



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 2015

Poročilo je potrdil svet zavoda na seji dne **22. 2. 2016**.

RAVNATELJICA: Silva Jančan

LETNO POROČILO PRIPRAVILA: Silva Jančan

RAČUNOVODSKO POROČILO PRIPRAVILA: Martina Štravs

SEMIČ, februar 2016

Vsebina

1. POSLOVNO POROČILO ZA POSLOVNO LETO 2015	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
1.2.4. POROČILO O DOSEŽENIH CILJIH IN REZULTATIH POSLOVANJA	20
2. RAČUNOVODSKO POROČILO ZA POSLOVNO LETO 2015.....	35
2.1 POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA	36
2.1.1 SREDSTVA	37
2.2.2 OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV	42
2.2 POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV	45
2.2.1 ANALIZA PRIHODKOV	48
2.2.2 ANALIZA ODHODKOV.....	50
2.2.3 POSLOVNI IZID – PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI ZA LETO 2015	53
2.2.4 POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V LETU 2015	53
2.3 POJASNILA K POSTAVKAM IZKAZA PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA	54
2.4 POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV	56
2.5 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA – dodatno poročanje na podlagi navodil MIZŠ (spremljava realizacije finančnih načrtov po virih financiranja)	57

1. POSLOVNO POROČILO ZA POSLOVNO LETO 2015

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.eu/>

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 2015 prihajajo učenci v matično šolo iz 34 vasi v občini.

Primerjava števila oddelkov in učencev je razvidna iz spodnje preglednice:

Šola	2015	2014
število oddelkov na matični šoli	18	17
število oddelkov na podružnici	2	2
število učencev	304	307
Vrtec		
število oddelkov v vrtcu	10	9
število otrok v vrtcu	161	147

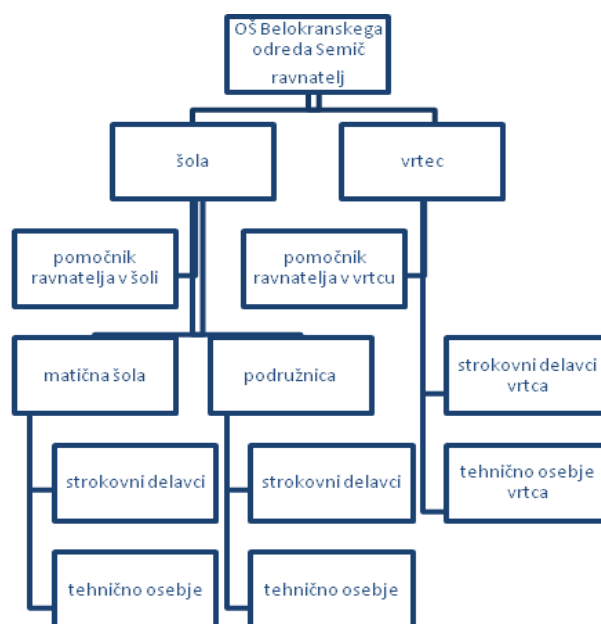
Tabela 1- Pregled števila učencev, otrok v vrtcu in oddelkov na dan 31.12.2015

Kot je razvidno iz podatkov v tabeli 1, je na 31.12.2015 v šoli 1 oddelek več kot preteklo leto, vpisani so 3 učenci manj, in v vrtcu je prav tako 1 oddelek več, ker je vpisanih več otrok.

Vrtec ima dobre pogoje za delo. Za izvajanje vzgojnega programa in vseh gibalnih dejavnosti uporabljamo 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 umetnost, 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 uporabljamo kabine v kleti I in kleti II ter kabine pri namenskih učilnicah v 1. nadstropju novejšega dela šole. Strokovni delavci se pripravljajo 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**Pooblaščen osebe**

Ravnateljica:	Silva Jančan
Pomočnica ravnateljice v šoli:	mag. 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,

- usposabljammo 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:

- Razvijanje bralne pismenosti,
- navajanje na iskanje informacij v različnih virih in učenje učencev o njih kritično presojati,
- spodbujanje spoštljivega odnos do sočloveka,
- 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 pouka 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	282	100	24	100	306	100
Uspešno opravili	269	95,4	24	100	293	95,75
Ne napredujejo	13	4,6	/	/	13	4,43

Tabela 2 – Učni uspeh ob koncu šolskega leta 2014/15

V šolskem letu 2014/15 je bil skupni učni uspeh 95,75%, 4,43% 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 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 in v prvi polovici leta izbirni predmet obdelava gradiv umetne snovi. 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 1 blok uro tedensko. 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 leta je pouk pri izbirnem predmetu likovno snovanje III 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.

V šolskem letu 2014/15 smo, glede na število učencev v 3. triletju, izvajali 14 izbirnih predmetov, skupaj 17 ur tedensko, v šolskem letu 2015/16 pa izvajamo 15 izbirnih predmetov v obsegu 21 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. Na razredni stopnji je medpredmetno načrtovanje enostavnejše, saj vsak razredni učitelj poučuje pretežni del pouka v enem razredu, zato pozna učne načrte vseh predmetov in lažje najde medpredmetne povezave med učno snovjo.

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

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. Tako smo pridobili več prostega časa za interesne dejavnosti in zato imajo učenci do razvozov avtobusov več možnosti za vključitev v ID.

Pouk obveznega programa smo tako v šolskem letu 2014/15 in še izvajamo od 7.30 do 14.05, kar nam omogoča, da v preduri (od 7.30 do 8.00) izvedemo dopolnilni in dodatni pouk, razrednikove ure. Tudi predmete, ki jih po predmetniku izvajamo v obsegu 1.5 ure, lahko tako izvedemo v blok urah (od 7.30 do 8.45).

