



OŠ Belokranjskega odreda Semič
Šolska ulica 1, 8333 Semič
Tel.: 07 35 65 400, Fax: 07 35 65 421
projekt1.osnmbo@guest.arnes.si



LETNO POROČILO OSNOVNE ŠOLE BELOKRANJSKEGA ODREDA SEMIČ ZA LETO 2014

Poročilo je potrdil svet zavoda na seji dne **25. 2. 2015**

RAVNATELJICA: Silva Jančan

LETNO POROČILO PRIPRAVILA: Silva Jančan

RAČUNOVODSKO POROČILO PRIPRAVILA: Martina Štravs

SEMIČ, februar 2015

Vsebina

1. POSLOVNO POROČILO ZA POSLOVNO LETO 2014	3
1.1 SPLOŠNI DEL POSLOVNEGA POROČILA	3
1.1.1 ZAKONSKE PODLAGE ZA PRIPRAVO POROČILA	3
1.1.2 OSEBNA IZKAZNICA IN KRATKA PREDSTAVITEV ZAVODA.....	4
1.1.3 ORGANIZIRANOST IN PREDSTAVITEV ODGOVORNIH OSEB.....	5
1.2 POSEBNI DEL POSLOVNEGA POROČILA	6
1.2.1 IZVAJANJE PROGRAMA OSNOVNE ŠOLE IN VRTCA.....	6
1.2.2 POROČILO O DOSEŽENIH CILJIH IN REZULTATIH POSLOVANJA	21
2. RAČUNOVODSKO POROČILO ZA POSLOVNO LETO 2014.....	36
2.1 POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA	37
2.1.1 SREDSTVA	38
2.1.2 OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	43
2.2 POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	46
2.2.1 ANALIZA PRIHODKOV	49
2.2.2 ANALIZA ODHODKOV.....	51
2.2.3 POSLOVNI IZID – PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI ZA LETO 2014	54
2.2.4 POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V LETU 2014	54
2.3 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	55
2.4 POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV	57
2.5 REALIZACIJA FINANČNEGA NAČRTA PO NAČELU DENARNEGA TOKA	58

1. POSLOVNO POROČILO ZA POSLOVNO LETO 2014

1.1 SPLOŠNI DEL POSLOVNEGA POROČILA

NAZIV: Osnovna šola BELOKRANJSKEGA ODREDA SEMIČ
SKRAJŠANO IME: OŠ SEMIČ
SEDEŽ: Šolska ulica 1, 8333 SEMIČ
MATIČNA ŠTEVILKA: 5085349000
ŠTEVILKA PRORAČUNSKEGA UPORABNIKA: 01309-6030678545
DAVČNA ŠTEVILKA: 78628326
TELEFON: +386 7 3565400, +386 7 3565 420, fax: +386 7 3565 421
E-POŠTA: projekt1.osnmbo@guest.arnes.si
SPLETNA STRAN: <http://www.osbos.si/>

PODRUŽNICA: ŠTREKLJEVEC
SEDEŽ: Štrekljevec
TELEFON: +386 7 3565 423

VRTEC: ENOTA VRTEC SONČEK
SEDEŽ: Šolska ulica 2, 8333 Semič
TELEFON: +386 7 3065 450, +386 7 3065 425

1.1.1 ZAKONSKE PODLAGE ZA PRIPRAVO POROČILA

Področje priprave in izdelave letnega poročila urejajo naslednji zakoni, podzakonski akti in interni akti:

- Zakon o javnih financah (Ur. list RS 11/11 s spremembami in dopolnitvami)
- Zakon o računovodstvu (Ur. list RS 23/99 s spremembami in dopolnitvami)
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. list RS 115/02 s spremembami in dopolnitvami)
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Ur. list RS 134/03 s spremembami in dopolnitvami)
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. list RS 112/09 s spremembami in dopolnitvami)
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur. list RS 45/05 s spremembami in dopolnitvami)

- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Ur. list RS 12/01 s spremembami in dopolnitvami)
- Navodilo o predložitvi letnih poročil pravnih oseb javnega prava (Ur. list RS 109/10)
- Pravilnik o računovodstvu (zadnje spremembe 2011)
- Navodilo o popisu sredstev in obveznosti do virov sredstev (2014)

1.1.2 OSEBNA IZKAZNICA IN KRATKA PREDSTAVITEV ZAVODA

Osnovna šola Belokranjskega odreda Semič je edina šola v občini Semič in ima obsežen šolski okoliš. Koncem leta 2014 prihajajo učenci v matično šolo iz 34 vasi v občini.

Primerjava števila oddelkov in učencev je razvidna iz spodnje preglednice:

Šola	2014	2013
število oddelkov na matični šoli	17	17
število oddelkov na podružnici	2	2
število učencev	307	307
Vrtec		
število oddelkov v vrtcu	9	9
število otrok v vrtcu	147	144

Tabela 1- Pregled števila učencev, otrok v vrtcu in oddelkov na dan 31.12.2014

Kot je razvidno iz podatkov v tabeli 1, je na 31.12.2014 v šoli enako število oddelkov in učencev, kot v enakem obdobju leta 2013, v vrtcu pa je število oddelkov enako in 3 otroke več od števila ob koncu leta 2013.

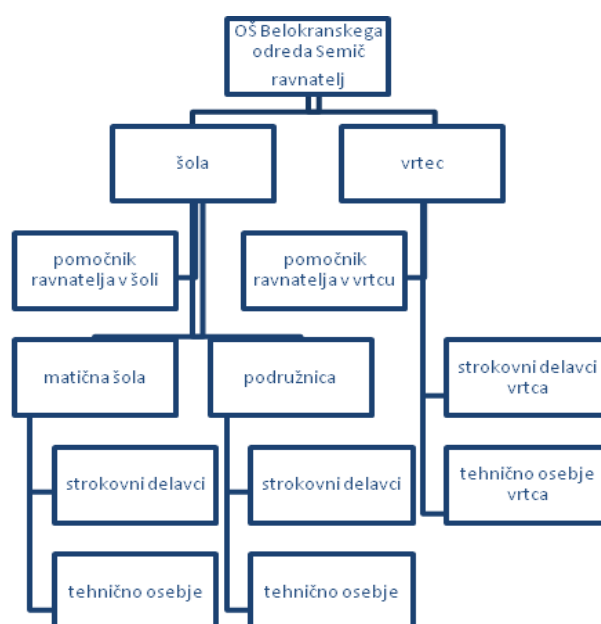
Vrtec ima dobre pogoje za delo. Za izvajanje vzgojnega programa in vseh gibalnih dejavnosti smo uporabljali poleg igralnic tudi telovadnico in nadkriti terasi ter travnato igrišče za vrtcem, ki vključno s telovadnimi pripomočki in igrali omogočata varno uporabo in optimalni razvoj gibalnih sposobnosti otrok.

Pouk v prvem triletju in deloma v drugem (4. in 5. razred) smo izvajali v starem delu šole v matičnih učilnicah, vse ostalo v novem delu v namenskih učilnicah. Na šoli imamo knjižnico, računalniško učilnico, telovadnico in namenske učilnice za naravoslovne predmete, matematiko, likovno in glasbeno vzgojo, jezike, gospodinjstvo, tehniko in tehnologijo, zemljepis in zgodovino. V šoli

premoremo samo 1 kabinet za razredno stopnjo, ki je predvsem shramba za didaktične pripomočke. Za potrebe na predmetni stopnji uporabljamo 7 kabinetov pri namenskih učilnicah. Za izvajanje individualne pomoči za otroke s posebnimi potrebami smo uporabljali kabine v kleti I in kleti II ter kabinet v 1. nadstropju novejšega dela šole. Strokovni delavci so se pripravljali na pouk in drugo strokovno delo v zbornici ali v kabinetih.

Vrtec in šolo ogrevamo na lesno biomaso z daljinskim ogrevanjem iz centralne kotlovnice.

1. 1.3 ORGANIZIRANOST IN PREDSTAVITEV ODGOVORNIH OSEB



Pooblašcene osebe

Ravnateljica:	Silva Jančan
Pomočnica ravnateljice v šoli:	Marjeta Lipar, od 1. 9. 2014 Vlasta Henigsman
Vodja podružnice:	Simona Ritonija
Pomočnica ravnateljice v vrtcu:	Vanesa Požek
Vodja šolske prehrane:	Rozalija Jerman
Predsednica Sveta zavoda:	Barbara Fir

Vizija šole: Vzgoja in izobraževanje naj bosta temelj, drugačnost naj bo vodilo, rešen problem zadovoljstvo.

Vizija vrtca: Dobro počutje otrok, staršev in zaposlenih nas pelje v sončno prihodnost.

Poslanstvo:

- Razvijamo splošna in uporabna znanja v vrtcu in šoli,
- omogočamo osebnostni razvoj otrok v skladu z njihovimi sposobnostmi in zakonitostmi razvoja,
- vzgajamo za strpnost, spoštovanje drugačnosti, za sodelovanje z drugimi, za spoštovanje otrokovih pravic in temeljnih svoboščin,
- vzgajamo za obče kulturne in civilizacijske vrednote, ki izvirajo iz evropske tradicije,
- razvijamo predbralne sposobnosti, pismenost in sporazumevalne zmožnosti v slovenskem jeziku,
- spodbujamo skladen spoznavni, čustveni, duhovni in socialni razvoj posameznega otroka,
- razvijamo zavest o državni pripadnosti in narodni identiteti,
- razvijamo in ohranjamo lastno kulturno tradicijo in seznanjamo z drugimi kulturami,
- spodbujamo učenje tujih jezikov,
- usposabljam učence po mednarodno primerljivih standardih znanja za vključevanje v nadaljnje šolanje,
- razvijamo nadarjenost v skladu z potencialnimi možnostmi posameznika,
- oblikujemo odgovoren odnos do narave in spodbujamo zdrav način življenja.

1. 2 POSEBNI DEL POSLOVNEGA POROČILA***1.2. 1 IZVAJANJE PROGRAMA OSNOVNE ŠOLE IN VRTCA*****Prednostne naloge**

Prednostne naloge v šoli so bile naslednje:

- o Razvijanje bralne pismenosti,
- o navajanje na iskanje informacij v različnih virih in učenje učencev o njih kritično presojeti,
- o spodbujanje spoštljivega odnos do sočloveka,
- o osveščanje o zdravem načinu življenja.

V vrtcu smo izvajali naslednje prednostne naloge:

- razvijanje otrokovega govornega in gibalnega razvoja,
- vzgoja za medsebojno strpnost, spoštovanje drugačnosti, spoštovanje otrokovih pravic ter razvijanje sposobnosti za življenje v demokratični družbi,
- osvajanje uporabnega znanja,
- razvijanje otrokovih sposobnosti v maksimalni možni meri.

Učni uspeh

Obvezni program šole smo izvajali v skladu s predmetnikom in učnimi načrti za posamezne predmete. Tudi realizacija pri posameznih predmetih je bila najmanj 95 % oz. več.

Učni uspeh po razredih za matično in podružnično šolo se nahaja v spodnji tabeli:

Učni uspeh	Matična šola		Podružnica		Skupaj	
	Št.	%	Št.	%	Št.	%
Vsi učenci	289	100	18	100	307	100
Uspešno opravili	279	96,54	18	100	297	96,74
Ne napredujejo	10	3,46	/	/	10	3,26

Tabela 2 – Učni uspeh ob koncu šolskega leta 2013/14

V šolskem letu 2013/14 je bil skupni učni uspeh 96,74%, 3,26% učencev ni napredovalo.

Fleksibilni predmetnik

Pouk smo izvajali po predpisanem predmetniku in deloma po fleksibilnem predmetniku.

V 4. in 5. razredu smo izvajali v blok urah likovno umetnost, glasbeno umetnost pa izmenoma 1 oziroma 2 uri tedensko in jo kombinirali z razrednikovo uro. V 5. razredu smo izvajali pouk v blok urah (1 blok uro tedensko) pri slovenščini ter naravoslovju in tehniki.

V 6. razredu smo izvajali blok ure pri likovni umetnosti, naravoslovju, tehniki in tehnologiji, geografiji (drugo polovico leta) in zgodovini (v prvi polovici leta) ter na 14 dni pri gospodinjstvu. V 7. razredu smo izvajali blok ure pri likovni umetnosti, naravoslovju, tehniki in tehnologiji, geografiji in zgodovini ter pri izbirnih predmetih likovno snovanje I, sodobna priprava hrane in obdelava gradiv les v prvi oziroma drugi polovici leta.

V 8. razredu smo izvajali slovenščino prvo polovico leta 3 ure tedensko, drugo polovico leta pa 4 ure. V blok urah smo izvajali likovno umetnost na 14 dni, zgodovino, domovinsko in državljansko kulturo in etiko na 14 dni, tehniko in tehnologijo na 14 dni, geografijo in biologijo izmenoma na sode oziroma lihe tedne in v prvi ali drugi polovici leta pri izbirnih predmetih likovno snovanje II, obdelava gradiv umetne snovi ter sodobna priprava hrane. Fiziko in kemijo sta učiteljici izvajali v blok urah po dogovoru, saj sta bili uri kemije in fizike v urniku druga za drugo in učiteljici sta bili prosti, da sta lahko izvajali blok ure fleksibilno. V 9. razredu smo izvajali slovenščino prvo polovico leta 5 ur tedensko, drugo polovico pa 4 ure. Blok ure smo izvajali pri likovni umetnosti, zgodovini in geografiji, pri biologiji na 14 dni. Pri fiziki in kemiji je bil urnik narejen tako, da sta učiteljici lahko izvajali blok ure po presoji glede na potrebe učnega procesa. V prvi polovici ali drugi polovici leta je pouk pri izbirnih predmetih likovno snovanje III, sodobna priprava hrane in obdelava gradiv umetne snovi prav tako potekal v blok urah.

Ocenjujemo, da možnost fleksibilnega razporejanja ur pouka omogoča izvedbo aktivnejših oblik dela z učenci, večje možnosti so tudi za eksperimentalno in terensko delo.

Glede na število učencev v 3. triletju smo izvajali v šolskem letu 2013/14 14 izbirnih predmetov, skupaj 21 ur tedensko, v šolskem letu 2014/15 pa izvajamo 15 izbirnih predmetov v obsegu 19 ur tedensko.

Učenci praviloma radi obiskujejo predmet, ki si ga sami izberejo.

Medpredmetne povezave

Posebno pozornost smo namenili medpredmetnim povezavam, saj so le te obvezni del vseh učnih posodobljenih načrtov. Izpostavljamo medpredmetne povezave od 6. do 9. razreda, saj je v teh razredih zaradi poučevanja predmetnih učiteljev medpredmetno povezovanje za organizacijo načrtovanja in izvajanja bolj zahtevno od razredne stopnje. Načrtovanje le – teh opravijo učitelji v okviru strokovnega aktiva za 3. triletje.

Razpored ur pouka

Pouk obveznega programa smo v šolskem letu 2013/14 izvajali od 7.45 do 14. ure. Zaradi spremembe zakonodaje, ki po novem ne dovoljuje pričetka pouka pred 7.30, smo imeli do konca pouka v š- letu 2013/14 na matični šoli interesne dejavnosti še 8. šolsko uro (do 14.50), na podružnici pa smo premaknili pričetek pouka na 7.35 in v 1. uri praviloma izvajali dopolnilni in dodatni pouk, ure individualne in skupinske pomoči ter interesne dejavnosti.

Zaradi potrebe po sprostitvi časa po končanem obveznem programu, ki se praviloma konča s 6. uro pouka, smo s 1. 9. 2014 pričeli izvajati pouk v preduri ob 7.30. Zato smo pridobili več prostega časa za interesne dejavnosti in zato imajo učenci do razvozov avtobusov več možnosti za vključitev v ID.

Dnevi dejavnosti

Organizacijo in vsebine dni dejavnosti smo usklajevali na strokovnih aktivih po triletjih. Vodje aktivov so predloge učiteljev zbrale in uredile po mesecih. Prizadevali smo si, da bi bili dnevi dejavnosti enakomerno porazdeljeni med šolskim letom in po dnevih v tednu.

Dnevi dejavnosti v 1. triletju so bili vsi uspešno izvedeni v skladu z letnim delovnim načrtom. Potekali so kontinuirano skozi celo šolsko leto. Izvedli smo vse dneve dejavnosti. Večino planiranih dejavnosti smo izvedli po načrtu, le zimskih dejavnosti ni bilo možno izvesti v celoti po načrtu, zato smo izvedli nadomestne športne dejavnosti.

