že zaposleno delavko.

Tudi v letu 2009 smo uspešno sodelovali z drugimi šolami, tako na delovnem, kot tudi na kadrovske področju. Jeseni smo s predstavo »Mali princ« naše dramske skupine gostovali na OŠ Šturje, ogledali pa smo si predstavo OŠ Ajdovščina »Čarovnik iz Oza«.

Preko programa »Mepi« in s kiparskimi tabori se uspešno povezujemo s šolami v občini, s šolami po Sloveniji in tudi v tujini.

V lanskem letu večjih investicijskih vlaganj ni bilo, razen že zgoraj navedenih popravil.

ravnatelj
Ivan Irgl

OSNOVNA ŠOLA COL

COL 35

5273 COL

Šifra PU: 64351

MŠ: 5082544000

Datum: 26. 2. 2010

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2009

Smo javni zavod z 38 zaposlenimi, ki ga sestavlja matična šola Col in podružnica v Podkraju. Smo posredni uporabniki proračuna in določeni uporabniki enotnega kontnega načrta. Ustanovitelj je Občina Ajdovščina, ki pokriva materialne stroške oziroma stroške, ki so vezani na objekte ter stroške za izvajanje varstva učencev. Osebne dohodke zaposlenih in stroške vezane na pouk pa pokriva Ministrstvo za šolstvo in šport.

Pri sestavi letnih poročil upoštevamo določbe, ki predpisujejo sestavljanje in predlaganje letnih poročil določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta:

* Zakon o javnih financah: 62., 89., 99. člen (UL RS 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02, 110/02, 127/06, 14/07, 64/08, 109/08 ter 49/09)

* Navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna: 2. in 16. do 18. člen (UL RS 12/01, 10/06, 08/07)

* Zakon o računovodstvu (UL RS 23/99, 30/02)

* Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (UL RS 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07 in 214/08)

* Slovenski računovodski standardi (UL 118/05 in 119/08)

* Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (UL RS 54/02, 117/02, 58/03, 134/03, 34/04, 75/04, 117/04, 141/04, 117/05, 114/06, 138/06, 120/07 ter 124/08)

* Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (UL RS 134/03, 34/04, 13/05, 114/06, 138/06 in 120/07)

* Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev po 37. členu Zakona o računovodstvu (UL RS 117/02, 134/03)

* Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (UL RS 45/05, 114/06, 138/06 in 120/07 ter 48/09)

* Metodološko navodilo za predložitev letnih poročil pravnih oseb javnega prava, ki določa način pošiljanja letnega poročila Agenciji RS za javnopravne evidence in storitve (UL RS 138/06)

Plače delavcem obračunavamo v skladu s Kolektivno pogodbo za dejavnost vzgoje in izobraževanja.

Amortizacijo osnovnih sredstev obračunavamo po predpisanih amortizacijskih stopnjah in odpisujemo v breme konta 980 – obveznosti za sredstva dana v upravljanje. Letos ni bilo nobeno osnovno sredstvo uničeno oz. tako poškodovano, da ne bi bilo več primerno za uporabo. Zato odpisov osnovnih sredstev nismo imeli. Odpisali smo le za 2.012,13 eur

drobnega inventarja. Tako še vedno uporabljamo nekatera osnovna sredstva, kljub temu, da je njihova knjigovodska vrednost enaka 0 (na primer: kombi za prevoz otrok, med opremo za učilnice bi pa izpostavili računalnike, nabavljene pred letom 2006, tiskalnike ter televizor na podružnični šoli v Podkraju).

Letos smo nabavili 5 prenosnikov, 1 dostopno točko ter 3 projektorje, katerih nabavo je financiralo Ministrstvo za šolstvo in šport. Le to je delno financiralo tudi nabavo telurijev – opreme za astronomijo, delno pa smo jo financirali iz presežka preteklih let. Prav tako je bil presežek vir za nabavo računalnika za podružnično šolo v Podkraju ter programsko opremo - napredovanje javnih uslužbencev. Občina nam je, v okviru investicijskega vzdrževanja, krila stroške popravila opreme (bojler) na podružnični šoli v Podkraju.