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 (NPZ)

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. Kljub temu pripravljamo na šoli podrobne analize v primerjavi z republiškim povprečjem, saj želimo znanje pri vseh predmetih izboljšati in ga dvigniti vsaj na nivo državnega povprečja. Podrobnejša vsebinska analiza NPZ-ja je bila predstavljena v Poročilu o realizaciji LDN (letnega delovnega načrta) za šolsko leto 2014/15.

1.2.2 IZVAJANJE RAZŠIRJENEGA PROGRAMA

Dodatna pomoč otrokom s posebnimi potrebami

Izvajali smo 3 vrste pomoči:

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

a.a) Individualna pomoč po odločbah

Na šoli je bilo 12 učencev s posebnimi potrebami, kar je 3,9 % vseh učencev šole.

Odločbe šolo zavezujejo za izvajanje dveh vrst pomoči:

a.a.a) Dodatna strokovna pomoč (DSP)

Dodatna strokovna pomoč je namenjena premagovanju primanjkljajev, ovir oziroma motenj (ure so sistematizirane). Individualno pomoč za premagovanje motenj v skupnem obsegu 32 ur so izvajale v obsegu 28 ur strokovne delavke iz OŠ Milke Šobar Nataše (24 ur defektologinja, 3 ure logopedinja, 1 uro socialna pedagoginja) in 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.

a.a.b) Učna pomoč (UP - financirana po realizaciji ur)

Učno pomoč, odobreno z odločbami, je imelo 8 učencev v skupnem obsegu 15 ur tedensko. 7 učencev je napredovalo v višji razred, 1 učenec je bil prešolan v OŠ s prilagojenim programom in nižjim izobrazbenim standardom.

b.b) 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 ur pomoči (vključno s podružnico): 7 ur smo namenili učencem z učnimi težavami in 2 uri za nadarjene učence. Učno pomoč za učence z učnimi težavami smo nudili 19 učencem. Učna pomoč za učence z učnimi težavami je bila izvajana po potrebi učencev, zato so se lahko učenci med letom menjavali.

c.c) Učna pomoč (DSP) za učence Rome

Glede na število učencev Romov smo imeli za izvajanje učne pomoči ali svetovalnega dela zaposlenega 1 strokovnega delavca. V učno pomoč je bilo vključenih 19 učencev. Od učencev, ki so obiskovali učno pomoč, jih je 12 napredovalo, 7 učencev ni napredovalo v višji razred.

Nadarjeni učenci

Iz fonda ISP/0,5 ure na oddelek smo za nadarjene učence namenili 2 uri tedensko. Delo je potekalo v obliki delavnic (iz področja fizike, matematike, logike). Od 27 identificiranih nadarjenih učencev je bilo vključenih v delavnice 12 učencev, ostali so bili vključeni v druge oblike dela z nadarjenimi (dodatne ure za pripravo učencev na tekmovanja, priprava učencev na nastope, likovne natečaje, udeležba učencev na likovnih kolonijah).

Dodatni in dopolnilni pouk (ddp)

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 2014/2015 sva organizacijo in izvedbo kolesarskih izpitov vodili učiteljici Simona Ritonija in Marica Domitrovič. Peti razred je obiskovalo 35 učencev, kolesarski izpit je opravilo 32 učencev, kar predstavlja 91,4 % 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 46 ID v obsegu 30 ur tedensko na matični šoli in 5 ID v obsegu 4 ure tedensko na podružnici. Vsak učenec na matični šoli je obiskoval povprečno 2,65 ID, na podružnici pa povprečno 3,65 ID.

Podaljšano bivanje

Podaljšano bivanje smo izvajali v obsegu 61 ur tedensko v štirih skupinah. Podaljšano bivanje je potekalo od 11.35 do 15.45. Učenci 1. razreda so bili vključeni v 1. skupino, 2. razreda v 2. skupino, v 3. skupino učenci 3. razreda in 4. ter 5. razred v 4. skupino, ki so se do 12.25 in od 14.05 združevale. Program podaljšanega bivanja je izvajalo 7 strokovnih delavcev. V isti skupini so se menjavali po dva ali trije, kar z vidika koncepta dela v podaljšanem bivanju ni dobro.

Jutranje varstvo za 1. razred

Jutranje varstvo na matični šoli smo organizirali od 5.30 do 7.00 v vrtcu, od 7.00 do 8.00 pa v šoli.. V jutranjem varstvu je bilo dnevno prisotnih povprečno 22 učencev. Občasno so prihajali k varstvu tudi učenci 2. razreda.

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 11.35 do 13.20, za učence od 4. do 6. razreda pa od 12.20 do 13.20, za 7. do 9. razred pa od 13.10 do 13.20.

Na podružnici je bilo organizirano varstvo vozačev glede na potrebe od 6.45 do 7.30 in od 11.10 do 12.50..