Nacionalno preverjanje znanja

Ob koncu 2. in 3. obdobja se je znanje učencev preverjalo z nacionalnim preverjanjem (krajše NPZ), s katerim se preverjajo standardi znanja, določeni z učnim načrtom. Preverjanje znanja je bilo v tem

šolskem letu za učence 6. in 9. razreda obvezno, izvedeno je bilo le v majskem roku.

Rezultati NPZ med šolskimi leti na nivoju šole v posameznem razredu niso primerljivi, saj so za vsako šolsko leto sestavljeni drugačni testi znanja, poleg tega pa se generacije učencev med sabo razlikujejo po znanju in sposobnostih. Tudi primerljivost povprečij na nivoju razreda s povprečji na državnem nivoju je vprašljiva, saj je vzorec učencev na posamezni šoli premajhen in zato ni reprezentativen, da bi lahko primerjali rezultate šolskih testov s testi na republiškem nivoju. Primerjava dosežkov šole z republiškim povprečjem pokaže, na katerem nivoju je znanje učencev naše šole in iz teh primerjav lahko načrtujemo izboljšave. Na šoli podrobno analiziramo rezultate NPZ-ja, saj želimo znanje pri vseh predmetih izboljšati in ga dvigniti vsaj na nivo državnega povprečja. V šolskem letu 2013/14 je bilo NPZ za učence 6. razreda prvič obvezno. Podrobnejša vsebinska analiza NPZ-ja je bila predstavljena v Poročilu o realizaciji LDN za šolsko leto 2013/14.

Izvajanje razširjenega programa

Dodatna pomoč otrokom s posebnimi potrebami

Izvajali smo 3 vrste pomoči:

- individualno pomoč po odločbah,
- individualno in skupinsko pomoč iz naslova 0,5 ure na oddelek za učence z učnimi težavami,
- dodatno strokovno pomoč za romske učence.

Individualna pomoč po odločbah

Na šoli je bilo 17 učencev s posebnimi potrebami, kar je 5,5 % vseh učencev šole.

Odločbe šole zavezujejo za izvajanje dveh vrst pomoči:

- **Dodatna strokovna pomoč**, namenjena premagovanju primanjkljajev, ovir oziroma motenj (ure so sistematizirane). Individualno pomoč za premagovanje motenj v obsegu 34 ur so izvajale strokovne delavke iz OŠ Milke Šobar Nataše (28 ur defektologinja, 1 uro logopedinja, 1 uro socialna pedagoginja), 4 ure surdopedagoginja/logopedinja iz Zavoda za gluhe in naglušne Ljubljana. Vsi učenci, ki jim je bila nudena dodatna strokovna pomoč, so napredovali v višji razred.

- Učna pomoč (financirana po realizaciji ur):

Učno pomoč, odobreno z odločbami, je imelo 6 učencev v skupnem obsegu 17 ur tedensko. Izvedenih je bilo 14 ur pomoči tedensko, 3 ure niso bile realizirane, ker učenec ni obiskoval pouka. 5 učencev je napredovalo v višji razred, 1 učenec zaradi nerednega obiskovanja pouka ni napredoval.

Individualna in skupinska pomoč (ISP IZ 0,5 ure/oddelek)

Iz naslova 0,5 ure/oddelek smo izvajali učno pomoč in pomoč nadarjenim učencem. Skupaj je bilo možno izvajati med letom tedensko 9,5 ur pomoči (vključno s podružnico): za nadarjene učence smo

namenili 2 uri in 7,5 ur učencem z učnimi težavami. Učno pomoč za učence z učnimi težavami sta izvajali Marjeta Lipar v obsegu 5,5 ur tedensko (pomoč je bila nudena 9 učencem) in Petra Kastelic v obsegu 2 uri tedensko (nudena je bila 6 učencem). Za nadarjene učence je program izvajala v obsegu 2 ur tedensko učiteljica Barbara Fir.

Učna pomoč za učence z učnimi težavami je bila izvajana po potrebi učencev, zato so se lahko učenci med letom menjavali.

Nadarjeni učenci

Iz fonda ISP/0,5 ure na oddelek smo za nadarjene učence namenili 2 uri tedensko, ki jih je izvajala Barbara Fir. Delo je potekalo v obliki delavnic (iz področja fizike - Gibanje za učence 9. razreda in Arhimedov zakon za učence 6. razreda) ter v obliki dodatnega pouka predvsem kot priprava na tekmovanja iz matematike in fizike.

Evidentiranje in identifikacijo nadarjenih učencev smo izvedli za učence 4. razreda, 5. razreda. Na novo je bilo identificiranih 13 učencev, ob koncu šolskega leta 2013/14 je na šoli identificiranih 33 nadarjenih učencev, kar je 10,75 % vseh učencev na šoli.

Učna pomoč (DSP) za učence Rome

Glede na število učencev Romov smo imeli za izvajanje učne pomoči ali svetovalnega dela zaposlenega 1 strokovnega delavca, od tega 20,9 ur učne pomoči in 0,05 del. časa je bilo razporejenega za svetovalno delo za učence in starše Rome. Učno pomoč smo izvajali za tiste učence Rome, ki so jo potrebovali.

Dodatni in dopolnilni pouk

Dodatni in dopolnilni pouk od 1. do 5. razreda v obsegu 1 ure na oddelek tedensko (12 ur tedensko) so izvajale učiteljice razrednega pouka – razredničarke.

Od 6. razreda dalje so dopolnilni in dodatni pouk izvajali predmetni učitelji. Načrtovano število ur (7 ur tedensko) so namenili učencem, ki so pomoč potrebovali.

V dodatni pouk smo imeli vključenih več učencev, kot v dopolnilnega, kar je spodbudno za napredek učencev. Učenci, ki so potrebovali učno pomoč, so bili vključeni v druge oblike pomoči (DSP, ISP), zato niso bili na račun dodatnega pouka prikrajšani.

Priprava in izvedba kolesarskega izpita

V šolskem letu 2013/2014 sva organizacijo in izvedbo kolesarskih izpitov vodili učiteljici Simona Ritonija in Marica Domitrovič. Peti razred je obiskovalo 31 učencev, kolesarski izpit je opravilo 28 učencev, kar predstavlja 90 % uspešno pridobljenih kolesarskih izkaznic. Pri izvajanju vožnje s kolesom na cesti in izpeljavi kolesarskih izpitov smo tudi letos sodelovali s Policijsko postajo Črnomelj.

Obseg, vsebina in razporeditev interesnih dejavnosti

Izvajali smo interesne dejavnosti, za katere se je na začetku šolskega leta prijavilo najmanj 10 učencev. MIZŠ financira največ 2 uri/oddelek tedensko (na matični šoli 34 ur in na podružnici 4 ure tedensko). Iz fonda ur, ki jih priznava ministrstvo šoli, smo izvajali 5 ur pevskega zbora in 3 ure ID s področja umetnosti, ki so v sistemizaciji opredeljene kot obvezni program. Poleg ur, financiranih s strani MIZŠ, smo izvajali še nogometno šolo za 3 starostne skupine in gorniški krožek, kar je bilo financirano iz občinskega programa za šolski šport. Izvajali smo 42,5 ur ID na matični šoli in 4 ure na podružnici.

Podaljšano bivanje

Podaljšano bivanje smo izvajali v obsegu 55 ur tedensko v treh skupinah, kar je 5 ur manj od preteklega šolskega leta. Učenci 1. razreda so bili vključeni v 1. skupino, 2. in del 3. razreda v 2. skupino, del 3. razreda in 4. ter 5. razred pa v 3. skupino, ki so se od 12.10 do 13.00 in od 14.40 do 15.00 združevale. Podaljšano bivanje je potekalo od 11.20 do 16. ure.

Urnik podaljšanega bivanja smo morali zaradi kadrovskih težav med letom štirikrat menjati (2. 9. in 18. 10. 2013 ter 1. 2. in 25. 3. 2014).

V 1. skupini (1. razred) smo zaradi predčasnega odhoda strokovne delavke Petre Nemanič na drugo delovno mesto bili prisiljeni od 1. 2. 2014 do 24. 3. 2014 - za čas do prihoda strokovne delavke Klavdije Ivančič iz porodniškega dopusta prerazporediti ure med več strokovnih delavcev. Prav tako smo morali prerazporediti učitelje in ure v 2. in 3. skupini. Preko celega šolskega leta se je zvrstilo v podaljšanem bivanju kar 12 strokovnih delavcev, kar je povzročalo nekaj težav pri izvedbi načrtovanega programa.

Jutranje varstvo za 1. razred

Jutranje varstvo na matični šoli smo organizirali od 5.30 do 7.00 v vrtcu, od 7.00 do 7.45 pa v šoli, izvajala ga je vzgojiteljica Erika Volf Grgič. V jutranjem varstvu je bilo dnevno prisotnih povprečno 17 učencev.

Na podružnici jutranjega varstva nismo organizirali, imeli pa smo na podružnici organizirano jutranje varstvo vozačev.

Varstvo vozačev

Zaradi velikega števila vozačev smo na šoli organizirali varstvo vozačev po urniku. Varstvo smo organizirali za 1. triletje od 11.20 do 13.20 ure, za učence od 4. do 6. razreda pa od 12.10 do 13.20 ure, za 7. do 9. razred pa od 12.55 do 13.20 ure v šolski knjižnici ali po dogovoru.

Na podružnici je bilo organizirano varstvo vozačev glede na potrebe, večinoma za 1. in 2. razred, od 11.55 do 12.50.

Na matični šoli je bilo 213, na podružnici 17 vozačev.

Šola v naravi, plavalni tečaj, planinski tabor

Za učence 1. razreda smo organizirali 3 dni plavalnega tečaja (prilagajanje na vodo), za učence 2. razreda 3 dni dejavnosti v ČŠOD - Dom Lipa, za učence 3. razreda 5 dni plavalnega tečaja, za 5. razred plavalni teden v Ankaranu in za 7. razred naravoslovni teden v ČŠOD, Dom Radenci. Z učenci 9. razreda smo izpeljali planinski tabor na Mirni gori.

Iz spodnje tabele so razvidni podrobnejši podatki:

Razred	Vrsta programa	Udeležilo	% udeležениh	Kraj izvedbe
1.	tečaj plavanja	34/37	92	Dolenjske Toplice
3.	tečaj plavanja	26/32	81	Dolenjske Toplice
2.	ŠN - naravoslovna	29/33	88	ČŠOD Črmošnjice
5.	ŠN - plavalna	29/31	93,5	Ankaran
7.	ŠN - naravoslovna	37/39	94,9	ČŠOD Radenci
9.	ŠN - naravoslovni	31/37	84	Mirna gora

Tabela 3 - Šola v naravi, plavalni tečaj, planinski tabor

Druge pomembne naloge

Prehrana učencev in delavcev šole in vrtca

V vrtcu se je število otrok gibalo med 157 in 147, za te otroke smo pripravljali zajtrk, kosilo in popoldansko malico (kosilo smo pripravljali v šolski kuhinji, zajtrk in malico pa v vrtčevski).

Za učence šole smo dnevno pripravljali povprečno 302 malice in 168 kosil (za matično šolo in podružnico skupaj), za delavce šole in vrtca povprečno 50 malic in 19 kosil, za zunanje odjemalce povprečno 21 kosil. Nekateri učenci so se med letom prijavljali občasno na kosilo, povprečno je bilo teh 25 kosil mesečno.

Subvencija za malico in kosilo za učence šole

Država subvencionira malico tistim učencem, pri katerih povprečni mesečni dohodek, ugotovljen z odločbo o otroškem dodatku, ne presega 53 % neto povprečne plače v R Sloveniji, kosilo pa

učencem, pri katerih povprečni mesečni dohodek, ugotovljen z odločbo o otroškem dodatku, ne presega 18 % povprečne neto plače v R Sloveniji. Na šoli prejema subvencijo za malico 225 učencev, kar je 73,28 % vseh učencev, za kosilo pa 39 učencev, kar je 12,7 % vseh učencev.

Obseg dejavnosti za zdrav razvoj učencev

Zdravstveni pregledi za učence 1., 3., 6. razreda in 8. razreda so bili v Zdravstveni postaji Semič in ZD Črnomelj.

Zobozdravstveno preventivo izvaja po ustaljenem načrtu ZD Črnomelj za vse razrede. Redno sodelujemo v akciji za zdrave in čiste zobe. Na tekmovanju za čiste zobe je bil na šoli najuspešnejši 2. b.

Skozi leto so imeli učenci ponujenih veliko športnih dejavnosti in uvajamo zdrave prehranske navade (sadje, zelenjavne kaše, zdrave prigrizke ...).

Projekti

Na šoli smo izvajali naslednje projekte:

- Unescova mreža šol
- Eko šola kot način življenja
- Inovativna pedagogika 1:1 v luči kompetenc 21. stoletja
- Preizkušanje e-gradiv in e-storitev
- Opolnomočenje učencev za izboljšanje ravni bralne pismenosti in dostopa do znanja - Bralna pismenost
- Zdrava šola
- Uspešno vključevanje Romov v vzgojo in izobraževanje II (UVRVI II)
- eTwinning
- Evropska vas

Tekmovanja v znanju

Cilji udeleževanja tekmovanj so naslednji: osvajanje znanj višjih taksonomskih ravni, dvig splošnih znanj, uporabnost znanj v novih učnih situacijah, višja motivacija za učenje, utrjevanje otrokove osebnosti.

Učenci so imeli možnost tekmovati na šolski in državni ravni z naslednjih področij:

- logika (logična pošast, Bober, tekmovanje iz logike),
- ekologija (Eko kviz),
- tekmovanja iz SLO (tekmovanje za Cankarjevo priznanje), MAT (Kenguru, Hitro in zanesljivo računanje, tekmovanje za Vegovo priznanje), KE (tekmovanje za Preglovo priznanje), BIO (tekmovanje za Proteusovo priznanje), FIZ (tekmovanje za Stefanovo priznanje), TJA,

- tekmovanja s področja tehnike in tehnologije,
- tekmovanja z likovnega področja,
- tekmovanja s filmskega področja,
- tekmovanja s športnega področja (Mladina in gore, planinska orientacija, športne panoge),
- računalniškega področja (računalniške animacije ...), srečanje dramskih skupin,
- revija OPZ in MPZ,
- tekmovanje iz prve pomoči.

Tekmovanj se je udeležilo preko okrog 600 učencev, kar pomeni, da se je udeležil vsak učenec povprečno 2 tekmovanj.

Aktivnosti, s katerimi se šola vključuje v okolje

Šola ima ustaljene oblike sodelovanja z lokalno skupnostjo, sodelovala je na naslednjih področjih:

- varnost v cestnem prometu,
- organizacija šolskih prevozov,
- varovanje okolja,
- reševanje romske problematike,
- sodelovanje na krajevnih prireditvah.

Učenci so nastopali po potrebi na prireditvah, ki jih je organiziral KC Semič, društva in na dobrodelni prireditvi DPM iz Črnomlja. Z osnovnimi šolami v Beli krajini smo sodelovali pri dopolnjevanju učne obveznosti učiteljev (OŠ Vinica, OŠ Miran Jarc Črnomelj, Srednja šola Črnomelj), z belokranjskimi šolami smo organizirali skupne prevoze na tekmovanja in seminarje, saj smo na ta način zmanjševali stroške.

Vzajemno sodelujemo s Knjižnico Črnomelj in Krajevno knjižnico Semič.

V akciji zdravstvene in zobozdravstvene preventive in pri izpeljavi dni dejavnosti smo sodelovali z Zdravstvenim domom Črnomelj.

Sodelovali smo z gasilskimi društvi na območju Občine Semič in GZ Semič: Prostovoljni gasilski društvi Semič in Štrekljevec sta nam pomagali pri izvedbi dejavnosti v vrtcu in šoli, na šoli izvajamo DMG (društvo Mladi gasilec). Na šoli je bilo izvedeno regijsko tekmovanje društev Mladi gasilec.

Z ZIK-om iz Črnomlja smo občasno sodelovali pri izvedbi projektov, proti plačilu smo jim omogočili najem šolskih in vrtčevskih prostorov.