Financiranje dejavnosti je potekalo v skladu z načrtovanim. Dotok finančnih sredstev iz vseh virov je potekal redno in v dogovorjeni višini tako s strani Ministrstva kot tudi Občine. Obveznosti smo plačevali redno v zakonskih rokih. Odprte obveznosti se nanašajo na prejete fakture za opravljene dobave oz. storitve v decembru, in so bila v celoti plačana v začetku tekočega leta 2010, pred rokom zapadlosti. Letos imamo nekoliko več terjatev do učencev z rokom zapadlosti nad 60 dni. Po poslanih opominih konec decembra, je večina staršev zapadle obveznosti že poravnala v začetku tekočega leta 2010. Tako da resnih spornih terjatev, za katere bi bili potrebni odpisi terjatev, ne pričakujemo.

V sklopu osnovne dejavnosti vzgoje in izobraževanja izvajamo tudi nekaj tržne dejavnosti. Tako sestavljajo prihodke iz tržne dejavnosti:

- prihodki od prodaje kosil, predvsem zaposlenim, nekaj pa tudi zunanjim kupcem,
- prihodki od oddajanja telovadnice v najem ter
- ob izjemnih dogodkih, kot so na primer volitve, ... pa tudi prihodki od oddajanja drugih prostorov v najem.

Kot sodilo za razmejevanje odhodkov na dejavnost javne službe ter dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu smo uporabili razmerje med ustvarjenimi prihodki iz opravljanja tržne dejavnosti ter prihodki iz opravljanja dejavnosti javne službe.

V izkazu prihodkov in odhodkov smo izkazali presežek prihodkov nad odhodki v višini 10.895,82 €. Zaradi gospodarske krize in nepredvidenih posledic, ki bi jih le ta lahko imela na dotok finančnih sredstev iz dveh glavnih virov financiranja: Ministrstva za šolstvo in šport ter Občine Ajdovščina, smo zlasti v drugi polovici preteklega obračunskega leta precej omejili izdatke na nabavo najnujnejših pripomočkov in manjše opreme za pouk, ter drugih nujno potrebnih sredstev oz. storitev za vzdrževanje. Ob malenkostnem povečanju prihodkov od kosil, najema telovadnice, ter izrednih prihodkih (na primer: prihodki od vračila vlaganj v telekomunikacijsko opremo), se je ustvarjeni presežek v letu 2009 povečal, in znaša 1,02 % vseh prihodkov. Presežek nameravamo porabiti predvsem za kritje investicijskih ter materialnih stroškov oziroma za nepredvidene izdatke. Tu imamo v mislih predvsem:

- naraščajoče materialne stroške v zvezi z inšpekcijskimi pregledi, energenti,...
- nabavo osnovnih sredstev, ki so nujni za opravljanje javne službe, kot so računalniška opremljenost učilnic, vzdrževanje in nadgrajevanje obstoječe računalniške opreme, ki izjemno hitro zastari, nabavo raznih učnih pripomočkov,...
- kritje večjih popravil na stavbi šole, ki so nujna in nepredvidljiva.

Kot smo navedli že v zgornjem odstavku smo porabo finančnih sredstev skrbno načrtovali in skrajno racionalno trošili. Zelo pozorno smo spremljali tudi porabo namenskih finančnih

sredstev, ki so namenjena neposredno učencem (kot na primer: sredstva za ekskurzije učencev, sredstva za kulturne dejavnosti, sredstva za subvencionirano prehrano učencem, sredstva za šolo v naravi ter naravoslovni tabor...), ostanke neporabljenih sredstev smo razmejili v poslovno leto 2010.

Dolgoročnih rezervacij nismo oblikovali.

Ocenjujemo, da je bilo poslovanje v letu 2009 uspešno in gospodarno.

