

**OSNOVNA ŠOLA DANILA LOKARJA
AJDOVŠČINA
CESTA 5. MAJA 7
5270 AJDOVŠČINA**

Šifra uporabnika: 64343

Šifra dejavnosti: 85.200

Matična številka: 5082528

Davčna številka: SI 42140153

Podračun pri UJP Nova Gorica: 01201 – 6030643485

POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2010

I. OPIS ZAVODA IN NJEGOVE DEJAVNOSTI

Osnovna šola Danila Lokarja Ajdovščina je javni zavod, ki ga je po predpisani zakonodaji 27. 2. 1997 ustanovila občina Ajdovščina ter dopolnila zaradi razdružitve šole na dva samostojna zavoda 30. 3. 2007.

Dejavnost zavoda določajo trije temeljni predpisi: Zakon o financiranju vzgoje in izobraževanja, Zakon o osnovni šoli ter Zakon o usmerjanju otrok s posebnimi potrebami. Zavod mora pri svojem delu upoštevati tudi vse druge podzakonske akte, katerih temelj so vsi trije zakoni. Podzakonski akti – pravilniki – so povezani predvsem z uresničevanjem pravic in dolžnosti učencev, z ocenjevanjem in napredovanjem učencev, z normativi, ki so osnova za izvajanje dejavnosti. Posebnost dela zavoda je neujemanje šolskega in poslovnega leta. Šolsko leto je razdeljeno med dve poslovni leti, zato mora biti načrtovanje porabe sredstev izjemno natančno.

Osnovno šolo Danila Lokarja v Ajdovščini sestavljajo tri delovne enote:

1. matična šola,
2. podružnična šola Lokavec,
3. Enota s prilagojenim programom.

V zavodu je bilo zaposlenih 78 delavcev – strokovnih, finančno administrativnih in tehničnih delavcev. V šolskem letu 2009/10 je bilo 545 učencev razporejenih v 37 oddelkov (pouk in podaljšano bivanje).

Delovna enota	Število učencev	Število oddelkov in skupin
Matična šola	485	22, 6 OPB, 2 JV, 3 VV
Podružnica Lokavec	46	3, 2 OPB, 1 JV
Enota s prilagojenim prog.	14	3, 1 OPB

Naloga zavoda je skrbeti za enakomeren materialni razvoj vseh treh delovnih enot, za izobraževanje vseh strokovnih delavcev, za varnost vseh učencev na vseh treh delovnih enotah, za povezovanje vseh treh delovnih enot z okoljem, v katerem delajo.

Poleg pouka, ki je predpisan s predmetnikom, njegova realizacija mora biti vsako šolsko leto najmanj 95%, zavod razvija tudi interesne dejavnosti, skrbi za zdrav razvoj otrok, poudarja pomen športnih dejavnosti, izvaja projekte, ki pomenijo povezovanje kraja in šole, se vključuje v raziskovalne projekte ter sama pripravlja projekte, natečaje in druge aktivnosti, ki uveljavljajo ustvarjalnost otrok v ožjem in širšem okolju.

II. DOLGOROČNI CILJI POSREDNEGA UPORABNIKA

Dolgoročni cilji šole so postavljeni z Zakonom o osnovni šoli, s podzakonskimi akti, ki izhajajo iz vseh treh zakonov, ki so temelj šolskega dela. Cilji so opredeljeni v 1. členu ZOŠ, naloga zavoda je uresničevati te cilje ter doseči, da čim več učencev (cilj je 100%) konča osnovno šolo ter se uspešno vključi v srednje izobraževanje. Ob tem je treba upoštevati Zakon o usmerjanju otrok s posebnimi potrebami, ki določa posebno skrb za otroke s težavami pri učenju in za otroke, ki zmorejo več.

Nujna je povezanost z okoljem ter razvijanje projektov, ki učenca navezujejo na prostor njegovega bivanja.

Eden od ciljev, ki ga uspešno dosegamo, je konstantno opremljanje šole z novo učno tehnologijo ter usposabljanje zaposlenih in učencev za uporabo le te.