Belokranjskim muzejem iz Metlike smo sodelovali pri raziskovanju domače okolice in pri izvedbi tehničnih dni. Pri izvedbi dni dejavnosti smo sodelovali s ŠC Novo mesto, Srednjo šolo Črnomelj, tovarno Iskra, Unitplast in podjetjem Laboratorijska oprema Kambič.

S policisti Policijske postaje Črnomelj smo sodelovali pri preventivi v cestnem prometu, izvajali so projekt Policist Leon svetuje (v 5. razredu) in pri zagotavljanju reda in miru v okolici šole.

V COŠD – Dom Lipa iz Črmošnjic in dom Radenci smo izpeljali šoli v naravi za 2. in 7. razred.

Sodelovanje z visokošolskimi zavodi, ki izobražujejo učitelje

Na pedagoško prakso sprejemamo študente Pedagoške fakultete Ljubljana, Pedagoške fakultete Koper in Filozofske fakultete Ljubljana.

Hkrati so se strokovni delavci šole dodatno izobraževali v okviru seminarjev na omenjenih zavodih.

Sodelovanje z razvojnimi institucijami

Z Zavodom za šolstvo sodelujemo v projektih Bralna pismenost, Porajajoča se pismenost, Preizkušanje e gradiv in e storitev, Inovativna pedagogika 1:1, pri izvedbi študijskih skupin (na naši šoli so imele sedež študijske skupine za 2. triletje, matematiko in likovno umetnost), pri uvajanju posodobljenih učnih načrtov in pri izvedbi nacionalnega preverjanja znanja.

Pri izvedbi NPZ sodelujemo še z Državnim izpitnim centrom (RIC).

Z Nacionalnim inštitutom za javno zdravje iz Ljubljane in Območno enoto Novo mesto smo sodelovali v projektu Zdrava šola.

Sodelovanje z vzgojnimi posvetovalnicami oziroma svetovalnimi centri in zavodi

S Posvetovalnico za starše in otroke iz Novega mesta in Svetovalnim centrom iz Ljubljane sodelujemo pri usmerjanju otrok s posebnimi potrebami, oni nam nudijo strokovno pomoč (pomoč učencem, učiteljem in staršem).

Pri usmerjanju otrok s posebnimi potrebami smo sodelovali še z OE Zavoda za šolstvo Novo mesto.

S Centrom za socialno delo Črnomelj smo sodelovali pri razreševanju vzgojne problematike, romske problematike in v zvezi s problematiko socialno ogroženih družin.

OŠ Milke Šobar Nataše in Zavod za gluhe in naglušne iz Ljubljane nam nudita strokovne kadre in nasvete za izvajanje individualne pomoči učencem s posebnimi potrebami.

Sodelovanje z zunanjimi sodelavci

Vodniki Planinskega društva Semič so naši sodelavci na pohodih, člani GZ Semič nam pomagajo pri izvedbi evakuacije, krožka MGD in tehničnih dni, pri izvedbi kolesarskih izpitov nam pomagajo policisti Policijske postaje Črnomelj. Pri izvedbi dneva šole so nam pomagali še: Društvo čebelarjev Semič, Društvo kmečkih žensk Semič, Društvo upokojencev Semič in Zdravstveni dom Črnomelj.

Spopolnjevanje strokovnega kadra in ostalih zaposlenih

Izobraževanje strokovnih delavcev izhaja iz prednostnih nalog šole.

Delavci so imeli možnost izobraževati se v skladu s Kolektivno pogodbo za dejavnost vzgoje in

izobraževanja 5 dni letno, praviloma izven časa pouka.

Strokovni delavci smo se usposabljali na študijskih skupinah, na dveh 8-urnih tematskih konferencah za učiteljski zbor (Od učne diferenciacije do individualizacije in personalizacije vzgojno-izobraževalnega dela ter Komunikacija pri pouku) in na izobraževanjih, ki so bila organizirana v okviru projektov Uneso šola, Eko šola, Zdrava šola, Preizkušanje e gradiv in e storitev, Inovativna pedagogika 1:1. Za izobraževanja v okviru projektov praviloma nismo plačevali kotizacije, saj je le ta krita iz drugih virov, stroški so bili le prevoz in morebitne dnevnicke.

Vse strokovne delavke iz vrtca so bile vključene v izobraževanje Komunikacija na delovnem mestu, ki je potekalo v treh izvedbah v obliki tematskih konferenc. Združili smo se z metliškim in črnomaljskim vrtcem in tako znižali stroške prevozov in kotizacije. Študijska skupina je bila zaradi pomanjkanja sredstev izpeljana samo enkrat, projekt Porajajoča se pismenost pa je v celoti potekal v vrtcu. Izobraževanj po lastni izbiri je bilo manj, samo tista, ki so bila neposredno povezana z izvedbo projektov ali pa so bila potrebna zaradi nemotenega in zakonitega strokovnega dela.

V decembru 2014 smo imeli tudi izobraževanje iz varstva pri delu za celoten kolektiv.

Tehnično osebje se je usposabljalo iz novosti na njihovem področju dela v skladu s potrebami.

Razvoj novih programov

V okviru konzorcija, ki ga vodi Zavod Antona Martina Slomška Maribor, smo kot partnerji vključeni v projekt Inovativno poučevanje s pomočjo sodobnih informacijsko komunikacijskih tehnologij (Inovativna pedagogika 1:1), ki je financiran iz sredstev ESS. Projekt se je izvajal tudi v letu 2014 in se bo zaključil v letu 2015. Skupno bo šola pridobila za izvajanje projekta 55.000 €.

Delo z dijaki, študenti in pripravniki

V šoli in vrtcu smo izvajali naslednje faze učnega procesa dijakov in študentov:

Vrsta prakse	Število v 2014	Število v 2013
praksa dijakinj v vrtcu (1. do 3 letnik)	5	2
praksa maturantov v vrtcu	2	4
praksa študentov PF v vrtcu	1	0
praksa študentov PF v šoli	6	7
volontersko pripravništvo v vrtcu kot priprava na strokovni izpit	4	1
priprava na strokovni izpit – volontersko	1	0

pripravnštvo v šoli		
praksa dijakov srednjega stok. izobr. in študentov nepedagoških smeri	3	4
Skupaj	22	18

Tabela 4 – Praksa dijakov, študentov in pripravnikov

V letu 2014 smo imeli na praksi 22 dijakov ali študentov, kar je za 4 več kot v letu 2014.

Čiščenje

Čiščenje prostorov izvajajo čistilke, ki so zaposlene na šoli in v vrtcu v skladu z normativi MIZŠ. Čistilke imajo na skrbi tudi odpiranje telovadnic in ostalih prostorov za zunanje skupine v popoldanskem času, to je njihovo dodatno delo in ni posebej plačano.

Oddaja prostorov v najem

V letu 2014 smo imeli v jesenskem in zimskem času v popoldanskem času in v večernih urah vse delovne dni v tednu zasedeno šolsko telovadnico. Občasno se oddajajo v uporabo tudi računalnica in učilnice.

V najem smo dajali tudi telovadnico vrtca, vendar občasno in v manjšem obsegu (v skladu s povpraševanjem).

Vzgojno-izobraževalni program in strokovno delo vzgojiteljic in pomočnic v vrtcu

Pri načrtovanju in izvajanju dela so vzgojiteljice izhajale iz razvojne stopnje otrok, okolja, v katerem otroci živijo, upoštevale so tudi interese otrok. V vseh oddelkih so vzgojiteljice izvajale program po Kurikulumu za vrtce, podkrepljenim z elementi metodologije Korak za korakom.

Otroci so poleg rednih dejavnosti v igralnicah spoznavali živo in neživo naravo tudi na sprehodih v bližnjo okolico, obiskih na domovih otrok, obiskih zanimivosti v bližnji okolici vrtca in ob sodelovanju na lokalnih prireditvah (praznovanje jeseni po igralnicah, novoletna rajanja, pustno rajanje v vrtcu, pohodi po bližnjih hribih ...)

Bogato učno okolje so vzgojiteljice zagotavljale tudi v igralnicah, saj so pogosto menjavale didaktične pripomočke v kotičkih in kotičke dopolnjevale z različnim didaktičnim in odpadnim nestrukturiranim materialom, tudi ob pomoči staršev. S pogovori in skupnimi srečanji v krogu so strokovne delavke pri otrocih spodbujale kritično razmišljanje in argumentacijo, pri skupni evalvaciji v skupini so otroke (njihovi starosti primerno) navajale na sprejemanje drugačnega razmišljanja o posameznih stvareh. Med izvajanjem vsakodnevnih dejavnosti so bile pozorne na izvajanje

individualizacije in spodbujanje strpnosti, kar se je pokazalo za zelo uspešno pri medsebojnih hospitacijah in razgovorih po hospitacijah. Veliko poudarka so vzgojiteljice namenile rednemu spremljanju napredka otrok, ki izhaja iz akcijskih načrtov skupin. Vzgojiteljice so pri otrocih spodbujale strpnost in tolerantnost skozi vse vzgojne dejavnosti, o napredku otrok pa sprotno obveščale starše na pogovornih urah.

Pridobljeno znanje v različnih projektih in izobraževanjih so vzgojiteljice sproti implementirale v vzgojno in svoje dodatno strokovno delo.

Prizadevali smo si, da so bile dejavnosti na ravni oddelka in na nivoju vrtca dobro načrtovane in evalvirane. Pri nadaljnjih načrtovanjih smo upoštevali rezultate evalvacij.

Otroci-novinci so prihajali v vrtec v različne skupine skozi vse leto, zato smo bili starejše otroke prisiljeni seliti iz mlajših v starejše skupine, kar je v mlajših skupinah nekoliko upočasnilo vzgojno-izobraževalno delo.

Poslovni čas vrtca

Vrtec posluje vse delovne dni v letu od 5.15 ure do 17.00 ure. V času poletnih počitnic je bilo delo zaradi koriščenja letnih dopustov strokovnih delavk nekoliko prilagojeno. V obeh poletnih mesecih smo zaposlili nadomestne delavke preko študentskega servisa. Soglasje za njihovo zaposlitev smo pridobili od lokalne skupnosti in sveta zavoda. Izbirali smo med študentkami vzgojiteljske fakultete, višjih letnikov fakultet pedagoških smeri in med maturantkami srednje vzgojiteljske šole.

Obogatitvene dejavnosti, ki smo jih izvajali v okviru kurikula

Načrtovali in izpeljali smo naslednje obogatitvene dejavnosti:

- Sodelovanje v programu Mali sonček,
- Bralna značka, Cicibralec in Pravljlični potujoči kovček,
- Cicibanova hranilnica,
- zobozdravstvena preventiva,
- projekta Varno s soncem in Otroci sonca,
- kostenjevi pikniki,
- praznovanja v mesecu marcu,
- obisk Kekčeve dežele za predšolske otroke,
- ogledi priložnostnih likovnih in drugih razstav v bližnji okolici,
- obiski skupin na domovih otrok,
- izleti skupin v bližnjo in daljno okolico,
- sodelovanje s šolsko in krajevno knjižnico,
- sprotne dejavnosti v okviru vzgojno-izobraževalnega oz. projektnega dela skupin,
- predstavitve gasilskih in čebelarskih društev,
- sodelovanja s starši (predstavitve poklicev, branje knjig, praznovanja rojstnih dni)

- sodelovanje na prireditvi ob prihodu dedka Mraza v decembru.

Projekti, ki smo jih izvajali v vrtcu

- Porajajoča se pismenost
- Projektno delo v oddelkih
- Varno s soncem in Otroci sonca
- Eko šola kot način življenja

Sodelovanje s starši

Vse skupine so pripravile različne oblike sodelovanja s starši, največkrat delavnice ali srečanja s starši v telovadnici, igrice, ki so jo pripravili starši s pomočjo vzgojiteljice in pomočnika vzgojiteljice, starši so sodelovali tudi pri organizaciji obiskov družin, krajših izletov, predstavitev poklicev.

Skupna srečanja s starši so bila organizirana v dogovoru s starši in strokovnim aktivom za sodelovanje s starši. Skupna srečanja s starši so bila organizirana v dogovoru s starši in strokovnim aktivom za sodelovanje s starši. Velik odziv otrok in staršev smo doživeli na zaključnem srečanju 19. 6. 2014. Organizirali smo čarovniško predstavo v povezavi z govorno interakcijo, ki jo je izvedel »čarovnik Grega«.

Na povabilo staršev so nekatere skupine obiskale družine vrstnikov, kar je obogatilo vzgojno-izobraževalni program.

Sodelovanje vrtca z okoljem in institucijami

Vrtec sodeluje z matično šolo pri načrtovanju in izvajanju skupnih prireditev in dejavnosti. Otroci so obiskovali šolsko knjižnico.

Z Zavodom za šolstvo OE Novo mesto sodelujemo pri stalnem strokovnem spopolnjevanju strokovnih delavk na študijskih skupinah in v projektu Porajajoča se pismenost. Prav tako sodelujemo z Zavodom za šolstvo pri razvrščanju otrok s posebnimi potrebami.

Z Ljudsko knjižnico iz Črnomlja in Krajevno knjižnico Semič smo uspešno sodelovali pri izvedbi projekta Pravljični potujoči kovček.

Z Zdravstvenim domom Črnomelj smo sodelovali pri realizaciji preventivnih zdravstvenih pregledov otrok pred vstopom v vrtec, z Zobno ambulanto Črnomelj v akciji za zdrave zobe in preventivnih zdravstvenih dejavnostih in predstavitev.

Pri izvedbi preventivnih akcij iz varnosti v cestnem prometu smo sodelovali s Policijsko postajo Črnomelj.

S Centrom za socialno delo Črnomelj smo sodelovali pri razreševanju romske problematike in reševanju ostalih socialnih problemov.

Z Razvojno ambulanto iz Novega mesta smo sodelovali pri postopkih razvrščanja otrok s posebnimi potrebami.

Srednja vzgojiteljska šola iz Metlike je pošiljala k nam na pedagoško prakso svoje dijake. Z njimi sodelujemo v smeri priprave dijakov na maturo, izpolnjevanja obveznosti obveznih pedagoških praks in urejanja potrebne dokumentacije.

Skupine so sodelovale s čebelarji na individualnem nivoju po dogovoru in gasilskimi društvi.

Rudnik Kanižarica v zapiranju je bil destinacija predšolskih otrok, kjer so jim na njim primeren način predstavili delo v rudniku.

Pedagoška fakulteta, smer Visoka šola za vzgojitelje je bila naš partner pri pedagoški praksi študentke.

1.2. 2. POROČILO O DOSEŽENIH CILJIH IN REZULTATIH POSLOVANJA

Pogoje za delo zavoda zagotavljata Občina Semič kot ustanoviteljica in Ministrstvo za šolstvo, znanost in šport.

Za izvajanje dejavnosti v zavodu (tako za realizacijo letnih ciljev, kot za realizacijo ostalih nalog) smo oblikovali finančni načrt za leto 2014 na podlagi sklepa MIZŠ o financiranju obsega dejavnosti za leto 2014 in pogodbe Občine Semič o financiranju dejavnosti za leto 2014.

Zavod je pridobival sredstva za delovanje iz:

- javnih sredstev,
- sredstev ustanovitelja,
- prispevkov staršev,
- sredstev od prodaje storitev in izdelkov,
- od oddaje prostorov v najem,
- donacij, prispevkov sponzorjev ter
- iz drugih virov.

1.2.2.1 Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, upošteva finančne, fizične in opisne kazalce po posameznih dejavnostih

V naslednji preglednici predstavljamo deleže prihodkov po virih financiranja:

Sestava prihodkov po virih (v %)	2014	2013	Indeks
prihodki iz javnih sredstev, razen prihodkov ustanovitelja	56,70	61,30	92,50
prihodki iz javnih sredstev - prihodki ustanovitelja	30,63	24,37	125,69
prihodki iz naslova prispevkov staršev	10,32	10,04	102,79
prihodki pridobljeni na trgu	2,03	1,88	107,98
prihodki iz drugih virov	0,32	2,41	13,28
Skupaj	100	100	

Tabela 5 - Sestava prihodkov po virih v letih 2014 in 2013

V tabeli je razvidno, da se je v letu 2014 v primerjavi z letom 2013 zmanjšal delež prihodkov iz javnih sredstev in drugih virov, povečali pa so se prihodki pridobljenih na trgu, prihodki od ustanovitelja ter prihodki iz naslova prispevkov staršev.