POJASNILA K BILANCI STANJA IN IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV

BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2009

Med neopredmetenimi sredstvi in dolgoročnimi aktivnimi časovnimi razmejitvami imamo knjižene računalniške programe. V poslovnem letu 2009 je bil nabavljen program: Napredovanje javnih uslužbencev. Skupaj na kontu 00 je tako knjiženo 6.778,79 €.

Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev je popravek vrednosti računalniških programov (3.566,72 €).

Na kontu nepremičnin imamo knjižena zemljišča, zgradbo šole Col, telovadnico šole Col, zgradbo podružnične šole Podkraj ter igrišče Col. Ker dograditev ali kakršnihkoli sprememb na teh zgradbah ni bilo ostaja skupna vrednost konta 02 enaka kot lani, to je 4.064.431,17 €).

Popravek vrednosti nepremičnin je 637.111,88 €.

Konto opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev zajema vso opremo za opravljanje dejavnosti, ves drobni inventar, ter prevozna sredstva. Letos je bilo nabavljeno za 4.838,27 € nove opreme (osnovnih sredstev): prenosni računalniki, dostopna točka, projektorji, teluriji – oprema za astronomijo, ter računalnik za podružnično šolo). Osnovnih sredstev na kontu 040 je v vrednosti 198.474,61 €, drobnega inventarja na kontu 041 pa 283.721,53 €, popravka vrednosti opreme in drobnega inventarja pa je 443.129,39 €. Vrednost vseh dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju znaša konec obračunskega leta 3.469.598,11 €.

Na kontih 06-09 nimamo vknjižb.

Denarnih sredstev v blagajni in vrednotnic nimamo, ker blagajne ne vodimo.

Stanje denarnih sredstev na podračunu na dan 31.12.2008 je bilo 28.137,30 €.

Pod terjatve do kupcev na kontu 12 so knjižene terjatve, ki so analitično vodene tudi v programu »Obračun storitev« in »Spremljanju plačil računov«. Med kupce spadajo učenci, zaposleni na osnovni šoli, zunanji, ki jim zaračunavamo kosila in društva, katerim dajemo telovadnico v najem. Na kontu 129 v dobro imamo knjižene sporne terjatve (terjatve nad 60 dni), ki jih sicer v letošnjem letu nekoliko več kot lani (312,43 €). Na kontu 12 je tako odprtih postavk na dan 31.12.2009 za 5.119,41 €.

Na kontu kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta imamo knjižene odprte terjatve do Občine Ajdovščina (5.252,68 €) in Ministrstva za šolstvo in šport (74.012,48 €) in sicer terjatve za decembrsko plačo ter odpravnino, izplačano v novem poslovnem letu 2010. Do občine pa poleg terjatve za decembrsko plačo še terjatve za prevoze otrok. Tretja postavka v skupini kontov kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega pa so terjatve do vrtca Ajdovščina za kosila, ki jih pripravljamo za predšolske

otroke, ki so v varstvu na oddelku na Colu (825,75 €). V skupini kontov 14 imamo knjižene tudi terjatve do zakladnice za obresti za sredstva na podračunu (5,13 €)

Kratkoročne finančne naložbe so vezana sredstva v znesku 21.782,34 €.

Na drugih kratkoročnih terjativah so knjižene odprte terjatve do ZZZS in ZPIZ (1.287,81 €) ter terjatve do DURS za preveč plačane akontacije davka od dohodka pravnih oseb v obračunskem letu 2009 (1.365,24 €).

Na aktivne časovne razmejitve smo knjižili razne naročnine na časopise in strokovno literaturo, ki se nanašajo na novo poslovno obdobje leta 2010 (300,33 €).

Zalog gotovih izdelkov oziroma nedokončane proizvodnje nimamo.

CELOTNA AKTIVA znaša 3.607.686 €.

Pasiva bilance stanja je sestavljena iz naslednjih postavk:

21-Kratkoročne obveznosti do zaposlenih (62.150,00 €) – plača za mesec december 2009 ter odpravnina za delavko, ki se je v decembru upokojila.

22-Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (12.115,13 €) – odprte obveznosti do poslovnih partnerjev – dobaviteljev.