III. LETNI CILJI POSREDNEGA UPORABNIKA, ZASTAVLJENI V LETNEM DELOVNEM NAČRTU

Našo dejavnost pretežno financirata Ministrstvo za šolstvo in šport in Občina Ajdovščina. Poleg tega pa nekaj prihodkov ustvarimo tudi s tržno dejavnostjo ter drugimi prihodki za opravljanje dejavnosti.

Vir prihodka	delež
Ministrstvo za šolstvo in šport	87,77 %
Občina Ajdovščina	4,97 %
Drugi prihodki iz opravljanja javne službe	5,62 %
Tržni delež	1,64 %

Donacij je bilo v letu 2010 v višini 276,00 €.

Vsi delavci šole so zaposleni v skladu z normativi in sistemizacijo ter posebnimi dogovori ali odobritvami. Med šolskim letom je treba MŠŠ sporočati vse spremembe, ki so bodisi v korist ali škodo zavoda.

Pri pripravi plana za leto 2010 smo predvideli naslednje postavke:

- Izobraževanje učiteljev se ne sme zmanjšati na račun kakovosti in aktualnosti pouka.
- Delna sanacija strehe in del vzhodne fasade podružnične šole v Lokavcu.
- Nakup didaktičnega materiala in učil.
- Nakup sodobnejših računalnikov, prenosnih računalnikov, strežnika, LCD projektorjev in digitalnih fotoaparátov.

Realizirali smo popolnoma vse postavke zastavljene za leto 2010.

IV. OCENA USPEŠNOSTI

Poročilo vodje zavoda je treba brati skupaj s poročilom, ki ga je pripravila računovodkinja. Ocenjujem, da smo v tem poslovnem letu bili zelo uspešni, tako pri uresničevanju temeljnih ciljev zavoda kot tudi finančno.

V. OPIS MOREBITNIH NEDOPUSTNIH ALI NEMPRIČAKOVANIH POSLEDIC PRI IZVAJANJU PROGRAMA

Nedopustnih in nepričakovanih posledic pri izvajanju programa ni bilo. Poslovno leto je finančno pozitivno, program dela smo v šolskem letu, katerega glavnina je v poslovnem letu v celoti uresničili.

VI. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV V PRIMERJAVI Z DOSEŽENIMI CILJI IZ POROČILA PRETEKLEGA LETA

Zastavljene cilje smo v celoti izpolnili in so primerljivi z doseženimi cilji iz preteklih let. Ocenjujemo, da smo bili pri tem uspešni.

VII. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA GLEDE NA OPREDELJENE STANDARDE

Večino sredstev pridobivamo iz proračunov, državnega in občinskega. Zahteva proračunov do proračunskih uporabnikov je, da uporabljajo sredstva namensko. To pomeni, da sredstev, ki so namenjeni za materialne stroške ne smemo porabiti za plače, sredstva, ki so namenjena učencem, ne smemo prelivati za druge namene.

Te zahteve smo se strogo držali. Vsa sredstva so bila porabljena strogo namensko.

VIII. OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA FINANČNEGA NADZORA

Glede na poslovanje v letu 2009 smo mesečno spremljali porabo sredstev, pravilno razporejali nakupe ter tako zaključili poslovno leto pozitivno. Presežek prihodkov nad odhodki je posledica namenskega varčevanja pri materialnih stroških. V skladu z dogovorom z Občino Ajdovščina, da nam financira izgradnjo šole ter le najnujnejšo opremo, bomo ustvarjeni presežek porabili za nabavo potrebne opreme ter učnih pripomočkov za novo šolo.

IX. POJASNILA NA PODROČJIH, NA KATERIH ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI

Vsi vzgojno izobraževalni in finančni cilji so bili v tem obdobju doseženi.

