

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

Šifra uporabnika: 64343  
Šifra dejavnosti: 85.200  
Matična številka: 5082528  
Davčna številka: SI42140153  
Podračun pri UJP Nova Gorica: 01201 – 6030643485

**Zadeva: POSLOVNO POROČILO ZA FINANČNO LETO 2007**

**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 združitve 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 so sestavljale štiri delovne enote:

1. matična šola, ki deluje na sedežu zavoda,
2. podružnična šola Budanje,
3. podružnična šola Lokavec,
4. enota s prilagojenim programom, ki je tretja podružnica in deluje na sedežu zavoda.

**V zavodu je bilo zaposlenih 94 strokovnih delavcev ter 18 finančno administrativnih in tehničnih delavcev ( skupaj 112), v šolskem letu 2006/07 je bilo 890 učencev razporejenih v 58 oddelkov (pouk in podaljšano bivanje).**

Delovna enota	Število učencev	Število oddelkov in skupin
Matična šola	765	32, 14 OPB, 2 JV, 8 VV
Podružnica Budanje	58	4, 1,32 OPB, 1 JV
Podružnica Lokavec	53	3, 2 OPB, 1 JV
Enota s prilagojenim prog.	14	1, 0,72 OPB, 1 VV

Naloga zavoda je skrbeti za enakomeren materialni razvoj vseh štirih delovnih enot, za izobraževanje vseh strokovnih delavcev, za varnost vseh učencev na vseh štirih delovnih enotah, za povezovanje vseh štirih 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 opremljanje šole z novo učno tehnologijo ter usposabljanje zaposlenih in učencev za uporabo te tehnologije.

## **III. LETNI CILJI POSREDNEGA UPORABNIKA, ZASTAVLJENI V OBRAZLOŽITVI FINANČNEGA NAČRTA**

Finančni načrt za poslovno leto 2007 je sprejel svet šole na svoji seji 26.2.2007. Pri njegovi pripravi smo upoštevali ugotovljena izhodišča: našo dejavnost financirajo MŠZŠ, občina Ajdovščina, drugi prihodki za opravljanje javne službe, del sredstev ustvarjamo s tržnim deležem. Dejstvo je, da deleži ostajajo že vrsto let nespremenjeni:

<b>MŠZŠ</b>	<b>90 %</b>
<b>Občina Ajdovščina</b>	<b>5 %</b>
<b>Drugi prihodki za opravljanje javne službe</b>	<b>4 %</b>
<b>Tržni delež</b>	<b>1 %</b>

V finančnem načrtu nismo načrtovali sredstev, ki so povezana z osebnimi prejemki delavcev (plače delavcev, regres za letni dopust, prevozni stroški, regres za prehrano), ker mora biti zaposlovanje usklajeno z normativi in potrjeno sistemizacijo za vsako šolsko leto posebej. Ves ta del financira MŠZŠ.

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

Pri pripravi finančnega načrta nismo mogli upoštevati rasti sredstev, ker je bil načrt pripravljen pred sprejemi proračunov financierjev. Pomembno pa je, da so bile v njem zapisane naslednje postavke:

- Izobraževanje učiteljev se ne sme zmanjšati, ker bi to bilo na škodo kvalitete pouka.
- Sanacija strehe in večine fasade na stavbi 1.

- c) Dokončanje električnih stikalnih omar na stavbi 2.
- d) Sanacija strelovoda na stavbi 1 in stavbi 2.
- e) Nakup didaktičnega materiala in učil.
- f) Nakup sodobnejših računalnikov, LCD projektorjev, video kamere in digitalnih fotoaparátov.

**Realizirali smo popolnoma vse postavke.**

**V letu 2007 smo razen v redno dejavnost vložili vso energijo v razdružitve šole (ustanovitev nove šole Šturje), ki nam je vzela več kot pol leta trdega in stresnega dela. Razdružitve je bila na koncu v zadovoljstvo vseh tudi uspešno izpeljana.**

#### **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 NEPRIČAKOVANIH 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, uresničili tako, da je svet šole brez pripomb lahko sprejel poročilo.

#### **VI. OCENA GOSPODARNOSTI IN UČINKOVITOSTI POSLOVANJA GLEDE NA OPREDELJENE STANDARDE**

Skoraj 100% 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.

Pri tem smo bili uspešni. Vsa sredstva so bila porabljena strogo namensko.