23-Druge kratkoročne obveznosti (10.679,52 €) – prispevki, dohodnina, davki,... so se zmanjšale zaradi spremembe metodologije izračuna davka od dohodka pravnih oseb (Pravilnik o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti, Uradni list 68/09). V letu 2008 je bila v tej skupini kontov knjižena obveznost za plačilo davka od dohodka v višini 1.571,67 €. V letu 2009 smo zaradi preveč plačanih akontacij vzpostavili terjatev.

24-Kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov prorač. države (684,11 €).

29-Pasivne časovne razmejitve: prenos ostankov neporabljenih namenskih sredstev v obračunskem letu 2009 (8.421,08 €)

Na kontu obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva so knjižena sredstva dana v upravljanje Občine Ajdovščina (3.485.101,20 €).

Presežek, ki se je v letu 2009 povečal za 10.895,82 € ter zmanjšal zaradi črpanja vira za nakup OS (632,27 €) zanaša tako 28.535 €, kar je tudi vir za črpanje oz. nakup nove opreme v prihodnosti.

Na kontih izvenbilančne evidence nimamo vknjižb.

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV

V letu 2009 je bilo vseh prihodkov v znesku 1.067.333,64 €.

Prihodkov od učencev (prehrana, prefakturirani stroški,...) je bilo 40.791,38 € (3,82 % vseh prihodkov).

Prihodkov od kosil, ki jih zaračunavamo vrtcu Ajdovščina je bilo 8.628,75 € (0,81 %)

Prihodkov od zaposlenih (prehrana) je bilo 5.694,95 € (0,53 %).

Prihodkov od zunanjih (kosila, najem telovadnice) 4.578,45 € (0,43 %).

Prihodkov Ministrstva za šolstvo in šport za izvajanje javne službe (plače, materialni stroški, in ostala namenska sredstva) je bilo 895.843,64 € (83,93 %).

Prihodkov Občine Ajdovščina je bilo 108.758,74 € (10,19 %).

Ostalih prihodkov Ministrstva za šolstvo in šport (sredstva za plavanje) je 59,50€ (0,01 %).

Odškodnin Zavarovalnice je bilo 1.185,07 € (0,11 %).

Raznih drugih prihodkov (obresti, drugi prevrednotovalni prihodki) je bilo 469,23 € (0,04 %).

Prihodkov iz naslova vračila vlaganj v telekomunikacijsko omrežje (Krajevna skupnost Podkraj) je bilo 1.323,93 € (0,12 %).

Stroškov je bilo v znesku 1.056.437,82 €.

Materialni stroški so znašali skupaj 111.536,38 € (10,56 %).

Stroškov storitev, skupaj s povračili stroškov v zvezi z delom je bilo za 73.290,09 € (6,94 %).

Stroškov dela, ki zajemajo plače, prispevke, nadomestila, je bilo 862.722,25 € (81,66 %).

Stroškov amortizacije je bilo za 7.215,23 € (0,68 %).

Prevrednotovalnih poslovnih odhodkov (dvomljive terjatve) ter odhodkov za plačilo nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča je bilo 953,26 € (0,09 %).

Davek od dohodka: 135,00 € (0,01 %).

Nagrada dijakom in študentom na praksi je bilo v poslovnem letu 2009 izplačanih za 585,61 € (0,06 %).

Iz tega sledi, da je bilo presežka prihodkov nad odhodki v znesku 10.895,82 €.

Zavod vodi knjige tudi po NAČELU DENARNEGA TOKA, ki temelji na poslovnih dogodkih, ki so nastali in je prišlo do prejema ali plačila denarnih sredstev. Izkaz po načelu denarnega toka tako zajema podatke o vseh prilivih in odlivih v obračunskem obdobju. Skupaj prilivov smo imeli za 1.063.995 € ter odlivov za 1.065.901 €. Po načelu denarnega toka smo tako v letu 2009 ustvarili za 1.906 € presežka odhodkov nad prihodki.

ravnatelj
Ivan Irgl