X. OCENA UČINKOV POSLOVANJA NEPOSREDNEGA UPORABNIKA NA DRUGA PODROČJA, PREDVSEM NA GOSPODARSTVO, SOCIALO, VARSTVO OKOLJA, REGIONALNI RAZVOJ IN UREJANJE PROSTORA

Glavni cilj šole je vzgoja in izobraževanje učencev in priprava učencev za uspešno vstopanje v srednjo šolo ter v življenje. Rezultati, učni in drugi (nagrade in priznanja) kažejo, da to svoje poslanstvo odlično opravljamo. Šola je močno vpeta v kulturno in drugo sodelovanje v kraju in širše (podatki so v poročilu za preteklo šolsko leto in v šolski kroniki). Sodelujemo s:

- Pilonovo galerijo, Lavričevo knjižnico, Muzejem
- Vrtcem
- Zdravstvenim domom
- Centrom za socialno delo, CMD, AMR v Novi Gorici
- Planinskim društvom
- Domom starejših občanov
- Svetom za preventivo v cestnem prometu
- Policijsko postajo Ajdovščina
- ZZB Ajdovščina
- Posameznimi strokovnjaki

XI. DRUGA POJASNILA, KI VSEBUJEJO ANALIZO KADROVANJ IN INVESTICIJSKIH VLAGANJ

Kadrovsko je bila šola na vseh mestih polno zasedena s kadrom, ki v celoti izpolnjuje formalno izobrazbo. Na področju investicij smo na podružnici v Lokavcu delno sanirali streho in vzhodno fasado. Nakupili smo manjkajoča učila in računalniško opremo ter nekaj igral za Enoto s prilagojenim programom.

Računovodski del poročila je pripravila Kristina Slokar. Obe poročili predstavljata celoto.

V Ajdovščini, 28.2.2011

Vladimir Bačič,
ravnatelj

OSNOVNA ŠOLA DANILA LOKARJA AJDOVŠČINA
CESTA 5. MAJA 7
5270 AJDOVŠČINA
Šifra PU: 64343
MŠ: 5082528000

Datum: 28.2.2011

RAČUNOVODSKO POROČILO ZA LETO 2010

1. UVOD

Osnovno šolo Danila Lokarja sestavlja matična šola v Ajdovščini, podružnica v Lokavcu in Enota s prilagojenim programom. Smo javni zavod, ki je imel na dan 31. 12. 2010 skupaj 78 zaposlenih. Ustanovitelj šole je Občina Ajdovščina, ki pokriva materialne stroške s popravili in vzdrževanjem ter ogrevanjem objektov ter stroške varstva vozačev. Sicer pa se šola pretežno financira iz državnega proračuna, ki nam krije materialne stroške vezane na izvajanje pouka ter stroške plač zaposlenih. Smo davčni zavezanec, ki je imel v letu 2010 pravico do 2 % odbitnega deleža DDV.

Kot določeni uporabnik enotnega kontnega načrta pri sestavi letnih poročil upoštevamo sledeče predpise, ki nam določajo sestavljanje in predlaganje letnih poročil:

- * 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 ter 102/2010)
- * 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, 214/08 ter 104/2010)
- * 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, 124/08, 58/2010 ter 109/2010.)
- * 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, 112/09 ter 58/2010)

* 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 z Zakonom o sistemu plač v javnem sektorju.

2. POJASNILA K BILANCI STANJA

2.1. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Sedanja vrednost vseh sredstev, ki jih ima šola v upravljanju, znaša 1.156.650 EUR. Njihova amortizacija se obračunava po predpisanih amortizacijskih stopnjah in odpisuje v breme konta obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje. V letu 2010 je bilo zaradi uničenja in izločitev odpisanih za 6.887,16 EUR osnovnih sredstev ter 4.405,20 EUR drobnega inventarja.

S Pogodbo o sofinanciranju v letu 2010 ter z Aneksom št. 1 k tej pogodbi nam je Občina Ajdovščina odobrila namenska sredstva v višini:

- 2.000,00 EUR za nakup računalniške opreme, s katero smo nabavili prenosnike za učitelje.
- 3.285,00 EUR za ureditev prostorov za potrebe vrtca, saj je bila potrebna predelava prostorov, predelava vodovodne instalacije in sistema centralne kurjave ter nabava in postavitve novih pvc plošč.