Primerjava prihodkov in odhodkov glede na finančni načrt je naslednja:

Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Dejansko 2014	Finančni načrt 2014	Dejansko 2013	Finančni načrt 2013	Indeks d14/f14 (%)
prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo (denarni tok)	1.237.706	1.232.410	1.252.368	1.315.000	100,43
drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (denarni tok)	232.703	239.423	227.489	220.000	97,19
prejete donacije iz domačih virov (denarni tok)	7.706	6.000	5.444	12.500	128,43
prejeta sredstva iz občinskih proračunov (denarni tok)	728.862	703.340	701.874	702.000	103,63
prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu (denarni tok)	36.340	33.000	33.788	31.000	110,12
prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja (denarni tok)	7.849	8.600	7.393	8.000	101,73
prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (denarni tok)	2.638	1.800	655		146,56
Skupni prihodki (za javno službo in tržno dejavnost) - denarni tok	2.253.804	2.224.573	2.229.011	2.288.500	101,31
Skupni odhodki - denarni tok	2.241.423	2.224.573	2.241.667	2.228.500	100,76

Tabela 6 - Primerjava prihodkov in odhodkov iz finančnega načrta

Skupni prihodki so v primerjavi s finančnim načrtom v letu 2014 večji za 1,31 %, skupni odhodki pa so večji za 0,76 %. Povečanje je posledica poplačila s strani ustanoviteljice zaostalega zahtevka za izvajanje predšolske dejavnosti (nakazilo 13 zahtevkov, v letu 2012 pa le 11). To se izrazi tudi v pregledu prihodkov po denarnem toku, kjer so načrtovani prilivi s strani občine višji za 3,63%.

1.2.2.2 Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa

Državni zbor je 27.11.2013 sprejel Zakon o načinu izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev. S tem zakonom je država določila način

izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij vsakomur, ki je upravičen do izplačila za čas od 1. oktobra 2010 do 31. maja 2012 in mu razlika še ni bila izplačana. Sprejeto je bilo, da se izplačilo razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah opravi v največ dveh obrokih. V prvem obroku, ki se izplača najkasneje do konca meseca februarja 2014, se izplačajo razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij od 1. oktobra 2010 do 31. julija 2011 in pripadajoče zakonske zamudne obresti. V drugem obroku, ki se je izplačal 29. januarja 2015, so se izplačale razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij za čas od 1. avgusta 2011 do 31. maja 2012 s pripadajočimi zakonskimi obrestmi.

Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport je 16.1.2014 izdalo okrožnico z navodili za izplačilo prvega obroka razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine plačnih nesorazmerij. Med drugim so izdali navodila o računovodskem evidentiranju izplačil prvega obroka tretje četrtine plačnih nesorazmerij in sicer je bilo narekovano, da morajo posredni proračunski uporabniki v poslovnih knjigah evidentirati obveznost do delavcev iz naslova prvega obroka odprave tretje četrtine plačnih nesorazmerij v osnovnih plačah pod obdobjem 31.12.2013, hkrati pa morajo evidentirati stroške (konti podskupine 464). Če bodo posredni proračunski uporabniki prejeli od financerja zagotovilo o zagotovitvi sredstev, bodo lahko v poslovnih knjigah za leto 2014 evidentirali terjatev do financerja. V skladu z zgoraj omenjeno okrožnico je bil na dan 31. 12. 2014 v stroških evidentirano izplačilo drugega obroka v celoti, prihodki so bili priznani v višini 7.326,02€ s strani ustanoviteljice in 6.732,81€ s strani MIZŠ.

1.2.2.3 Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklega leta

V naslednji preglednici so podatki o prihodkih in odhodkih za leti 2014 in 2013:

	2014	2013	Indeks 14/13 (v %)
prihodki (v €)	2.200.062	2.217.544	99,21
odhodki (v €)	2.198.823	2.225.153	98,82
Razlika (v €)	1.239	-7.609	/

Tabela 7 – Primerjava prihodkov in odhodkov med letoma 2014 in 2013

Iz tabele je razvidno, da so prihodki v letu 2014 v primerjavi z letom 2013 manjši za 0,79 %, odhodki pa so manjši za 1,18 %. V letu 2014 je presežek prihodkov nad odhodki 1.239 €, medtem ko je bil v letu 2013 presežek odhodkov nad prihodki v znesku 7.609 €.

1.2.2.4 Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja glede na opredeljene standarde in merila

Gospodarnost = Prihodki / Odhodki = 1,000

Menimo, da na vseh področjih ravnamo s sredstvi skrajno racionalno in gospodarno, v kar nas sili tudi dejstvo, da je novih nalog in potreb, ki zahtevajo dodatna finančna sredstva, vedno več. Poslovni izid za leto 2014 je pozitiven.

Investicijska vlaganja

Porabljena sredstva za nabavo opreme in investicijsko vlaganje (spremembe v registru osnovnih sredstev) so razvidna iz tabele 8:

Porabljena sredstva za nabavo opreme in investicijsko vzdrževanje (v €)	2014	2013	Indeks 14/13
računalniška oprema in komunikacijske zveze	13.509	26.982	0,50
druga oprema za opravljanje osnovne dejavnosti	3.394	5.573	0,61
športni rekviziti	1.383	3.686	0,38
minibus mercedes benz	86.010	0	/
računalniški program - licence	1.944	0	/
didaktični pripomočki	1.576	2.309	0,68
pohištvo za poslovne prostore, učilnice, kabinete	4.740	25.294	0,19
poraba sredstev za nabavo knjig za knjižnico in učbeniški sklad	3.984	9.071	0,44
oprema - šolski sklad	1.621	5.250	0,31
vlaganje investicijskih sredstev v vzdrževanje stavb in okolice šole in vrtca, dograditve - energetska sanacija šole, nadstrešek, garaža, domofon, toplotna črpalka	654.774	27.630	23,7
Skupaj	772.935	105.795	7,31

Tabela 8 - Poraba in vlaganja sredstev v opredmetena osnovna sredstva in investicijsko vzdrževanje

Kot je razvidno iz tabele 8, je bilo v letu 2014 za nabavo opreme in investicijska vlaganja namenjenih 7,31 krat več sredstev, kot v letu 2013.

Največja postavka pri opredmetenih sredstvih je nakup šolskega minibusa, manj smo imeli sredstev za nakup ostale opreme.

Največja pridobitev, ki je vplivala na vrednost investicijskih vlaganj je dokončanje energetske sanacije v vrtcu (v letu 2014 še toplotna črpalka) in v šoli (nadaljevanje sanacije iz leta 2013, v letu 2014 menjava strehe na srednjem delu šolske stavbe, energetska sanacija podstrešja v celotni šoli in tlakov v starem delu šole). Zgrajena je bila tudi garaža za šolski minibus.

Prostori za opravljanje dejavnosti

Šola in vrtec delujeta v treh stavbah: matični šoli, 2 oddelka v stavbi podružnice in vrtec v lastni stavbi, kvadratura prostorov je razvidna iz naslednje tabele:

Prostori	Skupna površina v m ²
matična šola	4200
podružnica	510
vrtec	1417
Skupaj	6127

Tabela 9 - Prostori v zavodu

Kvadratura prostorov se v letu 2014 glede na leto 2013 ni menjala.

Prostori, ki so v uporabi zavoda, ustrezajo potrebam za izvajanje osnovne vzgojno izobraževalne dejavnosti. Potrebno je le vsakoletno investicijsko vzdrževanje le-teh.

Podrobnejša kvadratura prostorov je razvidna iz tabele 10:

	2014		2013	
matična šola	število	m ²	število	m ²
učilnice	23	1255	23	1255
kabineti	12	211	12	211
pisarne	5	107	5	107
knjižnica	1	120	1	120
računalnica	1	75	1	75
zbornica	1	88	1	88
telovadnica	1	565	1	565

večnamenski prostor	1	225	1	225
garderobe	1	113	1	113
ostalo		1441		1441
Skupaj 1		4200		4200
podružnica	število	m²	število	m²
učilnice	2	120	2	120
telovadnica	1	61	1	61
skupni prostor - jedilnica	1	36	1	36
ostali prostori		293		293
Skupaj 2		510		510
vrtec	število	m²	število	m²
igralnice	10	495,84	10	495,84
kabineti	4	62,9	4	62,9
pisarna pomočnice ravnateljice		17		17
zbornica	1	87,2	1	87,2
multimedijska soba/večnamenski prostor	1	61	1	61
knjižnica	1	12	1	12
telovadnica	1	82	1	82
garderobe	5	120	5	120

ostalo		479		479
Skupaj 3		1416,94		1416,94

Tabela 10 - Prostor po namembnosti

Kabinete uporabljamo za shranjevanje didaktičnih pripomočkov in za pripravo na pouk ter za izvajanje individualne pomoči. Le en kabinet v šoli imamo za potrebe 1. in 2. triletja, kar je glede na število strokovnih delavcev premalo. Prav tako bi potrebovali poleg jedilnice, ki nam služi tudi večnamenski prostor, še večnamenski prostor, kjer bi se učenci zadrževali v času prostih ur in varstva vozačev.

Strojna oprema v zavodu

Strojna oprema	2014	2013
fotoaparati	14	15
fotokopirni stroj	5	5
grafoskop	2	2
kamera	7	8
prenosni računalnik	46	44
računalnik, monitor	75	72
tablični računalnik	57	33
scanner	2	2
televizor	10	10
tiskalnik	28	27
videorekorder	7	7
lcd projektor	30	30
diaprojektor	1	1
dvd predvajalnik	6	6
interaktivna tabla	13	13

Tabela 11 - Strojna oprema na dan 31. 12. 2014

V letu 2014 je bilo potrebno nekaj opreme zamenjati, ker je bila dotrajana, nekaj pa je bilo novih potreb. Povečalo se je število fotoaparátov za 1, prenosnih računalnikov za 2, za 3 več imamo stacionarnih računalnikov in za uporabo v 2. triletnju smo nabavili 24 tabličnih računalnikov.

Knjižnica

Po izvedbi naturalnega popisa v šolski knjižnici v novembru 2014 je število enot po vrstah gradiva v knjižnici naslednje:

Vrsta gradiva	Število enot
1 Knjižno gradivo	13.610
2 Neknjižno gradivo	595
cd plošče	274
DVD	79
cd-rom	193
zvočne kasete	9
zemljevidi	28
Skupaj 1 + 2	14.205

Tabela 12 - Obseg knjižničnega fonda po vrstah gradiva na dan 31. 12. 2014

Tabela 12 prikazuje, da imamo pestro izbiro gradiv v knjižnici, ki je na voljo vsem uporabnikom. Knjige so postavljene na 3 lokacijah: v knjižnici v šoli, v knjižnici vrtca in na podružnici Štrekljevec. Podatki prikazujejo stanje na dan 31. 12. 2014.

Učbeniški sklad

Šola je tudi upravljavka učbeniškega sklada, fond je razviden iz naslednje tabele:

	2014	2013	Indeks(2014/2013)
učbeniški sklad (fond gradiva)	2671	3083	86,7

Tabela 13 - Učbeniški fond gradiva v učbeniškem skladu na dan 31.12.2014

Zaradi posodobitve učnih načrtov in zato zastarelosti učbenikov se vsako leto knjižni fond spreminja. Odpisati je potrebno tudi obrabljene učbenike.

Neporabljen sredstva za učbeniški sklad so namenska in so prenesena v leto 2014; razmejena so na konto 29.

Višina je razvidna iz spodnje tabele:

	2014	2013	Indeks(2014/2013)
neporabljen sredstva	12.799	14.268	89,70

Tabela 14 - Neporabljen sredstva v učbeniškem skladu na dan 31.12.2014

Iz tabele 14 vidimo, da so se neporabljen sredstva v učbeniškem skladu v letu 2014 zmanjšala, saj MIZŠ za učbenike, ki jih nabavljamo, tistim šolam, ki smo v preteklih letih ravnali s skladom varčno, ne nakazuje sredstev, pač pa moramo strošek za nove učbenike pokrivati iz privarčevanih sredstev iz preteklih let.

Stanje nabavne vrednosti učbeniškega sklada (konto 041) na dan 31.12.2014 je 18.227 €. Sedanja vrednost je 0 €, saj se nabavljeni učbeniki takoj odpšejo, ko gredo v uporabo.

Šolski sklad

Osnovna šola je ustanovila šolski sklad, iz katerega se financirajo dejavnosti za dvig standarda učencev. Sklad pridobiva sredstva z dobrodelnimi prireditvami, iz zbiralnih akcij papirja, kartuš in zamaškov, prispevkov staršev, donacij, zapuščin in drugih virov.

Poraba sredstev v skladu je bila naslednja:

Vrsta porabe	2014 (€)	2013 (v €)
sredstva za ekskurzije in dneve dejavnosti	2.670	2.169
material za eko učence	96	329
material za valetu 9. razred	471	0
poplave BIH	496	0
sredstva za šolo v naravi 2., 5. in 7. razred	1.597	4.034
delovanje DMG	398	250
nabava knjig	0	614

nabava projektorja	0	572
nabava tabličnih računalnikov	715	0
majice za otroški pevski zbor	136	0
plavalni dan vrtec	48	0
nabava stacionarnih računalnikov za podružnico Štrekljevec	800	0
nabava učil in učnih pripomočkov	0	734
5 računalnikov in blazine za igralnice v vrtcu	0	3.680
Skupaj	7.427	12.382

Tabela 15 - Poraba v šolskem skladu

V letu 2014 smo v šoli zbrali:

- 2.126 € iz prireditve za 9. razred
- 1.706 € iz prireditve Pokaži, kaj znaš za ŠN
- 1.450 € iz odpadnega papirja in kartuš
- 1.097 € iz donacije

V letu 2014 smo v vrtcu zbrali:

- 147 € iz odpadnega papirja
- 283€ iz donacije

Ostanek sredstev v šolskem skladu v višini 3.324 € se prenese v leto 2015.

Uresničevanje kadrovskega načrta

Kadrovski načrt smo pripravili v skladu z 51. členom ZIPRS in Uredbo o načinu priprave kadrovskih načrtov posrednih uporabnikov proračuna in metodologiji spremljanja izvajanja za leti 2014 in 2015 (Ur. list RS, št. 12/2014) in podatkov, ki smo jih imeli v času priprave kadrovskega načrta na voljo. V spodnji tabeli je primerjava med načrtovanim številom in realiziranim številom zaposlenih, preračunano na poln delovni čas:

		jan.14				apr.14				sep.14				jan.15			
		načrt			realizacija	načrt			realizacija	načrt			realizacija	načrt			realizacija
	Viri financiranja	zaposleni za NDC	zaposleni za DČ	skupaj		zaposleni za NDC	zaposleni za DČ	skupaj		zaposleni za NDC	zaposleni za DČ	skupaj		zaposleni za NDC	zaposleni za DČ	skupaj	
1.	državni proračun	41,344	0,017	41,361	41,37	41,344	0,017	41,361	41,37	41,344	0,117	41,461	41,37	41,344	0,117	41,461	41,37
2.	proračun občin	20,786	0,213	20,999	21,1	20,786	0,213	20,999	21,1	20,786	1,633	22,419	21,1	20,786	1,633	22,419	21,12
	skupaj	62,13	0,23	62,36	62,47	62,13	0,23	62,36	62,47	62,13	1,75	63,88	62,47	62,13	1,75	63,88	62,49
3.	ZZS in ZPIS																
4.	Sredstva EU, vključno s sredstvi sofinanciranja državnega proračuna																
5.	sredstva od prodaje blaga in storitev	1,39	0,7	2,09	2,09	1,39	0,7	2,09	2,09	1,39	0,7	2,09	2,1	1,39	0,7	2,09	2,14
6.	druga javna sredstva za opravljanje javne službe (takse, pristojbine, koncesnine, RTV prispevek ...)																
7.	Nejavna sredstva za opravljanje javne službe	6,58	0,07	6,65	6,65	6,58	0,07	6,65	6,65	6,58	0,55	7,13	6,54	6,58	0,55	7,13	6,47
8.	Sredstva za financiranje javnih del		1	1	1		2	2	2		2	2	2		2	2	1
9.	Namenska sredstva, iz kat. se v celoti zagotavlja financ. stroškov dela zaposlenih mladih raziskovalcev, zdravnikov, pripravnikov in specialistov																
	skupaj 1-9	70,1	2	72,1	72,21	70,1	3	73,1	73,21	70,1	5	75,1	73,11	70,1	5	75,1	72,1
	skupaj 1, 2, 3, 6	62,13	0,23	62,36	62,47	62,13	0,23	62,36	62,47	62,13	1,75	63,88	62,47	62,13	1,75	63,88	62,49
	skupaj 4, 5, 7, 8, 9	7,97	1,77	9,74	9,74	7,97	2,77	10,74	10,74	7,97	3,25	11,22	10,64	7,97	3,25	11,22	9,61

Tabela 16 – Realizacija kadrovskega načrta

Kadrovskega načrta je bil pripravljen v skladu z navodilom Ministrstva za notranje zadeve št. 007-267/2014/4 z dne 4. 4. 2014. V navodilu je bilo pojasnjeno, da je potrebno pri dejavnosti predšolske vzgoje zaposlene razdeliti na vse vire financiranja cene programa vrtca (proračun občin – razlika v ceni programa, nejavna sredstva za opravljanje javne službe – doplačila staršev ter državni proračun – sofinanciranje 2. otroka). Enako velja tudi za zaposlene v kuhinji in hišnike, ki se financirajo iz sredstev tržne dejavnosti (kosila zunanjim odjemalcem in zaposlenim ter najemnine) in nejavnih sredstev za opravljanje javne službe (kosila učencev). V vrtcu je bil delež financiranja občin 71%, starši so financirali 24% in ministrstvo 5% cene programa vrtca. Iz teh razlogov so bili deleži zaposlenih v kadrovskem načrtu zelo razdrobljeni.