#### **VII. OCENA DELOVANJA SISTEMA NOTRANJEGA FINANČNEGA NADZORA**

Glede na poslovanje v letu 2006 smo mesečno spremljali porabo sredstev, pravilno razporejali nakupe, se dogovarjali za odloge plačil, ko je bilo to potrebno ter zato zaključili poslovno leto pozitivno. Vsa sredstva, ki smo jih prejeli namensko, pa jih opravičeno še nismo porabili, so rezervirana za investicije v letošnjem letu.

#### **VIII. POJASNILA NA PODROČJIH, NA KATERIH ZASTAVLJENI CILJI NISO BILI DOSEŽENI**

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

## **IX. OCENA UČINKOV POSLOVANJA**

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.

## **X. DRUGA POJASNILA**

Sistemizacija delovnih mest za šolsko leto 2007/08 se je močno spremenila, saj se je obstoječa šola delila na dva samostojna zavoda. Naša šola bo poleg matične šole vključevala še podružnico v Lokavcu in Enoto s prilagojenim programom.

Računovodski del poročila je pripravila Slavica Feigel. Obe poročili predstavljata celoto.

V Ajdovščini, 27. 2. 2008

Vladimir Bačič,  
ravnatelj

## **POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM**

Poročilo je sestavljeno po zakonu o računovodstvu, ki se sklicuje na računovodske standarde.

Po določbah o sestavljanju in predlaganju letnih poročil določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta zagotavljamo podatke o poslovanju z naslednjimi izkazi:

- a) bilanca stanja,
- b) izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov z obveznimi prilogami:
  - stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev in
  - stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil.

Priloga k izkazu prihodkov in odhodkov je obrazec:

- a) izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti,
- b) izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka,
- c) izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov in
- d) izkaz računa financiranja določenih uporabnikov.

Izkaze pod b, c in d sestavljamo samo posredni uporabniki proračuna.

### **1. POJASNILA K BILANCI STANJA**

Amortizacijo smo obračunali po predpisanih stopnjah.

Obračunana amortizacija za leto 2007 znaša 126.556,00 €, za 95.917,00 € smo bremenili obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje.

Za amortizacijo smo od občine prejeli 16.922,40 €.

Od Ministrstva za šolstvo in šport smo prejeli 14.272,40 € za nabavo učil in učnih pripomočkov.

V letu 2007 smo pridobili za 33.397,46 € opreme, za 7.892,82 € drobnega inventarja, za 2.236,48 € pripomočkov za pouk in knjig v vrednosti 4.036,90 €.

Sredstva za amortizacijo nam občina zagotavlja glede na število oddelkov. Ministrstvo za šolstvo in šport nam sredstva za nabavo učil in učnih pripomočkov ravno tako zagotavlja na podlagi števila oddelkov.

S 1. septembrom se je organizirala Osnovna šola Šturje. Zmanjšalo se je število oddelkov, 37 naših delavcev se je prezaposlilo na novi šoli, za sorazmerni del so se zmanjšale dotacije. Po sklepu št.026/01-19/96 je občina predlagala, da se izvzem iz upravljanja opravi na dan 31.12.2007.

Iz finančnih evidenc smo izvzeli stavbo, zemljišče in strojne naprave v skupni vrednosti 106.639,88 €. Podatke smo sporočili na občino, tako da so jih lahko vnesli v svoje evidence.

Iz naših evidenc smo izvzeli za 44.791,19 € opreme, drobnega inventarja in knjižnega gradiva za novo šolo Šturje s podružnico Budanje.

Inventurne komisije so se po opravljenem popisu sestale in po vskladitvi določile, da se izloči iz uporabe še za 5.190,69 € odpisane opreme in za 13.921,07 € drobnega inventarja.

Tako znaša sedanja vrednost:

– dolgoročne premoženjske pravice	€	1.261,68
– zemljišča	€	105.582,80
– gradbenih objektov	€	1.138.719,95
– opreme	€	54.115,77

## 2. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Po tretjem odstavku 68. člena Pravilnika o enotnem kontnem načrtu prikazujemo določeni uporabniki v skupini 98 obveznosti za sredstva v upravljanju in prav tako presežek odhodkov nad prihodki in presežek prihodkov nad odhodki.