Na matični šoli je bilo 199, na podružnici 23 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 CŠOD - Dom Lipa, za učence 3. razreda 5 dni plavalnega tečaja, za 5. razred plavalni teden v Ankaranu in za 7. razred naravoslovni teden v CŠOD, 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	36/40	90	Dolenjske Toplice
3.	tečaj plavanja	30/33	90,9	Dolenjske Toplice
2.	ŠN - naravoslovna	32/35	91,4	CŠOD Črmošnjice
5.	ŠN - plavalna	31/37	83,8	Ankaran
7.	ŠN - naravoslovna	27/31	87	CŠOD Radenci
9.	ŠN - naravoslovni	22/28	78,5	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 160 in 145, 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 301 malico in 175 kosil (za matično šolo in podružnico skupaj), za delavce šole in vrtca povprečno 50 malic in 16 kosil, za zunanje odjemalce povprečno 22 kosil. Nekateri učenci so se med letom prijavljali občasno na kosilo, povprečno je bilo teh 22 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 je v mesecu decembru 2015 prejemale subvencijo za malico 218 učencev, kar je 70,7% vseh učencev, za kosilo pa 30 učencev, kar je 9,7 % 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.

V okviru programa za zdrav razvoj učencev smo sodelovali z ZD Črnomelj pri izvedbi programa: promotorka zdravja je izvedla 36 ur programa na temo zdravja, promotorka zobozdravstvene preventive pa 20 ur programa iz tega področja.

Projekti

Na šoli smo izvajali naslednje projekte:

- Unescova mreža šol
- Eko šola kot način življenja
- Zdrava šola
- 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
- Uspešno vključevanje Romov v vzgojo in izobraževanje II (UVRVI II)
- eTwinning

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, Računanje je igra), KE (tekmovanje za Preglovo priznanje), BIO (tekmovanje za Proteusovo priznanje), FIZ (tekmovanje za Stefanovo priznanje), TJA, ZGO, GEO,
- tekmovanj 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 na vseh stopnjah se je udeležilo preko okrog 900 učencev, kar pomeni, da se je udeležil vsak učenec povprečno 3 tekmovanj.

Rezultati na tekmovanjih so razvidni na šolski spletni strani:

<http://www.osbos.eu/sola/dokumenti/category/4-solski-dokumenti.html>.

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 Dragatuš, OŠ Miran Jarc Črnomelj) in 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.

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) in izvedli smo prevoz učencev na poletni gasilski tabor.

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 d. o. o., Kolpo d. o. o., 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 in vrtca dodatno izobraževali v okviru seminarjev na omenjenih zavodih.

Sodelovanje z razvojnimi institucijami

Z Zavodom za šolstvo smo sodelovali v projektih Bralna pismenost, Preizkušanje e gradiv in e storitev, pri izvedbi študijskih skupin (na naši šoli so imele sedež študijske skupine za 2. triletje, matematiko in likovno umetnost) 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 in pri izvajanju higienske preventive v šolski kuhinji.

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 dejavnosti nam je pomagala zunanja sodelavka iz Zavoda Mošnice.

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 skupnih seminarjih, organiziranih za učitelje belokranjskih šol v KC Semič (Agresivno vedenje in Zdrava prehrana), delavnic na šoli, ki jih je predstavila Hiša eksperimentov, na izobraževanjih, ki so bila organizirana v okviru projektov Unesco šola, Eko šola kot način življenja, Zdrava šola, Preizkušanje e gradiv in e storitev, Inovativna pedagogika 1:1. Posamezni učitelji pa so se udeleževali seminarjev za posodabljanja predmetnega področja. Za izobraževanja v okviru projektov praviloma nismo plačevali kotizacije, saj je le ta krita iz drugih virov, stroški so bili le prevoz in morebitne dnevnice.

Večina strokovnih delavk iz vrtca je bila vključena v izobraževanje Pripovedovanje zgodbe, Prelivanje in presipavanje in Usposabljanje za Delo z e asistentom, ki je potekalo v treh izvedbah v obliki tematskih konferenc. Študijska skupina je bila zaradi pomanjkanja sredstev izpeljana samo enkrat. 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.

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 bili kot partnerji vključeni v projekt Inovativno poučevanje s pomočjo sodobnih informacijsko komunikacijskih tehnologij (Inovativna pedagogika 1:1), ki je bil financiran iz sredstev ESS. Projekt se je izvajal in je zaključil v letu 2015.

Delo z dijaki, študenti in pripravniki

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

Vrsta prakse	Število v 2015	Število v 2014
praksa dijakinj v vrtcu (1. do 3 letnik)	1	5
praksa maturantov v vrtcu	1	2
praksa študentov PF v vrtcu	1	1
praksa študentov PF v šoli	4	6
volontersko pripravništvo v vrtcu kot priprava na strokovni izpit	1	4
priprava na strokovni izpit – volontersko pripravništvo v šoli	0	1
praksa dijakov srednjega stok. izobr. in študentov nepedagoških smeri	3	3
Skupaj	11	22

Tabela 4 – Praksa dijakov, študentov in pripravnikov

Na šoli nudimo možnost izvajanja prakse na pedagoškem področju, občasno pa tudi v računalnici in tajništvu. Praktikanti sami zaprosijo za opravljanje prakse, zato se število praktikantov med letu spreminja. V letu 2015 smo imeli na praksi 11 dijakov ali študentov, kar je pol manj od leta poprej.

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 2015 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 učilnice.

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

1.2.3 VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI POGRAM 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.

Bogato učno okolje so vzgojiteljice zagotavljale tudi v igralnicah, saj so ob menjavi učnega sklopa 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 z odprtimi vprašanji pri otrocih spodbujale kritično razmišljanje in argumentacijo. 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.