Iz tabele 16 je razvidno, da smo imeli v januarju 2014 zaposlenih 72,21 delavcev, v aprilu 73,21 (enako, kot je bilo načrtovano), in septembru 73,11 delavcev, kar je za 2 manj od načrtovanega. Manjše število zaposlenih v septembru je bilo zato, ker nismo odprli 10. oddelka vrtca, ki je bil ob kadrovskem načrtovanju predviden.

Tabela 17 pa prikazuje število zaposlenih po osebah. Všteti so delavci, ki nadomeščajo delavce v času bolniške in porodniške odsotnosti in tudi tisti, ki so zaposleni za krajši delovni čas od polnega (4 delavci so zaposleni za krajši delovni čas). Zato se podatki v primerjavi s podatki iz tabele 16 (po kadrovskem načrtu) bistveno razlikujejo.

Struktura zaposlenih delavcev je razvidna iz naslednje tabele:

Delovno mesto	2014	2013
strokovni delavci	57	56
administrativni delavci	3	3
tehnični delavci	19	19

Skupaj	79	78
---------------	-----------	-----------

Tabela 17 - Število strokovnih, administrativnih in tehničnih delavcev na dan 31.12.2014

Zaradi povečanja števila ur 2. strokovnega delavca v 1. razredu, dodatnih ur pouka angleščine v 2. razredu in nadomeščanja delavke na daljšem bolniškem dopustu se j za 1 osebo povečalo število zaposlenih, saj ur več ni bilo mogoče prerazporediti med zaposlene strokovne delavce.

Delavci po vrsti delovnega časa in po izobrazbi

Iz spodnje razpredelnice vidimo število zaposlenih po stopnji izobrazbe glede na zaposlitev za NDC (nedoločen čas) in DČ (določen čas) in odstopanje stopnje izobrazbe od zahtevane:

	Stopnja izobrazbe								
	I.	II	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	skupaj
NDC/ poln del. čas	4	1	/	4	18	9	27	1	64
NDC/ krajši del. čas				2			2		4
DČ/ poln del. čas	2	/	/	1	3	/	5		11
Skupaj	6	1		7	21	9	34	1	79
po izobrazbi									
	I.	II	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	skupaj
po dejanski	6	1	/	7	21	9	34	1	79
po zahtevani	1	6	2	10	13	2	45	/	79

Tabela 18 - Struktura zaposlenih po izobrazbi na dan 31. 12. 2014

Iz tabele 18 je razvidno, da je največje odstopanje med dejansko in zahtevano izobrazbo pri VII. stopnji. Strokovni delavci s VI. stopnjo (učitelji) in strokovne delavke s V. stopnjo (vzgojiteljice) imajo po ZOFVI ustrezno izobrazbo, ker so bili ob sprejetju zakona že zaposleni na šoli in v vrtcu in imajo ustrezne pogoje za zasedbo delovnih mest.

Napredovanja v nazive

Strokovni delavci imajo možnost napredovanja v nazive. Število je razvidno iz spodnje tabele.

Naziv	2014	2013
svetnik	5	7
svetovalec	21	21
mentor	9	10
brez naziva	12	9
Skupaj	47	47

Tabela 19 - Nazivi na dan 31. 12.2014

V letih 2013 in 2014 zaradi varčevalnih ukrepov ni bilo možno napredovati v nazive. Ker sta odšli dve delavki - svetnici v pokoj, se je število delavcev z nazivom svetnik zmanjšalo za 2. Zaradi prenehanja delovnega razmerja strokovne delavke - mentorice, se je število mentorjev zmanjšalo za enega. Na mesto teh delavk smo sprejeli 3 mlade sodelavce, ki pa so brez naziva, zato se je število delavcev brez naziva glede na preteklo leto povečalo za 3.

Kadrovske spremembe med letom

Na podlagi sistemizacije delovnih mest je bila narejena razporeditev učne obveznosti, ki pa smo jo morali zaradi objektivnih razlogov med šolskim letom spreminjati.

Med letom smo imeli na kadrovskem področju veliko sprememb, kar je zahtevalo dodatno organizacijo dela in spremembe urnikov.

V letu 2014 so bile na porodniškem dopustu naslednje delavke:

Klavdija Ivančič (do 24. 3. 2014), Nina Kocjan (do 8. 4. 2014), Martina Štravs (do 7. 2. 2014), Sanja Pavlinić Vidic (do 22. 6. 2014), Mojca Kump (do 14. 5. 2014) in Alenka Avguštin (od 5. 6. 2014).

Poleg tega je bila Anica Jakša celo leto 2014 na bolniškem dopustu. Do konca pouka v šolskem letu 2013/14 smo njene ure prerazporedili med ostale strokovne delavce, od 1. 9. 2014 dalje pa smo jo nadomestili z zaposlitvijo slavistk Nataše Medvešek in deloma z zaposlitvijo Anje Petrovčič.

Odsotnosti teh delavk smo nadomeščali z nadomestnimi zaposlitvami. Petra Nemanič, ki je nadomeščala Klavdijo Ivančič, je odšla na drugo delovno mesto s 1. 2. 2014, smo za čas do povratka Ivančičeve iz porodniškega dopusta prerazporedili delo znotraj učiteljskega zbora.

S 1. 9. 2014 smo prerazporedili delavko Tjašo Štampfelj v knjižnico namesto Lorberjeve, ki ji je prenehalo delovno razmerje 7. 8. 2014, zato smo zaposlili od 1. 9. 2014 Jasno Hrastar.

V pokoj so odšle Marjeta Lipar (21. 7. 2014), Marija Gregorič (17. 7. 2014) in Vida Jakša (10. 9. 2014), namesto njih smo zaposlili s 1. 9. 2014 Anjo Petrovčič in Katjo Vinarnik ter s 1. 10. 2014 Vlasto Bezljaj. Mesto pomočnice ravnateljice je od Liparjeve prevzela mag. Vlasta Henigsman, ure tehnike je zato prevzel Tomaž Pavlakovič.

V vrtcu smo namesto Mojce Kump imeli zaposlenega Sama Jurmana. Od 1. 9. 2014 je Vesna Smrekar na daljšem bolniškem dopustu, zato smo njeno delo razporedili Ireni Malenšek, na mesto pomočnice vzgojiteljice pa smo zaposlili s 1. 10. 2014 Majo Škrinjar.

Krajše bolniške odsotnosti v šoli smo morali pokriti s kadri, ki so redno zaposleni, le v vrtcu so

nadomeščanje bolniških odsotnosti pokrivala študentke, zaposlene preko študentskega servisa.

1.2.2.5 Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora

Šola vodi računovodstvo in knjigovodstvo na podlagi Pravilnika o računovodstvu, naročila male vrednosti pa na podlagi Zakona o javnih naročilih.

Prejete račune pred plačilom pregleda oseba, ki je strošek povzročila in odobri ravnatelj ter likvidira računovodja, ki hkrati pregleda, če račun vsebuje vse zahtevane elemente.

Sistem notranje kontrole je vzpostavljen:

- pri mesečni najavi plač, stroškov prevozov in prehrane za delavce ter ostalih stroškov (zahtevke posredujemo ministrstvu);
- pri zbiranju ponudb preko sistema javnih naročil in naročil malih vrednosti;
- preverjanju dobavnic in računov ob podpisu izplačila;
- preverjanje plačil položnic in
- spremljanju prihodkov na osnovi izstavljenih računov, pisnih zahtevkov ali pogodb s strani poslovnih partnerjev.

Šola ima organizirano vsakoletno izvajanje notranje revizije, ki jo opravlja zunanji izvajalec Dinamic d.o.o., revizijska družba iz Novega mesta.

1.2.2.6 Ocena učinkov poslovanja na druga področja

Gospodarstvo

S področja javnega naročanja smo v letu 2013 izvedli naročilo velikih vrednosti za živila. Na podlagi razpisa smo sklenili 15 pogodb in dodatno 4 pogodbe z lokalnimi ponudniki za dobavo mleka, skute, jogurta, eko živil in medu. Okvirni sporazumi so bili sklenjeni za obdobje od 01.09.2013 do 31.08.2016. Med izbranimi strankami sporazumov vsako leto izvedemo konkurenco na način, da jih pozovemo k predložitvi predračuna iz sklopa, za katerega je bil sklenjen ta sporazum.

V letu 2014 smo izvedli naročilo male vrednosti za dobavo električne energije. Najugodnejši ponudnik je bil Elektro Celje energija d.o.o. Pogodba je bila sklenjena za obdobje do 31.01.2018.

V letu 2014 smo izvedli naročila za šolo v naravi, plavalne tečaje, ekskurzije, investicijskega vzdrževanja in pisarniškega materiala in nabavo osnovnih sredstev na podlagi zbiranja ponudb.

Varstvo okolja

V šolskem letu 2013/14 smo zbrali 14.927 kg papirja (lani 13.934 kg), 78.239 kosov zamaškov (lani 129.894 kosov), 673 kosov kartuš (lani 1.345 kosov) in 13.034 kosov baterij (lani 8.667 kosov). Zadnjo zbiralno akcijo smo namenili žrtvam poplav, zbrali smo 1940 kg papirja (116 €).

Regionalni razvoj

Letu 2014 smo bili vključeni v projekte Opolnomočenje učencev z bralno pismenostjo in izboljšanjem dostopa do znanja, Skupaj do znanja, Inovativna pedagogika 1:1, ki so delno financirani iz sredstev ESS skladov. V okviru teh projektov pridobivamo strokovni delavci določena znanja za pedagoško delo in vodenje, v okviru projekta Skupaj do znanja pa imamo na šoli zaposleno 1 romsko pomočnico.

2. RAČUNOVODSKO POROČILO ZA POSLOVNO LETO 2014

2.1 POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA

BILANCA STANJA

na dan 31. 12. 2014

(v eurih, brez centov)

1	NAZIV SKUPINE KONTOV	AOP	ZNESEK		Indeks
			Tekoče leto	Predhodno leto	
1	2	3	4	5	6=4/5
SREDSTVA					
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (002+003+004+005+006+007+008+009+010+011)	001	2.997.018	2.396.412	125,06
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	9.947	8.004	124,28
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	7.889	7.494	105,27
02	NEPREMIČNINE	004	4.327.622	4.308.034	100,45
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	1.487.675	2.002.396	74,29
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	1.113.230	1.104.995	100,75
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	958.217	1.014.731	94,43
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	0	0	0,00
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0	0,00
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0	0	0,00
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0	0	0,00
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (013+014+015+016+017+018+019+020+021+022)	012	273.898	293.069	93,46
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	0	0	0,00
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	70.256	56.882	123,51
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	36.351	38.868	93,52
13	DANI PREDJUMI IN VARŠČINE	016	0	350	0,00
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	155.417	184.375	84,29
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0	0,00
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	0	0,00
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	6.335	4.389	144,34
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0	0,00
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	5.539	8.205	67,51
	C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)	023	2.469	3.339	73,94
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0	0,00
31	ZALOGE MATERIALA	025	2.469	3.315	74,48
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0	24	0,00
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	0	0	0,00
34	PROIZVODI	028	0	0	0,00
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0	0	0,00
36	ZALOGE BLAGA	030	0	0	0,00
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0	0,00
	I. AKTIVA SKUPAJ (001+012+023)	032	3.273.385	2.692.820	121,56
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	0	0	0,00

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV					
	D) KRA TKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)	034	262.026	281.250	93,16
20	KRA TKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0	0	0,00
21	KRA TKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	147.110	142.232	103,43
22	KRA TKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBA VITELJEV	037	44.733	61.437	72,81
23	DRUGE KRA TKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	22.353	22.447	99,58
24	KRA TKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	287	1.309	21,93
25	KRA TKOROČNO OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0	0,00
26	KRA TKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0	0,00
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0	0	0,00
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	47.543	53.825	88,33
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059)	044	3.011.359	2.411.570	124,87
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0	0,00
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0	0,00
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	0	1.153	0,00
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	0	0	0,00
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0	0	0,00
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050	0	0	0,00
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051	0	0	0,00
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052	0	0	0,00
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0	0,00
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0	0	0,00
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0	0	0,00
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	3.010.120	2.418.026	124,49
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0	0,00
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	1.239	0	0,00
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	7.609	0,00
	I. PASIVA SKUPAJ (034+044)	060	3.273.385	2.692.820	121,56
99	PASIVNI KONTI IZ VEBILANČNE EVIDENCE	061	0	0	0,00

PREDHODNO LETO

Bilančna vsota bilance stanja na dan 31. 12. 2014 znaša **3.273.385 €**. V letu 2014 nismo opravili nobenih popravkov bilance stanja za leto 2013.

PODATKI TEKOČEGA LETA - STANJE 31. 12. 2014

2.1.1 SREDSTVA

2.1.1.1 DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Stanje dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju na dan 31. 12. 2014 znaša 2.997.018 €. V primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2013 je večje za 600.606 € oz. 25,06%.

Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

Med neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve se uvrščajo dolgoročne aktivne časovne razmejitve (dolgoročno odloženi stroški), dolgoročno odloženi stroški razvijanja, premoženjske pravice, usredstveni stroški naložb v tuja opredmetena osnovna sredstva, druga neopredmetena sredstva, terjatve za predujme iz naslova vlaganj v neopredmetena sredstva ter neopredmetena sredstva v gradnji ali izdelavi.

Začetno računovodsko merjenje neopredmetenih sredstev temelji na načelu izvirne vrednosti, ki se šteje kot nabavna vrednost. Nabavno vrednost sestavljajo nakupna cena, zmanjšana za popust, uvozne in nevračljive nakupne dajatve ter stroške, ki jih je mogoče neposredno pripisati usposobitvi za nameravano uporabo. V nabavno vrednost neopredmetenega sredstva se ne vštevajo stroški izposojanja do usposobitve za uporabo.

Na dan 31. 12. 2014 izkazujemo naslednja stanja neopredmetenih sredstev – licence za računalniške programe:

Zap. št.	Element	31.12.2014	31.12.2013	Indeks 14/13
1.	Nabavna vrednost	9.947	8.004	124,28
2.	Popravek vrednosti	7.889	7.494	105,27
3.	Sedanja vrednost	2.058	510	403,53

V letu 2014 smo dogradili program SAOP z novim modulom e-Registrator, ki se nanaša na izdajo e-računov in brezpapirno poslovanje v višini 1.943 EUR, ki povzroči povečanje nabavne vrednosti za 24,28 %.

Obračunana amortizacija v skladu s Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa znaša 395 EUR. Stopnja odpisanosti neopredmetenih osnovnih sredstev (popravek vrednosti/nabavna vrednost*100) je 79,31%. Sedanja vrednost neopredmetenih osnovnih sredstev je tako v primerjavi z letom 2013 večja in znaša 2.058 EUR.