Z adhezijsko pogodbo Ministrstva za šolstvo in šport je šola nabavila 29 osebnih računalnikov, v skupni vrednosti 14.446,64 EUR. 50 % zneska je financiralo Ministrstvo, 50 % pa je šola krila sama iz presežka preteklih let.

Z donacijo Ljubljanskih mlekarn, d.d. je šola pridobila še dodatnih 5 računalnikov ter strežnik in omrežni stikali, v skupni vrednosti 276,00 EUR.

Ostala osnovna sredstva (avto, projektorji, salamoreznica, stoli, računalniki, sesalec, programska oprema SAOP) smo nabavili iz presežka preteklih let.

2.2. KRATKOROČNA SREDSTVA, RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Kratkoročna sredstva zajemajo sredstva na podračunu: 160.396 EUR, kratkoročne terjatve do kupcev šolskih storitev: 6.948 EUR, kratkoročne terjatve do Ministrstva za šolstvo in šport, Občine Ajdovščina ter drugih proračunskih porabnikov: 195.429 EUR, ter kratkoročne terjatve do drugih inštitucij: 1.059 EUR za plačane akontacije davka od dohodkov pravnih oseb, vračila odbitnega deleža DDV ter za refundacije ZZS. Aktivne časovne razmejitve, v višini 591 EUR zajemajo naročnine za strokovno literaturo in revije za šolsko knjižnico za leto 2011.

Za zapadle neplačane terjatve pošiljamo opomine. Kljub temu da smo precej zmanjšali odprte terjatve v primerjavi s preteklim letom (iz 17.358 EUR v letu 2009 na 6.948 EUR v letu 2010), smo morali v letu 2010 odpisati za 159,40 EUR terjatev. Ker gre za že zastarane

terjatve iz leta 2005, jih tudi preko izvršbe ne bi bilo več mogoče izterjati (za tovrstne terjatev velja splošni zastaralni rok 5 let). Poleg tega bi bila taka odločitev ekonomsko neupravičena, saj gre za terjatve do treh učencev, in le pri enem od teh skupni znesek terjatev presega 45,00 EUR. Toliko namreč znašajo stroški posamezne izvršbe, ki jih v primeru neuspešne izterjave plača šola.

2.3. ZALOGE

Konec leta 2010 smo imeli v zalogi ekstra lahko kurilno olje za ogrevanje, v vrednosti 1.151,25 EUR. Količinska enota zalog kurilnega olja se izvorno ovrednoti po nabavni ceni. Drugih zalog šola ni imela.

2.4. KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Osnovna šola je imela konec leta 2010 do zaposlenih 140.673 EUR obveznosti iz naslova decembrske plače. Obveznosti do dobaviteljev blaga in storitev, tako proračunskih porabnikov kot ostalih podjetij, je bilo skupaj 46.386 EUR. Druge kratkoročne obveznosti, v višini 34.696 EUR vključujejo obveznosti za plačilo prispevkov na decembrsko plačo, za izplačila na podlagi podjemnih pogodb, za plačilo prispevka zaradi zaposlovanja invalidov pod kvoto ter obveznost za plačilo davka od dohodkov pravnih oseb ter razlike med obračunanim in vstopnim DDV. Vse poslovne obveznosti smo v letu 2010 poravnavali v roku, na dan 31.12.2010 so ostale še odprte nekatere obveznosti s 30 in več dnevni rokomi plačila. Pasivne časovne razmejitve v višini 42.980 EUR so prejeta namenska sredstva v letu 2010, ki pa jih zaradi narave dela (šolsko leto ni enako koledarskemu) še nismo v celoti porabili.

2.5. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Osnovna šola Danila Lokarja ima v upravljanju sredstva v lasti Občine Ajdovščina v višini 1.238.207 EUR. S presežkom prihodkov nad odhodki, ustvarjenih v letu 2010, ter prenosom neporabljenega presežka iz preteklih let si šola ustvarja vir za nabavo osnovnih sredstev. Skupno imamo v ta namen 19.282 EUR sredstev, kar nam bo omogočalo nabavo opreme in učnih pripomočkov za novo šolo, katere izgradnja se začne v letu 2011.