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 do 17.00. 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 Pravljični potujoči kovček,
- Cicibanova hranilnica,
- zobozdravstvena preventiva,

- projekta Varno s soncem in Otroci sonca,
- 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,
- sodelovanje folklorne skupine na srečanju otroških folklornih skupin v Črnomlju,
- sodelovanje na Mini olimpijadi v Otroškem vrtcu Metlika,
- sodelovanja s starši (predstavitve poklicev, branje knjig, praznovanja rojstnih dni)
- sodelovanje na prireditvi ob prihodu dedka Mraza v decembru,
- ob mednarodnem dnevu maternega jezika smo v vrtcu gostili županjo go. Polono Kambič, ki je otrokom prebiral zgodbe,
- sodelovanje v projektu Najmnožičnejši tek otrok.

Projekti, ki smo jih izvajali v vrtcu

- Porajajoča se pismenost
- 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 in pri organizaciji obiskov družin, krajših izletov, predstavitev poklicev.

Starši so imeli dostop do spletne strani, od septembra dalje pa so imeli možnost komunicirati z vzgojiteljicami preko E asistenta.

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, ki se je s koncem šolskega leta 2014/15 iztekel. 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.

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

Sodelovali smo z belokranjskimi vrtci in z OŠ Milke Šobar Nataše.

1.2. 4. 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 2015 na podlagi sklepa MIZŠ o financiranju obsega dejavnosti za leto 2015 in pogodbe Občine Semič o financiranju dejavnosti za leto 2015.

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 (**načelo poslovnega dogodka**) po virih financiranja:

Sestava prihodkov po virih (v %)	2015	2014	Indeks
prihodki iz javnih sredstev, razen prihodkov ustanovitelja	57,71	56,70	101,78
prihodki iz javnih sredstev - prihodki ustanovitelja	28,56	30,63	93,24
prihodki iz naslova prispevkov staršev	11,00	10,32	106,59
prihodki pridobljeni na trgu	2,23	2,03	109,85
prihodki iz drugih virov	0,50	0,32	156,25
Skupaj	100	100	

Tabela 5 - Sestava prihodkov po virih v letih 2015 in 2014

V tabeli je razvidno, da se je v letu 2015 v primerjavi z letom 2014 znižal delež prihodkov iz naslova prihodkov ustanovitelja, zvišali pa so se prihodki pridobljenih na trgu, prihodki iz javnih sredstev,

razen od ustanovitelja, prihodki iz drugih virov ter prihodki iz naslova prispevkov staršev.

Primerjava prihodkov in odhodkov po **načelu denarnega toka** glede na finančni načrt je naslednja:

Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	Dejansko 2015	Finančni načrt 2015	Dejansko 2014	Finančni načrt 2014	Indeks d15/f15 (%)
prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	1.209.789	1.192.903	1.237.706	1.232.410	101,42
drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	243.461	237.023	232.703	239.423	102,72
prejete donacije iz domačih virov	11.607	8.000	7.706	6.000	145,09
prejeta sredstva iz občinskih proračunov	696.848	703.561	728.862	703.340	99,06
prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	40.551	37.000	36.340	33.000	109,60
prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	8.636	8.000	7.849	8.600	107,95
prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	0	300	2.638	1.800	0
Skupni prihodki (za javno službo in tržno dejavnost)	2.210.892	2.186.787	2.253.804	2.224.573	101,10
Skupni odhodki	2.216.420	2.186.787	2.241.423	2.224.573	101,36

Tabela 6 - Primerjava prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka iz finančnega načrta

Skupni prihodki so v primerjavi s finančnim načrtom v letu 2015 večji za 1,10 %, skupni odhodki pa so večji za 1,36 %. Povečanje je posledica povečanih prihodkov s strani države za izvajanje šolske dejavnosti. Glede na prvotni sklep o financiranju MIZŠ-ja se je le-ta na koncu leta 2015 povečal, kar kaže tudi indeks povečanja prejetih sredstev iz državnega proračuna za 1,42%. Zavod je prejel tudi večja sredstva od načrtovanih iz naslova tržne dejavnosti.

1.2.2.2 Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa

V letu 2015 ni bilo nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa zavoda.

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 2015 in 2014:

	2015	2014	Indeks 15/14 (v %)
prihodki (v €)	2.188.792	2.200.062	99,49
odhodki (v €)	2.187.070	2.198.823	99,47
Razlika (v €)	1.722	1.239	138,98

Tabela 7 – Primerjava prihodkov in odhodkov med letoma 2015 in 2014

Iz tabele je razvidno, da so prihodki v letu 2015 v primerjavi z letom 2014 nižji za 0,51 %, odhodki pa so manjši za 0,53 %. V letu 2015 je presežek prihodkov nad odhodki 1.722 €, medtem ko je bil v letu 2014 presežek 1.239 €.

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 2015 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 €)	2015	2014	Indeks 15/14
računalniška oprema in komunikacijske zveze	14.282	13.509	1,06
druga oprema za opravljanje osnovne dejavnosti	5.825	3.394	1,72
športni rekviziti	2.229	1.383	1,61

minibus mercedes benz	0	86.010	0
računalniški program - licence	665	1.944	0,34
didaktični pripomočki	3.144	1.576	1,99
pohištvo za poslovne prostore, učilnice, kabinete	5.812	4.740	1,23
poraba sredstev za nabavo knjig za knjižnico in učbeniški sklad	13.120	3.984	3,29
oprema, financirana iz šolskega sklada	2.859	1.621	1,76
vlaganje investicijskih sredstev v vzdrževanje stavb in okolice šole in vrtca, dograditve – vrata v novi garaži, elaborat sanacija radona	7.616	654.774	0,01
menjava reflektorjev v telovadnici	10.736	0	0
Skupaj	66.288	772.935	0,09

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

Kot je razvidno iz tabele 8, je bilo v letu 2015 za nabavo opreme in investicijska vlaganja namenjenih manj sredstev kot v letu 2014. Leto 2014 ni primerljivo leto, saj je bila dokončana energetska sanacija šole ter nabava novega šolskega kombija. Če ju izvajamo iz vrednosti nabav v letu 2014, dobimo primerljivo vrednost investicij v osnovna sredstva v višini 51.739 €, kar pomeni, da smo v letu 2015 dejansko imeli za 28% več razpoložljivih sredstev kot v letu 2014.