Nepremičnine

Med nepremičnine sodijo gradbeni objekti in zemljišča. Začetno računovodsko merjenje nepremičnin temelji na načelu izvirne vrednosti, ki se šteje kot nabavna vrednost. Nabavno vrednost sestavljajo nakupna cena, zmanjšana za popuste, uvozne in nevračljive nakupne dajatve ter stroške, ki jih je mogoče neposredno pripisati usposobitvi za nameravano uporabo. V nabavno vrednost nepremičnine se ne vštevajo stroški izposojanja do usposobitve za uporabo ter ocenjeni stroški razgradnje, odstranitve in obnovitve nahajališča. Zemljišča se ne obrabljajo, zato niso predmet amortiziranja.

Stanje nepremičnin na dan 31. 12. 2014 je prikazano v spodnji tabeli:

Zap. št.	Element	31.12.2014	31.12.2013	Indeks
1.	Nabavna vrednost zemljišč	270.440	270.440	100,00
2.	Nabavna vrednost zgradb	4.057.182	4.037.594	100,49
3.	Popravek vrednosti zgradb	1.487.675	2.002.396	74,29
4.	<i>Sedanja vrednost zgradb</i>	<i>2.569.507</i>	<i>2.035.198</i>	<i>126,25</i>
5.	Sedanja vrednost nepremičnin	2.839.947	2.305.638	123,17

V letu 2014 so znašale naložbe v nepremičnine 654.774 €, ki se nanašajo na povečanje nabavne vrednosti zgradb v višini 19.588 in zmanjšanje popravka vrednosti v višini 635.186€.

Nabavna vrednost zgradb se je v letu 2014 povečala in se nanaša na dodatno vgradnjo toplotne črpalke v vrtcu (7.979€) in izgradnjo nadstreška v šoli za nov kombi (11.609€). V letu 2014 je bila dokončana tudi energetska sanacija šole v vrednosti 635.186 €, za kar so bili zmanjšani popravki vrednosti objekta. Sedanja vrednost zgradb znaša 2.569.507 € in je v primerjavi z letom 2013 višja za 26,25%.

Za nepremičnine je zemljiško knjižna dokumentacija shranjena na Občini Semič.

Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

Opredmeteno osnovno sredstvo je sredstvo v lasti ali finančnem najemu, ki se uporablja pri ustvarjanju proizvodov ali opravljanju storitev oziroma dajanju v najem ali za pisarniške namene, ter se bo po pričakovanjih uporabljalo več kot v enem obračunskem letu.

Opredmetena osnovna sredstva v upravljanju so sredstva, prenesena v uporabo in upravljanje zavodu, vendar se nanj ne prenesejo lastninske pravice.

Začetno računovodsko merjenje opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev temelji na načelu izvirne vrednosti, ki se šteje kot nabavna vrednost. Nabavno vrednost sestavljajo nakupna cena, zmanjšana za popuste, uvozne in nevračljive nakupne dajatve ter stroške, ki jih je mogoče neposredno pripisati usposobitvi za nameravano uporabo. V nabavno vrednost se ne vštevajo stroški izposojanja do usposobitve za uporabo, ocenjeni stroški razgradnje, odstranitve in obnovitve nahajališča ter stroški preizkušanja delovanja sredstva.

Nabavna vrednost brezplačno pridobljenih opredmetenih osnovnih sredstev se določi z ocenitvijo. Pri tem se upoštevajo razpoložljivi podatki primerljivih (enakih ali podobnih) sredstev, ki so last ustanovitelja zavoda.

Začetek amortizacijskega obdobja je prvi dan v naslednjem mesecu po tistem, ko je amortizirljivo sredstvo na razpolago za uporabo. Izredni odpis opredmetenih sredstev se opravi na podlagi sklepa ustanovitelja.

Drobni inventar se odpiše enkratno v celoti ob nabavi. Kot drobn inventar se štejejo pisarniški pripomočki, oprema poslovnih prostorov, orodja in podobno.

Stanje opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2014 je prikazano v spodnji tabeli:

Zap. št.	Element	31.12.2014	31.12.2013	Indeks 14/13
1.	Nabavna vrednost opreme	543.095	504.274	107,70
2.	Popravek vrednosti opreme	388.082	414.010	93,74
3.	Nabavna vrednost drobnega inventarja	570.135	600.721	94,91
4.	Popravek vrednosti drobnega inventarja	570.135	600.721	94,91
5.	Sedanja vrednost opreme	155.013	90.264	171,73

V letu 2014 so znašale naložbe v opremo 104.373 €, izločitev opreme v skladu s sklepom ravnatelja zavoda pa je znašala 6.334€. Med letom 2014 (izredni odpis) smo na podlagi sklepa ustanovitelja odpisali star kombi v višini 59.218 €. Obračunana amortizacija opreme znaša 39.624 €. Vse opisane spremembe so povzročile dvig nabavne vrednosti opreme za 7,70% glede na leto 2013 in zmanjšanje popravka vrednosti za 6,26%.

Nabava drobnega inventarja, ki se odpiše ob nabavi (takoj dan v uporabo), je znašala 11.844€. V skladu s sklepom ravnatelja zavoda se je izločil drobn inventar v vrednosti 29.602 €. Vse skupaj povzroči zmanjšanje nabavne vrednosti in popravka vrednosti drobnega inventarja za 5,09%.

Prikaz porabljenih sredstev za nakup osnovnih sredstev se nahaja v preglednici 18 poslovnega dela letnega poročila.

Sedanja vrednost opreme se je v primerjavi z letom 2013 vrednostno dvignila za 64.749€, kar predstavlja 71,73% dvig. Stopnja odpisanosti opreme (brez upoštevanja drobnega inventarja) znaša 71,46% in je v primerjavi z letom 2013 nižja za 10,64 odstotne točke.

Celotno gibanje osnovnih sredstev v letu 2014 prikazuje spodnja tabela:

(v eurih, brez centov)

NAZIV	Oznaka za AOP	Z NESEK									
		Nabavna vrednost (1.1.)	Popravek vrednost (1.1.)	Povečanje nabavne vrednosti	Povečanje popravka vrednosti	Zmanjšanje nabavne vrednosti	Zmanjšanje popravka vrednosti	Amortizacija	Neodpisana vrednost (31.12.)	Prevrednoten je zaradi okrepitve	Prevrednotenje zaradi oslabitve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(3-4+5-6-7+8)	11	12
I. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju (701+702+703+704+705+706+707)	700	5.421.033	3.024.621	137.749	0	95.154	730.340	172.329	2.997.018	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	8.004	7.494	1.944	0	0	0	396	2.058	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	703	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	704	270.440	0	0	0	0	0	0	270.440	0	0
E. Zgradbe	705	4.037.594	2.002.396	19.588	0	0	635.186	120.465	2.569.507	0	0
F. Oprema	706	504.274	414.010	104.373	0	65.552	65.552	39.624	155.013	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	600.721	600.721	11.844		29.602	29.602	11.844	0	0	0

2.2.1.2 KRATKOROČNA SREDSTVA (RAZEN ZALOG) IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah

Stanje sredstev v blagajni znaša 0 € in so v skladu z določenim blagajniškim maksimumom.

Denarna sredstva na podračunu pri Upravi za javna plačila znašajo 70.256 € in so v primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2013 višja za 13.374 € oziroma za 23,51 %. Sredstva so namenjena izplačilu decembrskih plač, izplačilu drugega dela plačnih nesorazmerij in poravnavo obveznosti, nastalih v letu 2014.

Kratkoročne terjatve do kupcev

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev na dan 31. 12. 2014 znaša 36.351 € in je v mejah, ki ne ogroža poslovanja. Zmanjšanje terjatev beležimo za 6,48 % oziroma vrednostno 2.517 €, kar je posledica uspešnih izvršb zapadlih terjatev do staršev. Stanje zapadlih terjatev do staršev na dan 31. 12. 2014 znaša 9.055€.

Na zapadle obveznosti starše opozarjamo z opomini in opomini pred tožbo. V primerih, ko dolžniki kljub opominom pred tožbo ne poravnajo dolga, predlagamo izvršbo na Okrajno sodišče v Ljubljani na Centralni oddelek za verodostojno listino.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Stanje kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta (do neposrednih in posrednih proračunskih uporabnikov) znaša 155.417 € in so v primerjavi s stanjem konec leta 2013 manjše za 28.958 € oziroma 15,71%. Vse terjatve imajo zapadlost v letu 2015.

Terjatve do ustanoviteljice Občine Semič v skupni višini 47.420 € predstavljajo terjatve iz naslova izvajanja vzgojno varstvene dejavnosti za mesec december 2014 v višini 39.554 €, plačila drugega dela odprave 3/4 plačnih nesorazmerij v višini 7.326 € in sklepa za pokritje zapadlih terjatev do staršev v višini 540 €.

Izvajanje vzgojno varstvene dejavnosti financirajo tudi druge občine, in sicer Občina Črnomelj, ki dolguje 4.906 €, občina Metlika 443 €, Občina Dolenjske Toplice 254 €, Mestna občina Ljubljana 1.849 € ter Občina Ribnica 547 €.

Terjatve do Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport so izkazane v višini 99.974 € in se

nanašajo na financiranje plač zaposlenih v šoli, na subvencijo prehrane in delno financiranje izplačila drugega dela odprave 3/4 plačnih nesorazmerij.

Preostale terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta so izkazane v višini 24 €.

Druge kratkoročne terjatve

Druge kratkoročne terjatve so izkazane v znesku 6.335 € in so v primerjavi z letom 2013 večje za 1.946 €. Nanašajo se na terjatev do Zavoda za zaposlovanje RS za kritje stroškov dela za javne delavce za mesec december v višini 1.444 €, terjatve do Zavoda za zdravstveno zavarovanje RS za terjatve iz naslova refundacije plač za mesec december v višini 4.857 € ter terjatve za vstopni DDV.

Aktivne časovne razmejitve

Aktivne časovne razmejitve znašajo 5.539 € in so v primerjavi z letom 2013 manjše za 2.666 €. Stroški, ki so bili zaračunani v letu 2014, povzročeni pa bodo šele v poslovnem letu 2015 znašajo 3.106 €. Med AČR je izkazan tudi decembrski zahtevek za sofinanciranje cene vrtca do Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport v višini 2.433 €.

Zaloge

Stanje zalog na dan 31. 12. 2014 znaša 2.469 € in so v primerjavi z letom 2013 manjše za 26,06%. Nanaša na vrednost neporabljenih živil v kuhinji v šoli in vrtcu. Pri popisu zaloge je bil ugotovljen višek v višini 89 EUR ter manjko v višini 234 EUR, od katerega je bil odveden DDV.

2.2.2 OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

2.2.2.1 KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih v višini 147.110 € predstavljajo obračunane plače in poračun $\frac{3}{4}$ plačnih nesorazmerij v znesku 136.400 € ter obračunane druge stroške dela (potni stroški, prehrana med delom, prevoz z dela in na delo, zamudne obresti poračuna $\frac{3}{4}$ plačnih nesorazmerij) v znesku 10.710 €. Plače, potni stroški, prehrana in prevoz so bili izplačani 5. januarja 2015, poračun $\frac{3}{4}$ plačnih nesorazmerij s pripadajočimi zamudnimi obrestmi pa 29.1.2015. V primerjavi z letom 2013 so višje za 3,43%, kar je posledica dviga plač s 1.4.2014 (izplačilo zaostalih napredovanj v

nazive in plačne razrede) in večje delovne obveznosti učiteljev v šolskem letu 14/15, kar se kaže s povečanjem delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo 44.733 € in so v primerjavi z letom 2013 manjše za 16.704 € oz. 27,19%. Obveznosti predstavljajo stroške dobaviteljev za dobavljeni material in opravljene storitve, ki zapadejo v plačilo v letu 2015.

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja so izkazane v znesku 22.353 € in so v primerjavi z letom 2013 manjše za 94 € ter predstavljajo obveznosti za plačilo DDV, obveznost za prispevke delodajalca iz decembrskih plač in poročna $\frac{3}{4}$ plačnih nesorazmerij (20.613€), obveznost za plačilo KAD premij, obveznost za plačilo prispevka za zaposlovanje invalidov ter obveznost za prispevke in povračilo stroškov po volonterski pogodbi.

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Obveznosti do uporabnikov EKN znašajo 287 € in zapadejo v plačilo v letu 2015.

Pasivne časovne razmejitve

Med pasivnimi časovnimi razmejitvami se izkazuje največ 12 mesecev vnaprej vračunani stroški oziroma odhodki in kratkoročno odloženi prihodki, ki se nanašajo na naslednje obračunsko obdobje.

Zavod na dan 31. 12. 2014 izkazuje 47.543 € kratkoročnih pasivnih časovnih razmejitev, kar je v primerjavi z letom 2013 zmanjšanje za 6.282 € oz. 11,67%.

Celotne pasivne časovne razmejitve se nanašajo na kratkoročno odložene prihodke za izvajanje programov, katerih financiranje ne sovпада s koledarskim letom.

Nanašajo se na sredstva učbeniškega sklada, neporabljena sredstva za Rome, neporabljena sredstva za razliko v čistilni površini, neporabljena sredstva za subvencioniranje malic, neporabljena sredstva za financiranje šole v naravi socialno ogroženih učencev, plavalnega tečaja, sredstev za ekskurzije, sredstva šolskega sklada, sredstva za izobraževanje strokovnega in tehničnega kadra ter sredstva za zdravniške preglede.

2.2.2.2 LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI**Obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva**

Stanje obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju znaša na dan 31. 12. 2014 3.011.359 € in je v primerjavi z letom 2013 večje za 599.789 € oz. za 24,87%.

Gibanja stanja so bila med letom naslednja:

1.	Začetno stanje obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje, na dan 1.1.2014	2.410.417
2.	Povečanje iz naslova novih nabav, financiranih iz proračuna občine	127.720
3.	Povečanje iz naslova novih nabav iz lastnih virov	0
4.	Povečanje iz naslova novih nabav iz drugih virov	2.774
5.	Povečanje iz naslova prevrednotenja vrednosti sredstev	0
6.	Zmanjšanje popravka vrednosti	635.186
7.	Skupaj povečanja (2+3+4+5+6)	765.680
8.	Zmanjšanja iz naslova prodaje sredstev	0
9.	Zmanjšanje iz naslova obračunane amortizacije	165.977
10.	Zmanjšanje iz naslova odpisov ali izločitev	0
11.	Zmanjšanje iz naslova prevrednotenja vrednosti sredstev	0
12.	Povečanje popravka vrednosti	0
13.	Skupaj zmanjšanja (8+9+10+11+12)	165.977
14.	Presežek prihodkov nad odhodki/presežek odhodkov nad prihodki na dan 1.1.2014	0
15.	Presežek prihodkov nad odhodki/presežek odhodkov nad prihodki za leto 2014	1.239
16.	Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe na dan 31.12.2014	0
17.	Končno stanje obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje (skupina konta 98) (1+7-13+14+15+16)	3.011.359

2.2 POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1. januarja do 31. decembra 2014

(v eurih, brez centov)

1	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK		INDEKS 6=4/5
			Tekoče leto	Predhodno leto	
1	2	3	4	5	6=4/5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)	860	2.193.098	2.202.252	99,58
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	2.193.098	2.202.252	99,58
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862	0	0	0,00
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863	0	0	0,00
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	0	0	0,00
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	421	111	379,28
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	6.543	15.181	43,10
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	0	0	0,00
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0	0	0,00
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	0	0	0,00
	D) CELOTNI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	2.200.062	2.217.544	99,21
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	467.234	500.618	93,33
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	0	0,00
460	STROŠKI MATERIALA	873	275.997	291.762	94,60
461	STROŠKI STORITEV	874	191.237	208.856	91,56
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	1.713.297	1.700.411	100,76
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	1.348.167	1.324.090	101,82
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	215.237	213.173	100,97
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	149.893	163.148	91,88
462	G) AMORTIZACIJA	879	6.352	14.720	43,15
463	H) REZERVACIJE	880	0	0	0,00
del 465	J) DRUGI STROŠKI	881	11.899	8.074	147,37
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	41	1.000	0,00
468	L) DRUGI ODHODKI	883	0	330	0,00
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (886+887)	884	0	0	0,00
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	0	0	0,00
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	0	0	0,00
	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884+885)	887	2.198.823	2.225.153	98,82
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-888)	888	1.239	0	0,00
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (888-870)	889	0	7.609	0,00
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	0	0	0,00
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	891	0	0	0,00
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	892	71	73	97,26
	Število mesecev poslovanja	893	12	12	100,00

Izkaz prihodkov in odhodkov zajema celotno poslovanje zavoda v obravnavanem poslovnem letu.