Dolgoročnih rezervacij nismo oblikovali. Prav tako nimamo postavk na kontih izvenbilančne evidence.

3. POJASNILA K IZKAZU POSLOVNEGA IZIDA

Osnovna šola Danila Lokarja je v letu 2010 ustvarila 2.554.713 EUR prihodkov, kot so prikazani v spodnji tabeli.

Tabela 1: Razčlenitev prihodkov

vrsta prihodka	znesek v EUR	struktura v %
prihodki Ministrstva za šolstvo in šport	2.242.282	87,77
prihodki Občine	126.961	4,97
drugi prihodki	68.095	2,67
prefakturirani stroški	75.441	2,95
tržna dejavnost	41.933	1,64
skupaj	2.554.713	100,00

Poleg prihodkov iz Ministrstva za šolstvo in šport ter Občine Ajdovščina, ki nam financirata izvajanje osnovne dejavnosti, ima šola še 185.470 EUR ali 7,26 % prihodkov iz:

- tržne dejavnosti v višini 41.933 EUR (od uporabe šolskih prostorov, kurjenja za Občino, Center za socialno delo ter Zavod RS za zaposlovanje, malic za vrtec in zaposlene) ter iz

- osnovne dejavnosti v višini 143.537 EUR (prihodki od malic za učence ter drugih prefakturiranih stroškov učencem, prihodki izposoje učiteljev – projekt MOFAS, odškodnine zavarovalnice).

Tabela 2: Razčlenitev stroškov

vrsta stroška	znesek v EUR	struktura v %
stroški materiala in storitev	414.808	16,37
stroški dela	2.076.619	81,93
amortizacija	17.714	0,70
drugi stroški	25.476	1,01
skupaj	2.534.617	100,00

V tabeli 2 so prikazani stroški po vrstah. Največji delež predstavljajo stroški dela, in sicer 81,93 %. To so stroški bruto plač, regresa, odpravnin, jubilejnih nagrad in solidarnostnih pomoči, povračila prevoznih stroškov ter prehrane med delom.

Stroški materiala in storitev v višini 16,37 % zajemajo predvsem stroške hrane ter materiala za pripravo malic za učence šole, vrtca ter zaposlenih, stroške pisarniškega materiala, čistil, učnih pripomočkov in materiala za pouk, vode, elektrike ter kurilnega olja za ogrevanje, stroške bivanja ter prevozov učencev, stroške telefona, vzdrževanja zgradb ter opreme in povračila stroškov službenih poti zaposlenih. Za razmejevanje stroškov na tržno ter osnovno dejavnost šola delno uporablja dejanske stroške iz knjigovodskih listin (neposredni stroški), posredne stroške pa s ključem deli na osnovno ter tržno dejavnost.

Stroški amortizacije zajemajo amortizacijo drobnega inventarja (sredstva do 500,00 EUR nabavne vrednosti), ki se v celoti odpišejo ob nabavi. Amortizacija osnovnih sredstev (nad 500,00 EUR nabavne vrednosti) pa bremeni sredstva v upravljanju in ni strošek šole.

Pomembnejši drugi stroški, ki predstavljajo 1,00 % vseh prihodkov, so: nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov zaradi zaposlovanja invalidov pod kvoto, prispevek za ZPIZ ter zdravstveno zavarovanje pripravnikov ter popravek vrednosti terjatev do kupcev.

Osnovna šola Danila Lokarja je tako leto 2010 zaključila z 18.202,28 EUR čistega dobička, po odbitem davku od dohodka pravnih oseb. Izkazani dobiček je posledica varčevanja pri materialnih stroških z namenom ustvariti si vir za nabavo nove opreme, ki jo bomo potrebovali ob selitvi v novo šolo, predvidoma junija 2012.

Poročilo pripravila:
Kristina Slokar

Ravnatelj:
Vladimir Bačič