V letu 2015 je bila večja investicija opravljena v obnovo učbeniškega sklada. Nabavljenih je bilo kar za 9.909 € novih učbenikov, ki so usklajeni z učnimi načrti. Dodatno so se za 3 triado nabavili tablični računalniki za izvedbo pouka. Preostale nabave predstavljajo obnovo obstoječega stanja opreme.

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 m²
matična šola	4200
podružnica	510
vrtec	1417

Skupaj	6127
---------------	-------------

Tabela 9 - Prostori v zavodu

Kvadratura prostorov se v letu 2015 glede na leto 2014 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:

	2015		2014	
matična šola	število	m²	število	m²
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 -	1	36	1	36

jedilnica				
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 - Prostori 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 nujno 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	2015	2014
-----------------------	-------------	-------------

fotoaparat	14	14
fotokopirni stroj	5	5
grafoskop	2	2
kamera	6	7
prenosni računalnik	44	46
računalnik, monitor	73	75
tablični računalnik	78	57
scanner	2	2
televizor	8	10
tiskalnik	18	28
videorekorder	6	7
lcd projektor	32	30
diaprojektor	1	1
dvd predvajalnik	5	6
interaktivna tabla	13	13

Tabela 11 - Strojna oprema na dan 31. 12. 2015

V letu 2015 je bilo potrebno nekaj opreme zamenjati, ker je bila dotrajana, nekaj pa je bilo novih potreb. Povečalo se je število LCD projektorjev za 2, za uporabo v 2. in 3. triletju pa smo nabavili 24 tabličnih računalnikov, zato je iz 57 tablic v letu 2014 poraslo število v letu 2015 pa 78.

Knjižnica

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

Vrsta gradiva	Število enot v 2015	Število enot v 2014
1 Knjižno gradivo	12.149	13.610
2 Neknjižno gradivo	575	595

cd plošče	547	274
DVD	0	79
cd-rom	0	193
zvočne kasete	0	9
zemljevidi	28	28
Skupaj 1 + 2	12.724	14.205

Tabela 12 - Obseg knjižničnega fonda po vrstah gradiva na dan 31. 12. 2015

Podatki v tabeli 12 kažejo, da se je zmanjšalo število knjižnega in neknjižnega gradiva. Vzrok je v naturalnem odpisu, ki je bil opravljen v letu 2015, saj je po knjižničnih pravilih potrebno vse zastarelo gradivo odpisati. Pri neknjižnem gradivu smo za leto 2015 združili podatke o DVD in cd-rom pod vrsto gradiva cd plošče, zato je na tej postavki razvidno povečanje.

Učbeniški sklad

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

	2015	2014	Indeks(2015/2014)
učbeniški sklad (fond gradiva)	2383	2671	0,89

Tabela 13 - Učbeniški fond gradiva v učbeniškem skladu na dan 31.12.2015

Zaradi posodobitve učnih načrtov in posledično zastarelosti učbenikov se vsako leto knjižni fond spreminja. Odpisati je potrebno tudi obrabljene in neuporabne učbenike, število knjižnega fonda učbenikov je razvidno iz tabele 13.

Neporabljen sredstva za učbeniški sklad so namenska in so prenesena v leto 2015; razmejena so na konto 29.

Višina je razvidna iz spodnje tabele:

	2015	2014	Indeks(2015/2014)
neporabljen sredstva	2.478,69	12.799,00	0,194

Tabela 14 - Neporabljen sredstva v učbeniškem skladu na dan 31.12.2015

Iz tabele 14 vidimo, da so se neporabljena sredstva v učbeniškem skladu v letu 2015 zelo zmanjšala, saj je MIZŠ dovolilo nabavo novih. Zato smo v letu 2015 nabavili potrebne učbenike za 6. do 9. razred. Ker šola ima sredstva na postavki učbeniški sklad, nam MIZŠ ni poravnalo zahtevka za nakup učbenikov v letu 2015 v višini 4.759 €.

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.

Vir zbranih sredstev ŠOLA	Poraba 2015	Poraba v 2016 po namenu	Nerazporejeno	Skupaj
1	2	3	4	5=2+3+4
Stanje 1.1.2015 – star papir, prispevki	2.171	67	265	2.503
Zbiralne akcije starega papirja	233	283	514	1.030
Odpadne kartuše			27	27
Prostovoljni prispevki staršev			63	63
Donacija za šolske omarice	2.859			2.859
Donacije za 9. razred	2.088	2.122		4.210
Donacija Petrol – ŠN 5. razred		200		200
Donacija DARS-a za 9. razred		1.000		1.000
Pokaži kaj znaš – prostovoljni prispevki			979	979
Skupaj	7.351	3.672	1.848	12.871

Vir zbranih sredstev VRTEC	Nerazporejeno	Skupaj
Stanje 1.1.2015	821	821
Zbiralne akcije starega papirja	146	146
Prostovoljni prispevki staršev	270	270
Skupaj	1.237	1.237

V vrtcu v letu 2015 nismo koristili sredstev iz šolskega sklada.