Primerjava doseženih prihodkov in odhodkov za celotno poslovanje leta 2014 z letom 2013 in načrtom 2014 je prikazana v spodnji tabeli:

	Realizacija 2014	%	Realizacija 2013	%	Načrt 2014	%	Indeks R14/R13	Indeks R14/N14
1	2	3	2	5	6	7	8=2/4	9=2/6
Prihodki od poslovanja	2.193.098	99,68	2.202.252	99,3	2.195.773	99,7	99,6	99,9
Finančni prihodki	421	0,02	111	0,0	100	0,0	379,3	421,0
Drugi prihodki	6.543	0,30	15.181	0,7	5.500	0,2	43,1	0,0
Celotni prihodki	2.200.062	100,0	2.217.544	100,0	2.201.373	100,0	99,2	99,9
Stroški blaga, materiala in storitev	467.234	21,25	500.618	22,5	457.967	20,8	93,3	102,0
Stroški dela	1.713.297	77,92	1.700.411	76,4	1.726.022	78,4	100,8	99,3
Amortizacija	6.352	0,29	14.720	0,7	9.000	0,4	43,2	70,6
Drugi stroški	11.899	0,54	8.074	0,4	8.384	0,4	147,4	141,9
Finančni odhodki	41	0,00	1.000	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Drugi in prevred. odhodki	0	0,00	330	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Celotni odhodki	2.198.823	100,0	2.225.153	100,0	2.201.373	100,0	98,8	99,9

Realizirani prihodki v primerjavi z načrtovanimi so nižji za 0,1% zaradi nižjih prihodkov od poslovanja. Skladno z nižjimi prihodki so tudi odhodki nižji za 0,1% glede na načrtovane. Varčevanje v zavodu je doseglo najnižjo možno točko zato nadaljnjih varčevanj glede na obstoječe normative ni več možno zagotoviti.

Prihodki in odhodki so bili v primerjavi z letom 2013 manjši, in sicer prihodki za 0,8% in odhodki za 1,2%. Kljub manjšim prihodkom smo z uspešnim obvladovanjem stroškov uspeli doseči pozitiven rezultat.

Na poslovanje zavoda so v letu 2014 še vedno vplivali varčevalni ukrepi vlade. Odločitev, da se s 1.4. 2014 začnejo izplačevati plače v skladu z doseženimi nazivi in plačnimi razredi ter prepoved zaposlovanja v javnem sektorju, ki je povzročila večjo obremenitev zaposlenih (več ur povečanega obsega dela strokovnega kadra), je povzročila dvig stroška dela, kljub manjšemu številu zaposlenih iz ur dela. Zavod ima v šolskem letu 14/15 večji obseg osnovnošolske dejavnosti kot v preteklem šolskem letu. Pokritje ostalih stroškov poslovanja je ostalo na nivoju iz leta 2013.

Na področju stroškov smo zmanjšali porabo energije in stroškov za tekoče vzdrževanje. Ostali stroški so bili povzročeni, če smo imeli pokritje z virom financiranja. Na večji del stroškov pa zavod nima velikega vpliva, ker so ali zakonsko predpisani ali pa predstavljajo stalen strošek poslovanja.

Primerjava doseženih prihodkov in odhodkov poslovanja leta 2014 z letom 2013 in načrtom 2014 je za šolo prikazana v naslednji tabeli:

ŠOLA	Realizacija 2014	%	Realizacija 2013	%	Načrt 2014	%	Indeks R14/R13	Indeks R14/N14
1	2	3	2	5	6	7	8=2/4	9=2/6
Prihodki od poslovanja	1.471.834	99,5	1.482.256	99,2	1.491.730	99,7	99,3	98,7
Finančni prihodki	244	0,0	54	0,0	50	0,0	451,9	488,0
Drugi prihodki	6.433	0,4	12.168	0,8	5.000	0,3	52,9	0,0
Celotni prihodki	1.478.511	100,0	1.494.478	100,0	1.496.780	100,0	98,9	98,8
Stroški blaga, materiala in storitev	317.689	21,3	349.695	22,8	298.900	20,0	90,8	106,3
Stroški dela	1.156.930	77,7	1.167.541	76,0	1.183.056	79,0	99,1	97,8
Amortizacija	5.239	0,4	12.597	0,8	7.000	0,5	41,6	74,8
Ostali drugi stroški	8.725	0,6	6.642	0,4	7.824	0,5	131,4	111,5
Finančni odhodki	41	0,0	626	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Drugi in prevred. Odhodki	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Celotni odhodki	1.488.624	100,0	1.537.101	100,0	1.496.780	100,0	96,8	99,5

Ugotavljamo, da so se prihodki v šoli v primerjavi z letom 2013 zmanjšali za 1,1 %, v primerjavi s finančnim načrtom 2014 pa so manjši za 1,2%. Posledično so se zmanjšali tudi odhodki, in sicer v primerjavi z letom 2013 za 3,2% ter v primerjavi z načrtom za leto 2014 za 0,5%.

Poslovanje šole je bilo v letu 2014 na nivoju leta 2013.

Primerjava doseženih prihodkov in odhodkov poslovanja leta 2014 z letom 2013 in načrtom 2014 je za vrtec prikazana v spodnji tabeli:

VRTEC	Realizacija 2014	%	Realizacija 2013	%	Načrt 2014	%	Indeks R14/R13	Indeks R14/N14
1	2	3	2	5	6	7	8=2/4	9=2/6
Prihodki od poslovanja	721.264	100,0	719.293	99,5	704.043	99,9	100,3	102,4
Finančni prihodki	177	0,0	57	0,0	50	0,0	310,5	0,0
Drugi prihodki	110	0,0	3.716	0,5	500	0,1	0,0	0,0
Celotni prihodki	721.551	100,0	723.066	100,0	704.593	100,0	99,8	102,4
Stroški blaga, materiala in storitev	149.545	21,1	152.149	22,1	159.067	22,6	98,3	94,0
Stroški dela	556.367	78,3	532.870	77,4	542.966	77,1	104,4	102,5
Amortizacija	1.113	0,2	2.123	0,3	2.000	0,3	52,4	55,7
Ostali drugi stroški	3.174	0,4	536	0,1	560	0,1	592,2	566,8
Finančni odhodki	0	0,0	374	0,1	0	0,0	0,0	0,0
Drugi in prevred. Odhodki	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Celotni odhodki	710.199	100,0	688.052	100,0	704.593	100,0	103,2	100,8

Analiza kaže, da so se prihodki v vrtcu v primerjavi z letom 2013 zmanjšali za 0,2 %, v primerjavi s finančnim načrtom pa so večji za 2,4%. Povečanje odhodkov v vrtcu v primerjavi z realizacijo leta 2013 je znašalo 3,2 %, v primerjavi z načrtom pa so bili le-ti višji za 0,8 %.

2. 2.1 ANALIZA PRIHODKOV

CELOTNI PRIHODKI, doseženi v letu 2014, znašajo **2.200.062 €** in so za 0,8 % manjši od doseženih v letu 2013 in 0,1 % manjši od načrtovanih.

Neplačani prihodki (stanje terjatev, ki so izkazane kot prihodek tekočega leta) znašajo 34.806 € iz naslova prodaje kupcem (učenci) ter 163.297 € iz naslova terjatev do ustanoviteljice (vzgojno varstvene storitve za december, sklep o pokritje dolga staršem, drugi del za odpravo $\frac{3}{4}$ plačnih nesorazmerij), Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport (plače zaposlenih za december, sofinanciranje 2. otroka v vrtcu, regres za prehrano za otroke), Zavoda za zaposlovanje RS (povračilo stroškov izvajanja javnih del za december), ZZZS (refundacija bolniških odsotnosti za december) ter Občine Črnomelj (vzgojno varstvene storitve), Občine Metlika (vzgojno varstvene storitve), Občine Dolenjske Toplice (vzgojno varstvene storitve), Občine Ribnica (vzgojno varstvene storitve), Občine Dobrna (vzgojno varstvene storitve), in Mestne občine Ljubljana (vzgojno varstvene storitve).

V celotnem prihodku predstavljajo 9,00 %, kar pomeni, da se plačila realizirajo v roku enega meseca.

Redni prihodki od poslovanja predstavljajo 99,68 %, izredni prihodki pa 0,32 %.

Prihodki od poslovanja so bili doseženi z izvajanjem javne službe in tržne dejavnosti. Razmejitev med vrstami dejavnosti je prikazana v Izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti, ki sledi v nadaljevanju.

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

od 1. januarja do 31. 12. 2014

(v eurih, brez centov)

1	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
2	3	4	5	
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (861+862-863+864)	660	2.148.415	44.683
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	2.148.415	44.683
	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	0	0
762	B) FINANČNI PRIHODKI	665	421	0
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	6.543	0
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	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 (860+865+866+867)	670	2.155.379	44.683
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	670	457.889	9.345
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODAJNEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	673	270.477	5.520
461	STROŠKI STORITEV	674	187.412	3.825
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	675	1.679.031	34.266
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	1.321.204	26.963
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	210.932	4.305
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	146.895	2.998
462	G) AMORTIZACIJA	679	6.225	127
463	H) REZERVACIJE	680	0	0
del 465	J) DRUGI STROŠKI	681	11.661	238
467	K) FINANČNI ODHODKI	682	40	1
468	L) DRUGI ODHODKI	683	0	0
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI (886+887)	684	0	0
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686	0	0
	N) CELOTNI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884+885)	687	2.154.846	43.977
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-888)	688	533	706
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (888-870)	689	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	0	0
	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodkov pravnih oseb	691	533	706
	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodkov pravnih oseb	692	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let , namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	693	0	0

Struktura prihodkov iz poslovanja je bila naslednja:

- | | |
|--------------------------------|---------|
| • javna služba (šola in vrtec) | 98,00 % |
| • lastna dejavnost | 2,00 % |

(oddajane telovadnic in učilnic v najem, prehrana zaposlenih in zunanjih odjemalcev)

Za razmejitev povzročenih odhodkov iz tržne dejavnosti smo uporabili sodilo sorazmernega deleža tržnih prihodkov v vseh prihodkih.

Javni zavod opravlja dve javni dejavnosti, in sicer osnovnošolsko dejavnost (šola) ter predšolsko vzgojo (vrtec). Iz naslova opravljanja predšolske vzgoje je bilo pridobljenih 721.551€ prihodkov, kar je za 0,2 % manj kot v letu 2013 in 2,4 % več kot je bilo načrtovano. Iz naslova osnovnošolskega izobraževanja je bilo pridobljeno 1.478.511 € prihodkov, kar je za 1,1 % manj kot v letu 2013 in za 1,2 % manj kot načrtovano.

Prejeta sredstva od refundacij za izvajanje programa javnih del so izkazana v višini 16.334 € za dve izvajalki. Ena javna delavka deluje v vrtcu, druga pomaga v šoli.

Finančni prihodki so znašali 421 €. Prejeli smo jih iz naslova zamudnih obresti od staršev neplačnikov in zamudnih obresti izvršbe.

Drugi prihodki so znašali 6.543 € in predstavljajo 0,3 % celotnih prihodkov ter se nanašajo na prihodke iz donacij, prihodke iz šolskega sklada, prejete odškodnine in prejeta povračila stroškov iz izvršb.

2.2.2 ANALIZA ODHODKOV

CELOTNI ODHODKI znašajo **2.198.823 €** in se večinoma nanašajo na odhodke iz poslovanja. V primerjavi z doseženimi v preteklem letu so se zmanjšali za 1,18 %, v primerjavi z načrtovanimi pa so za 0,1 % manjši. V enoti vrtca je bilo povzročeno 710.199 € odhodkov, kar je za 3,2 % več kot v letu 2013 in 0,8 % več kot je bilo načrtovano. V šoli so znašali odhodki 1.488.624 €, kar je za 3,2 % manj kot v letu 2013 in 0,5% manj kot je bilo načrtovano za leto 2014.

ODHODKI IZ POSLOVANJA so znašali **2.198.823 €**, nastali so pri izvajanju javne službe in tržne dejavnosti ter so po glavnih postavkah naslednji:

Stroški materiala in storitev

ZAVOD KOT CELOTA	Realizacija 2014	%	Realizacija 2013	%	Načrt 2014	%	Indeks R14/R13	Indeks R14/N14
1	2	3	2	5	6	7	8=2/4	9=2/6
Stroški materiala	275.997	59,1	291.762	58,3	289.117	63,1	94,6	95,5
Stroški storitev	191.237	40,9	208.856	41,7	168.850	36,9	91,6	113,3
Stroški blaga, materiala in storitev	467.234	100,0	500.618	100,0	457.967	100,0	93,3	102,0

V primerjavi z realiziranimi stroški leta 2013 so se stroški materiala in storitev znižali za 6,7 %, v primerjavi z načrtom so višji za 2,0%.

Stroški materiala so se v primerjavi z letom 2013 znižali za 5,4 %, v primerjavi z načrtom so nižji za 4,5% predvsem iz naslova manjše porabe energije.

Stroški storitev so se v primerjavi z letom 2013 znižali za 8,4 % zaradi manjših stroškov tekočega vzdrževanja, v primerjavi s finančnim načrtom so višji za 13,3%.

Pregled stroškov blaga, materiala in storitev za vrtec in šolo je prikazan v nadaljevanju.

ŠOLA	Realizacija 2014	%	Realizacija 2013	%	Načrt 2014	%	Indeks R14/R13	Indeks R14/N14
1	2	3	2	5	6	7	8=2/4	9=2/6
Stroški materiala	194.396	61,2	204.461	58,5	198.000	66,2	95,1	98,2
Stroški storitev	123.293	38,8	145.234	41,5	100.900	33,8	84,9	122,2
Stroški blaga, materiala in storitev	317.689	100,0	349.695	100,0	298.900	100,0	90,8	106,3

Stroški materiala **šole** znašajo 194.396 € in so se v primerjavi z letom 2013 zmanjšali za 4,9%. Zmanjšanje je posledica manjše porabe energije, pisarniškega materiala in strokovne literature.

Stroški storitev v šoli so znašali 123.293 € in so v primerjavi z letom 2013 manjši za 15,1 %. Zmanjšanje stroškov storitev glede na leto 2013 je posledica znižanja stroškov tekočega vzdrževanja. V primerjavi s finančnim načrtom pa so višji za 22,2%, ker nismo predvideli dviga cen komunalnih storitev, izobraževanj zaradi uvedbe e-računov. Imeli smo tudi večje potrebe po tekočem vzdrževanju kot je bilo predvideno.

Skupni stroški materiala in storitev za dejavnost osnovnošolskega izobraževanja so znašali 317.689 € in so bili v primerjavi z letom 2013 nižji za 9,2 %, v primerjavi s finančnim načrtom pa višji za 6,3%.

Skupni stroški blaga, materiala in storitev za dejavnost predšolske vzgoje so bili v primerjavi z letom 2013 manjši za 1,7%, medtem ko so v primerjavi z načrtom manjši za 6,0%. Struktura stroškov je prikazana v nadaljevanju.

VRTEC	Realizacija 2014	%	Realizacija 2013	%	Načrt 2014	%	Indeks R14/R13	Indeks R14/N14
1	2	3	2	5	6	7	8=2/4	9=2/6
Stroški materiala	83.307	55,7	90.320	59,4	91.117	57,3	92,2	91,4
Stroški storitev	66.238	44,3	61.829	40,6	67.950	42,7	107,1	97,5
Stroški blaga, materiala in storitev	149.545	100,0	152.149	100,0	159.067	100,0	98,3	94,0

Stroški materiala za **vrtec** znašajo 83.307 € in so se v primerjavi z realizacijo v letu 2013 manjši za 7,8 % zaradi manjše porabe energije, pisarniškega materiala in strokovne literature.

Stroški storitev vrtca znašajo 66.238 € in so se v primerjavi z realizacijo v letu 2013 večji za 7,1 % in v primerjavi z načrtom manjši za 2,5%. Povečanje je posledica stroškov rednega izobraževanja za varstvo pri delu in stroški uvajanja elektronskih računov, ki so postali zakonska obveza za proračunske uporabnike s 1.1.2015.