Skupni prihodki za leto 2007 znašajo	€	2.944.823,33
Skupni odhodki za leto 2007 znašajo	€	2.869.224,77
Presežek prihodkov znaša	€	75.598,56
<b>Rezultat znaša</b>	<b>€</b>	<b>75.598,56</b>

Razlika prihodkov nad odhodki znaša 75.598,56 €. Poslovali smo uspešno. Sredstva bomo razporedili za investicijsko vzdrževanje in za tekoče vzdrževanje stavb.

### PRIMERJAVA PODATKOV ZA LETO 2007 S PODATKI ZA LETO 2006

	leto 2007	leto 2006	Indeks 2007/2006
Skupni prihodek	2.944.823,33	3.269.116,32	90,08
Prihodek od oprav. dejavnosti	2.904.082,18	3.220.448,40	90,18
Prihodek od tržne dejavnosti	29.629,01	36.884,71	80,33
Finančni prihodki	3.837,01	2.880,18	133,22
Izredni prihodki	7.275,13	8.255,41	88,13
Drug prevrednot. prihodki	/	647,62	/

	leto 2007	leto 2006	Indeks 2007/2006
Skupni odhodek	2.869.224,77	3.280.521,02	87,46
Stroški materiala	206.705,82	235.244,92	87,87
Stroški storitev	157.924,84	284.512,48	55,51
Stroški dela	2.458.152,19	2.708.650,42	90,75
Amortizacija	30.639,00	41.276,13	74,23
Drugi stroški	15.356,79	10.837,07	141,71
Prevred. posl. odhodki	446,13	/	/

Plače izplačujemo v skladu s kolektivno pogodbo.

Po pregledu stroškov in prihodkov za leto 2007 smo ugotovili, da porabljena sredstva za plače in druge osebne prejemke (regres za LD, za prehrano, prevoze, jubilejne nagrade, odpravnine) ne presegajo prejetih namenskih sredstev od Ministrstva za šolstvo in šport ter občine.

### **3. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH**

Opravljamo javno službo, torej so glede na našo dejavnost glavni prihodki dotacije, na katere ne moremo vplivati. Višina dotacij je odvisna od števila oddelkov.

Dotacije prejemamo od Občine in od Ministrstva za šolstvo in šport. Prihodke pridobivamo tudi iz tržne dejavnosti, ki znašajo 1,01% glede na celotni prihodek.

Prihodke tržne dejavnosti prikazujemo ločeno. Neposredne stroške za tržno dejavnost spremljamo ločeno, splošne stroške pa obračunavamo s procentom.

Prihodke pridobivamo od:

- |   |     |
|---|-----|
| a) Ministrstva za šolstvo in šport            | 90% |
| b) Občine                                     | 5%  |
| c) drugi prihodki iz opravljanja javne službe | 4%  |
| d) tržni delež                                | 1%  |

### **4. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA**

Po odredbi o razčlenjevanju prihodkov in odhodkov moramo ugotavljati prihodek in odhodek tudi po načelu denarnega toka plačane realizacije.

Evidenčni promet prihodkov znaša v letu 2007	€	3.112.302,26
Evidenčni promet odhodkov znaša v letu 2007	€	3.055.836,52
<b>Pozitivna razlika znaša</b>	<b>€</b>	<b>56.465,74</b>

Primerjava prihodkov in odhodkov

	Leto 2007	Leto 2006	V €
			2007/2006
<b>SKUPNI PRIHODEK</b>	<b>3.112.302,26</b>	<b>3.250.362,96</b>	<b>95,75</b>
	Leto 2007	Leto 2006	V €
			2007/2006
<b>SKUPNI ODHODEK</b>	<b>3.055.836,52</b>	<b>3.246.979,97</b>	<b>94,11</b>

## **5.PROCENT ODBITNEGA DELEŽA PRI VSTOPNEM DDV**

Po dokončnem poročilu odbitnega deleža vstopnega DDV za 2007 imamo pravico do 1% odbitnega deleža pri vstopnem davku v letu 2007.

V letu 2007 smo upoštevali začasni 2% odbitni delež vstopnega DDV. Zato smo popravili nabavno vrednost opreme nabavljene v letu 2007 na dan 31.12.2007 za 44,78 € in razliko 446,13 € knjižili na prevrednotevalne prihodke.

Od 1.3.2008 dalje bomo upoštevali 1% odbitnega deleža vstopnega DDV.

Ajdovščina, 25. 02. 2008

Slavica Feigel,  
računovodkinja