Vsa sredstva sklada so porabljena v skladu z njihovim namenom ali čakajo na razporeditev odbora šolskega sklada. Ostanek namenskih sredstev v šolskem skladu v višini 6.757 € se prenese v leto 2016.

Uresničevanje kadrovskega načrta

Kadrovski načrt je bil izdelan v skladu z navodilom Ministrstva za notranje zadeve št. 007-267/2014/4 z dne 4. 4. 2014 in pojasnil MIZŠ št. 110-143/2014/80, datirano 25. 3. 2015. V njem 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 najemnini) in nejavnih sredstev za opravljanje javne službe (kosila učencev). V vrtcu je delež financiranja občin 71%, starši financirajo 24% in ministrstvo 5% cene programa vrtca. Iz teh razlogov so deleži zaposlenih v kadrovskem načrtu zelo razdrobljeni.

Kadrovski načrt za leto 2015 je bil pripravljen na podlagi podatkov o številu oddelkov v šolskem letu 2014/15 in 2015/16, razporeditve učne obveznosti med že zaposlene delavce, znanih podatkov o vpisu v 1. razred za šolsko leto 2015/16, podatkov o številu učencev v ostalih razredih ter vpisa otrok v vrtec. Končni podatki za šolsko leto 2015/16 so bili znani šele koncem avgusta 2015, zaradi česar je prišlo do sprememb pri kadrovskem načrtovanju za oktober 2015 in januar 2016.

V kadrovskem načrtu, ki je v spodnji tabeli, so zajeti delavci po virih financiranja za šolo in vrtec skupaj:

viri financiranja	jan. 15	apr. 15	jul. 15	okt. 15	jan. 16
državni proračun	41,46	41,37	40,57	41,83	41,83
proračun občin	22,42	21,12	21,12	23,91	23,91
skupaj	63,88	62,49	61,69	65,74	65,74

ZZZS in ZPIS					
sredstva EU, vključno s sredstvi sofinanciranja državnega proračuna					
sredstva od prodaje blaga in storitev	2,09	2,14	2,14	0,99	0,99
druga javna sredstva za opravljanje javne službe (takse, pristojbine, koncesnine, RTV prispevek ...)					
nejavna sredstva za opravljanje javne službe	7,13	6,47	6,47	8,57	9,57
sredstva za financiranje javnih del	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00
namenska sredstva, iz kat. se v celoti zagotavlja financ. stroškov dela zaposlenih mladih raziskovalcev, zdravnikov, pripravnikov in specialistov					
skupaj 1-9	75,10	73,10	70,30	77,30	78,30
skupaj 1, 2, 3, 6	63,88	62,49	61,69	65,74	65,74
skupaj 4, 5., 7. 8., 9	11,22	10,61	8,61	11,56	12,56

Tabela 15 – Veljavni kadrovski načrt za leto 2015

Obrazložitev kadrovskega načrta:

Iz tabele je razvidno, da smo imeli 1. januarja 2015 odobrenih skupaj 75,1 delavcev (pojasnilo MIZŠ, št. dopisa 110-143/2014/80, datirano z dne 25. 3. 2015). Aprila 2015 je bilo dejansko zaposlenih za **73,1 delavcev**.

Za 1. oktober 2015 smo načrtovali, da bo zaposlenih 77,30 **delavcev** (vključeno je že 1,5 delavca zaradi povečanega obsega dejavnosti in zmanjšano za 0,8 spremljevalca gibalno oviranega učenca, ki smo ga imeli zaposlenega v šolskem letu 2014/15, in povečano za 0,5 delavca, ki sedaj dopolnjuje pri nas učno obveznost, je pa trenutno štet v kadrovskem načrtu na drugi šoli, povečano za 3 zaposlitve zaradi 10. oddelka v vrtcu, zmanjšano za računovodkinjo ter povečano za spremljevalca gibalno oviranega otroka v vrtcu), za 1. januar 2016 pa smo načrtovali 78,30 delavcev (povečanje za 1 delavca v kuhinji zaradi večjih potreb po kosilih za otroke).

Kot je iz primerjave števila zaposlenih na 1. januar 2015 in 1. januar 2016 razvidno, bomo zaradi povečanja obsega dejavnosti primorani k povečanju števila zaposlenih za 4,26%. Kljub temu nimamo popolnjenih vseh delovnih mest v skladu s sistemizacijo.

Viri financiranja	jan.15		apr.15		jul.15		okt.15		jan.16	
	načrt	realizacija	načrt	realizacija	načrt	realizacija	načrt	realizacija	načrt	realizacija
državni proračun	41,46	41,37	41,37	41,37	40,57	40,57	41,83	41,79	41,83	41,86
proračun občin	22,42	21,12	21,12	21,12	21,12	21,12	23,91	22,38	23,91	23,87
skupaj	63,88	62,49	62,49	62,49	61,69	61,69	65,74	64,17	65,74	65,73
ZZS in ZPIS										
Sredstva EU, vključno s sredstvi sofinanciranja državnega proračuna										
sredstva od prodaje blaga in storitev	2,09	2,14	2,14	2,14	2,14	2,14	0,99	0,74	0,99	0,99
druga javna sredstva za opravljanje javne službe (takse, pristojbine, koncesnine, RTV prispevek ...)										
Nejavna sredstva za opravljanje javne službe	7,13	6,47	6,47	6,47	6,47	6,47	8,57	8,39	9,57	8,57
Sredstva za financiranje javnih del	2,00	1,00	2,00	2,00	0,00	0,00	2,00	2,00	2,00	0,00
Namenska sredstva, iz kat. se v celoti zagotavlja financ. stroškov dela zaposlenih mladih raziskovalcev, zdravnikov, pripravnikov in specialistov										
skupaj 1-9	75,10	72,10	73,10	73,10	70,30	70,30	77,30	75,30	78,30	75,29
skupaj 1, 2, 3, 6	63,88	62,49	62,49	62,49	61,69	61,69	65,74	64,17	65,74	65,73
skupaj 4, 5., 7. 8., 9	11,22	9,61	10,61	10,61	8,61	8,61	11,56	11,13	12,56	9,56