Stroški dela

Stroški dela so v letu 2014 znašali 1.713.297 € in predstavljajo v strukturi vseh odhodkov 77,92 %. V primerjavi z realiziranimi stroški dela v letu 2013 so za 0,8 % višji. Razloge je potrebno iskati v vrnitvi računovodkinje (nadomeščal računovodski servis) iz porodniškega dopusta in povišanjem plač s 1.4.2014 zaposlenim, ki so napredovali v letih 2011 in 2012.

V šoli je bilo za stroške dela v letu 2014 namenjenih 1.156.930 €, kar je za 0,9 % manj kot v letu 2013 in 2,2% manj od načrtovanega.

V vrtcu se je za stroške dela porabilo 556.367€, kar je za 4,4 % več kot leta 2013 in 2,5% več od načrtovanega.

Povprečno število zaposlenih iz ur dela se je v primerjavi z letom 2013 zmanjšalo in znaša 71 delavcev.

Na dan 31. 12. 2014 je bilo zaposlenih 79 delavcev. Podrobnejša analiza kadrov je predstavljena v preglednicah 16, 17 in 18 v posebnem delu poslovnega poročila.

Nadomestila (brez upoštevanja javnih del) osebnih dohodkov za bolezni v breme zavoda so bila izplačana za 5.029 delovnih ur, v breme ZZZS pa 3.620 delovnih ur.

Bolezni skupaj predstavljajo 5,8% obračunanih delovnih ur. Povečanje ur iz naslova bolezni se nanaša na dolgotrajne bolniške odsotnosti zaradi bolezni.

Amortizacija

Amortizacija je obračunana v skladu s predpisanimi stopnjami in predpisi, ki urejajo amortiziranje, v breme sredstev v upravljanju, če v cenah storitev le-ta ni v celoti upoštevana.

Delež obračunane amortizacije, ki se nanaša na odpis opreme, ki je glede na nabavno vrednost drobni inventar in se odpiše takoj ob nabavi znaša 11.844 €.

Amortizacija je obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 172.329 € - del amortizacije, ki se krije iz prihodkov, znaša 6.352 €, del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje znaša 165.977 €.

Drugi stroški ter drugi odhodki in finančni odhodki

Drugi stroški, drugi odhodki ter finančni odhodki so izkazani v višini 11.940 € in predstavljajo stroške sodnih taks za izvršbe, stroške za stavbno zemljišče, zamudne obresti do dobaviteljev, stroški volonterskega dela, prispevek za nedoseganje kvote za invalide ipd. V vrtcu so le-ti znašali 3.174 € in v šoli 8.766 €.

Poslovni izid

Razlika med prihodki nad odhodki izkazuje pozitiven poslovni izid - presežek prihodkov nad odhodki.

Dosežen je presežek prihodkov nad prihodki v **višini 1.239 €**. Iz opravljanja predšolske vzgoje (vrtec) je bilo ustvarjenega **11.352 € presežka prihodkov** nad odhodki, iz naslova opravljanja osnovnošolskega izobraževanja (šola) pa **10.113 € presežka odhodkov** nad prihodki.

2. 2.3 POSLOVNI IZID – PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI ZA LETO 2014

Sredstva poslovnega izida, presežka prihodkov nad odhodki za poslovno leto 2014, v znesku 1.239 EUR se namenijo za nabavo pralnega stroja (547 €), razlika (692 €) se po sklepu sveta zavoda nameni za menjavo reflektorjev v šolski telovadnici.

2. 2.4 POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V LETU 2014

Zavod v letu 2013 ni imel presežka prihodkov nad odhodki. Presežek odhodkov nad prihodki iz leta 2013 v višini 7.609 € je bil že v letu 2013 krit iz presežka prihodkov nad odhodki iz leta 2012.

2. 3 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

od 1. januarja do 31. decembra 2014

(v eurih, brez centov)

1	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK		INDEKS
			Tekoče leto	Predhodno leto	
1	2	3	4	5	6=4/5
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	2.253.804	2.229.011	101,11
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	2.209.615	2.187.830	101,00
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	1.969.206	1.954.897	100,73
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404	1.237.706	1.252.368	98,83
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	1.237.706	1.252.368	98,83
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0	0	0,00
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	407	728.862	701.874	103,85
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	678.762	653.274	103,90
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	50.100	48.600	103,09
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (411+412)	410	0	0	0,00
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	0	0	0,00
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0	0	0,00
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (414+415+416+417)	413	2.638	655	402,75
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	2.638	655	402,75
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415	0	0	0,00
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416	0	0	0,00
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417	0	0	0,00
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418	0	0	0,00
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419	0	0	0,00
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421+422+423+424+425+426+427+428+429+430)	420	240.409	232.933	103,21
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	230.897	227.489	101,50
del 7102	Prejete obresti	422	117	0	0,00
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	0	0	0,00
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	1.689	0	0,00
72	Kapitalski prihodki	425	0	0	0,00
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	7.706	5.444	141,55
731	Prejete donacije iz tujine	427	0	0	0,00
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0	0,00
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0	0,00
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430	0	0	0,00
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433+434+435+436)	431	44.189	41.181	107,30
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	36.340	33.788	107,55
del 7102	Prejete obresti	433	0	0	0,00
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	7.849	7.393	106,17
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	435	0	0	0,00
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	0	0	0,00

	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	437	2.241.423	2.241.667	99,99
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	2.198.372	2.201.299	99,87
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	1.458.073	1.421.545	102,57
del 4000	Plače in dodatki	440	1.257.126	1.227.454	102,42
del 4001	Regres za letni dopust	441	33.369	56.612	58,94
del 4002	Povračila in nadomestila	442	77.418	75.872	102,04
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	60.051	51.933	115,63
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	1.647	1.619	0,00
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0	0,00
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	28.462	8.055	353,35
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	219.002	224.309	97,63
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	115.285	113.551	101,53
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	93.937	91.155	103,05
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	865	772	112,05
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	1.323	1.287	102,80
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	7.592	17.544	43,27
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	475.602	498.736	95,36
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	239.366	224.398	106,67
del 4021	Posebni material in storitve	455	15.028	14.859	101,14
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	104.977	111.278	94,34
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	19.041	25.693	74,11
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	8.662	5.372	161,24
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	28.631	48.815	58,65
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	2.138	2.519	84,87
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0	294	0,00
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0	0,00
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	57.759	65.508	88,17
403	D. Plačila domačih obresti	464	0	0	0,00
404	E. Plačila tujih obresti	465	0	0	0,00
410	F. Subvencije	466	0	0	0,00
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	0	0	0,00
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468	0	0	0,00
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469	0	0	0,00
	J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+ 478+479+480)	470	45.695	56.709	80,58
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0	0,00
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0	0	0,00
4202	Nakup opreme	473	19.422	31.607	61,45
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	4.329	15.202	28,48
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	0	0	0,00
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	20.000	9.900	202,02
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0	0,00
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	1.944	0	0,00
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	0	0	0,00
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0	0,00
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482+483+484)	481	43.051	40.368	106,65
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	29.159	26.758	108,97
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	4.380	4.222	103,74
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	9.512	9.388	101,32
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	485	12.381	0	0,00
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)	486	0	12.656	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka služi spremljanju gibanja javnofinančnih prihodkov in odhodkov. Presežek prihodkov nad odhodki po načelu denarnega toka znaša 12.381 €. Presežek je bil porabljen v januarju 2015 za poplačilo drugega dela odprave $\frac{3}{4}$ plačnih nesorazmerij.

2.4 POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1. januarja do 31. decembra 2014

(v eurih, brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
50	VII. ZADOLŽEVANJE (551+559)	550	0	0
500	Domače zadolževanje (552+553+554+555+556+557+558)	551	0	0
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	552	0	0
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	553	0	0
del 5003	Najeti krediti pri državnem proračunu	554	0	0
del 5003	Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti	555	0	0
del 5003	Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja	556	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih javnih skladih	557	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	558	0	0
501	Zadolževanje v tujini	559	0	0
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (561+569)	560	0	0
550	Odplačila domačega dolga (562+563+564+565+566+567+568)	561	0	0
5501	Odplačila kreditov poslovnim bankam	562	0	0
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	563	0	0
del 5503	Odplačila kreditov državnemu proračunu	564	0	0
del 5503	Odplačila kreditov proračunom lokalnih skupnosti	565	0	0
del 5503	Odplačila kreditov skladom socialnega zavarovanja	566	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim javnim skladom	567	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	568	0	0
551	Odplačila dolga v tujino	569	0	0
	IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE (550-560)	570	0	0
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA (560-550)	571	0	0
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (485+524+570)-(486+525+571)	572	12.381	
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (486+525+571)-(485+524+570)	573	0	12.656

Izkaz računa financiranja je sestavni del izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka. Iz izkaza je razvidno, da zavod nima najetih posojil in tako nima niti prejemkov niti izdatkov iz tega naslova.

2.5 REALIZACIJA FINANČNEGA NAČRTA PO NAČELU DENARNEGA TOKA

REALIZACIJA FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2014 - izkaz prihodkov in odhodkov po denarnem toku v EUR

v EUR/brez stoščinov

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija 2013	Realizacija finančnega načrta 2014 - vir: sklep MIZŠ	Realizacija finančnega načrta 2014 - OSTALO	Skupaj realizacija 2014	Indeks 2014/13
1	2	3	4	5	6	7=6/3*100
7	I. SKUPAJ PRIHODKI	2.229.011	1.104.043	1.149.761	2.253.804	101,11
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.187.830	1.104.043	1.105.572	2.209.615	101,00
	A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC	1.954.897	1.104.043	865.163	1.969.206	100,73
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	1.252.368	1.104.043	133.663	1.237.706	98,83
7400	Transforni prihodki za tekočo porabo od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport	1.243.569	1.104.043	133.663	1.237.706	99,53
7400	Drugi transforni prihodki iz državnega proračuna (druga ministrstva)	8.799		0	0	0,00
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	701.874		728.862	728.862	103,85
7401	Transforni prihodki za tekočo porabo	653.274		678.762	678.762	103,90
7401	Transforni prihodki za investicije	48.600		50.100	50.100	103,09
7402	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	0		0	0	#DEL/0!
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	655		2.638	2.638	402,75
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	0		0	0	#DEL/0!
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	0		0	0	#DEL/0!
7	B) DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE	232.933		240.409	240.409	103,21
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	227.489		230.897	230.897	101,50
del 7102	Prejete obresti	0		117	117	#DEL/0!
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	0		0	0	#DEL/0!
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	0		1.689	1.689	#DEL/0!
72	Kapitalski prihodki	0		0	0	#DEL/0!
730	Prejete donacije iz domačih virov	5.444		7.706	7.706	141,55
731	Prejete donacije iz tujine	0		0	0	#DEL/0!
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	0		0	0	#DEL/0!
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	0		0	0	#DEL/0!
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	41.181		44.189	44.189	107,30
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	33.788		36.340	36.340	107,55
del 7102	Prejete obresti	0		0	0	#DEL/0!
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	7.393		7.849	7.849	106,17
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	0		0	0	#DEL/0!
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	0		0	0	#DEL/0!

	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.201.299	1.104.043	1.094.329	2.198.372	99,87
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	1.421.545	907.682	550.391	1.458.073	102,57
del 4000	Plače in dodatki	1.227.454	774.095	483.031	1.257.126	102,42
del 4001	Regres za letni dopust	56.612	16.589	16.780	33.369	58,94
del 4002	Povračila in nadomestila	75.872	45.258	32.160	77.418	102,04
400202	Prehrana	47.679	27.720	22.891	50.611	106,15
400203	Prevoz	28.112	17.538	9.202	26.740	95,12
ostalo 4002	Drugo	81	0	67	67	82,72
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	51.933	51.455	8.596	60.051	115,63
del 4004	Sredstva za nadurno delo	1.619	0	1.647	1.647	101,73
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	0		0	0	#DEL/0!
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	8.055	20.285	8.177	28.462	353,35
400901	Odpravnine ob upokojitvah	6.669	17.270	4.309	21.579	323,57
400901	Odpravnine iz poslovnih razlogov (tehnoški viški)		0		0	#DEL/0!
400900	Jubilejne nagrade	1.386	3.015	347	3.362	242,57
400902	Solidarnostne pomoči	0	0		0	#DEL/0!
400999	Drugo	0	0	3.521	3.521	#DEL/0!
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	224.309	137.217	81.785	219.002	97,63
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	113.551	73.060	42.225	115.285	101,53
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	91.155	58.531	35.406	93.937	103,05
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	772	495	370	865	112,05
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	1.287	826	497	1.323	102,80
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	17.544	4.305	3.287	7.592	43,27
	C. Izdatki za blago in storitve	498.736	59.144	416.458	475.602	95,36
4020	Pisarniški material in storitve	224.398	46.559	192.807	239.366	106,67
4021	Posebni material in storitve	14.859	764	14.264	15.028	101,14
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	111.278	0	104.977	104.977	94,34
4023	Prevozni stroški in storitve	25.693	0	19.041	19.041	74,11
4024	Izdatki za službena potovanja	5.372	256	8.406	8.662	161,24
4025	Tekoče vzdrževanje	48.815	0	28.631	28.631	58,65
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	2.519	0	2.138	2.138	84,87
4027	Kazni in odškodnine	294	0	0	0	0,00
4029	Drugi operativni odhodki	65.508	11.565	46.194	57.759	88,17
402901	Plačila avtorskih honorarjev	0	0	0	0	#DEL/0!
402902	Plačila po pogodbah o delu	2.371	0	1.374	1.374	57,95
402903	Plačila za delo preko študentskega servisa	28.909	0	31.729	31.729	109,75
402907	Izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih	2.062	4.940	2.862	7.802	378,37
402909	Stroški sodnih postopkov	0	0	0	0	#DEL/0!
402940	Prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov po ZZRZ	4.937	6.625	0	6.625	134,19
402920	Sodni stroški, storitve odvetnikov, notarjev in drugo	6.420	0		0	0,00
4029 - ostalo	Drugi operativni odhodki	20.809	0	10.229	10.229	49,16
403	D. Plačila domačih obresti	0	0	0	0	#DEL/0!
404	E. Plačila tujih obresti	0	0	0	0	#DEL/0!
410	F. Subvencije	0		0	0	#DEL/0!
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	0		0	0	#DEL/0!
412	H. Transferi neprifitnim organizacijam in ustanovam	0		0	0	#DEL/0!
413	I. Drugi tekoči domači transferji	0		0	0	#DEL/0!
420	Investicijski odhodki	56.709		45.695	45.695	80,58
4202	Nakup opreme	46.809		25.695	25.695	54,89
420	Druga vlaganja (investicijsko vzdrževanje in podobno)	9.900		20.000	20.000	202,02

	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEVNA TRGU	40.368		43.051	43.051	106,65
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	26.758		29.159	29.159	108,97
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	4.222		4.380	4.380	103,74
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	9.388		9.512	9.512	101,32
del 420	D. Investicijski odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	0		0	0	#DEL/0!
	III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI	-12.656	0	12.381	12.381	-97,83
	- od tega iz naslova javne službe	-13.469	0	11.243	11.243	-83,47
	- od tega iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	813		1.138	1.138	139,98
	IV. Vir financiranja presežka odhodkov nad prihodki	12.656	0	0	0	0,00
	PRESEŽEK PRIHODKOV IZ PRETEKLIH LET	12.656			0	0,00

Iz realizacije finančnega načrta po načelu denarnega toka je razvidno, da je zavod v celoti porabil namenska sredstva, ki jih je nakazalo Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport v skladu s pogodbo o financiranju.

Presežek prihodkov nad odhodki po načelu denarnega toka znaša 12.381 €. Presežek je bil porabljen v januarju 2015 za poplačilo drugega dela odprave $\frac{3}{4}$ plačnih nesorazmerij.

Vzroki za povečanj oz. zmanjšanj postavk so enaki kot so opisani že v rednem delu računovodskega poročila. Izdatki za plače so se povečali zaradi dviga plač s 1.4.2014, večjim povečanim obsegom dela za učitelje, zaradi nadomeščanj bolniških odsotnosti in povečanega obsega dejavnosti v šolskem letu 14/15.

Zmanjšanje izdatkov je posledica nižjih stroškov energije ter manjših stroškov tekočega vzdrževanja v primerjavi z letom 2013.