Tabela 16 – Realizacija kadrovskega načrta

Iz tabele 16 je razvidno, da smo dejansko imeli 1. januarja 2015 zaposlenih 72,10 delavcev, 1. aprila in 1. julija 70,30 delavca, 1. oktobra 75,30 delavca ter 1. januarja 2016 75,29 delavca. Manjše število zaposlenih glede na načrtovane zaposlitve so posledica zaposlitve znotraj posameznih mesecev, stanje pa se poroča na prvi dan v mesecu. Realizirane so bile vse zaposlitve, ki so bile predvidene v kadrovskem načrtu do 31. 12. 2015.

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	2015	2014
strokovni delavci	62	57
administrativni delavci	2	3
tehnični delavci	21	19
Skupaj	85	79

Tabela 17 - Število strokovnih, administrativnih in tehničnih delavcev na dan 31.12.2015

Število zaposlenih delavcev po osebah se je v primerjavi z letom 2014 povečalo zaradi odprtja desetega oddelka vrtca, zaradi vključitve gibalno oviranega otroka v vrtec in posledično zaposlitve spremljevalca, zaradi povečanja števila oddelkov v šoli za enega, zaradi večjega števila ur podaljšanega bivanja in angleščine na razredni stopnji, zaradi nadomeščanja daljše bolniške odsotnosti čistilke in zaradi priprave večjega števila obrokov v šolski kuhinji.

Na 31. 12. 2015 smo imeli na porodniškem dopustu pet delavk in eno delavko na bolniški, ki so jih/jih nadomeščajo zaposlene za določen čas.

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	0	5	/	4	17	9	27	1	63
NDC/ krajši del. čas				2			2		4
DČ/ poln del. čas	0	3	/	2	6	/	7		18
Skupaj	0	8		8	23	9	36	1	85
po izobrazbi									
	I.	II	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	skupaj
po dejanski	0	8	/	8	23	9	36	1	85
po zahtevani	0	11	2	7	15	1	49	/	85

Iz tabele je razvidno, da imamo na delovnih mestih, kjer se zahteva I. do IV. stopnja izobrazbe, zaposlene delavce s V. stopnjo izobrazbe.

Največje odstopanje med dejansko in zahtevano izobrazbo imamo 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 ne glede na to, da je za vzgojitelje in za učitelje uzakonjena zahteva po VII. stopnji izobrazbe.

Napredovanja v nazive

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

Naziv	2015	2014
svetnik	5	5
svetovalec	25	21
mentor	9	9
brez naziva	10	12
Skupaj	49	47

Tabela 19 - Nazivi na dan 31. 12.2015

V letu 2015 se je sprostila možnost napredovanja v nazive.

4 delavci so napredovali v naziv svetovalec in brez naziva sta 2 delavca manj kot v letu 2014.

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 nekaj sprememb, kar je zahtevalo dodatno organizacijo dela in spremembe urnikov.

V letu 2015 so bile na porodniškem dopustu naslednje delavke:

Alenka Avguštin (do 4. 6. 2015), Karmen Planinc (od 21. 2. 2015), Nataša Žalec Sever (od 27. 3. 2015), Vesna Smrekar (od 24. 2. 2015), Alja Bukovec (od 20. 1. 2015), Sabina Sever (od 10. 1. 2015). Te delavke smo nadomestili z zaposlitvami za določen čas.

Na daljši bolniški je bila tudi čistilka Vida Kambič, ki smo jo od 18. 6. 2015 nadomestili z zaposlitvijo delavke za določen čas.

Krajše bolniške odsotnosti v šoli smo morali pokriti s kadri, ki so redno zaposleni, le v vrtcu so zaradi potrebne hkratne prisotnosti 4 oziroma 6 ur dnevno 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, stroških prevozov in prehrane za delavce ter ostalih stroškov (zahteve posredujemo ministrstvu);
- pri zbiranju ponudb preko sistema javnih naročil in naročil malih vrednosti;
- preverjanju dobavnic in računov ob prejemu računa in 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 – NR 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.

Pri nabavi živil v letu 2015 ni bilo sprememb. V marcu 2016 bomo pričeli s postopki za nabavo živil, ker pogodba poteče 31.8. 2016.

Varstvo okolja

V šolskem letu 2014/15 smo zbrali 14.564 kg papirja (lani 14.927 kg), od tega je bilo namenjeno 2.520 kg fundaciji Pismo srca, 117.143 kosov zamaškov (lani 78.239 kosov), 409 kosov kartuš (lani 673 kosov) in 4.356 kosov baterij (lani 13.034 kosov).

Regionalni razvoj

Letu 2015 smo bili vključeni v projekta Skupaj do znanja in Inovativna pedagogika 1:1, ki sta bila delno financirana iz sredstev ESS skladov. V okviru teh projektov pridobivamo strokovni delavci določena znanja za neposredno pedagoško delo, v okviru projekta Skupaj do znanja pa imamo na šoli zaposleno eno romsko pomočnico.

2. RAČUNOVODSKO POROČILO ZA POSLOVNO LETO 2015

2.1 POJASNILA K POSTAVKAM BILANCE STANJA

BILANCA STANJA

na dan 31. 12. 2015

(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	2.859.228	2.997.018	95,40
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	10.612	9.947	106,69
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	8.546	7.889	108,33
02	NEPREMIČNINE	004	4.345.974	4.327.622	100,42
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	1.608.711	1.487.675	108,14
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	1.126.338	1.113.230	101,18
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	1.006.439	958.217	105,03
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	260.202	273.898	95,00
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	0	0	0,00
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	63.466	70.256	90,34
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	33.839	36.351	93,09
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	188	0	0,00
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	157.791	155.417	101,53
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0	0,00
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	0	0,00
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	3.001	6.335	47,37
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0	0,00
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	1.917	5.539	34,61
	C) ZALOGE (024+025+026+027+028+029+030+031)	023	4.091	2.469	165,69
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0	0,00
31	ZALOGE MATERIALA	025	4.091	2.469	165,69
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0	0	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	3.123.521	3.273.385	95,42
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	0	0	0,00

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV					
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (035+036+037+038+039+040+041+042+043)	034	249.988	262.026	95,41
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0	0	0,00
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	128.050	147.110	87,04
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	52.657	44.733	117,71
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	23.463	22.353	104,97
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	889	287	309,76
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0	0,00
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0	0,00
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0	0	0,00
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	44.929	47.543	94,50
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (045+046+047+048+049+050+051+052-053+054+055+056+057+058-059)	044	2.873.533	3.011.359	95,42
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0	0,00
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0	0,00
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	0	0	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	2.871.811	3.010.120	95,41
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0	0,00
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	1.722	1.239	0,00
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0	0,00
	I. PASIVA SKUPAJ (034+044)	060	3.123.521	3.273.385	95,42
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	0	0	0,00

PREDHODNO LETO

Bilančna vsota bilance stanja na dan 31. 12. 2015 znaša **3.123.521 €**. V letu 2015 nismo opravili nobenih popravkov bilance stanja za leto 2014.

PODATKI TEKOČEGA LETA - STANJE 31. 12. 2015

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. 2015 znaša 2.859.228 €. V primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2014 je manjše za 137.790 € oz. 4,60%.

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. 2015 izkazujemo naslednja stanja neopredmetenih sredstev – licence za računalniške programe:

Zap. št.	Element	31.12.2015	31.12.2014	Indeks 15/14
1.	Nabavna vrednost	10.612	9.947	106,69
2.	Popravek vrednosti	8.546	7.889	108,33
3.	Sedanja vrednost	2.066	2.058	100,39

V letu 2015 smo dogradili program SAOP z novim modulom za elektronske naročilnice v višini 665 EUR, ki povzroči povečanje nabavne vrednosti za 6,69 %.

Obračunana amortizacija v skladu s Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa znaša 657 EUR. Stopnja odpisanosti neopredmetenih osnovnih sredstev (popravek vrednosti/nabavna vrednost*100) je 80,53%. Sedanja vrednost neopredmetenih osnovnih sredstev je tako v primerjavi z letom 2014 večja in znaša 2.066 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. 2015 je prikazano v spodnji tabeli:

Zap. št.	Element	31.12.2015	31.12.2014	Indeks 15/14
1.	Nabavna vrednost zemljišč	270.440	270.440	100,00
2.	Nabavna vrednost zgradb	4.075.534	4.057.182	100,45
3.	Popravek vrednosti zgradb	1.608.711	1.487.675	108,14
4.	<i>Sedanja vrednost zgradb</i>	<i>2.466.823</i>	<i>2.569.507</i>	<i>96,00</i>
5.	Sedanja vrednost nepremičnin	2.737.263	2.839.947	96,38

V letu 2015 so znašale naložbe v nepremičnine 18.352 €, ki se nanašajo na povečanje nabavne vrednosti zgradb.

Nabavna vrednost zgradb se je v letu 2015 povečala in se nanaša na nabavo vrat v garaži, izdelavi elaborata za energetske sanacije. Obračunana amortizacija v skladu s Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa znaša 121.036 EUR. Sedanja vrednost zgradb znaša 2.466.823 € in je v primerjavi z letom 2014 nižja za 4,0 %.

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 všttevajo 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 drobni inventar se štejejo pisarniški pripomočki, oprema poslovnih prostorov, orodja in podobno.

Stanje opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2015 je prikazano v spodnji tabeli:

Zap. št.	Element	31.12.2015	31.12.2014	Indeks 15/14
1.	Nabavna vrednost opreme	538.446	543.095	99,14
2.	Popravek vrednosti opreme	418.547	388.082	107,85
3.	Nabavna vrednost drobnega inventarja	587.892	570.135	103,11
4.	Popravek vrednosti drobnega inventarja	587.892	570.135	103,11
5.	Sedanja vrednost opreme	119.899	155.013	77,35

V letu 2015 so znašale naložbe v opremo 10.853 €, izločitev opreme v skladu s sklepom ravnatelja zavoda pa je znašala 15.502 €. Obračunana amortizacija opreme znaša 45.968 €. Vse opisane spremembe so povzročile zmanjšanje nabavne vrednosti opreme za 0,86% glede na leto 2014 in povečanje popravka vrednosti za 7,85%.

Nabava drobnega inventarja, ki se odpiše ob nabavi (takoj dan v uporabo), je znašala 36.418€. V skladu s sklepom ravnatelja zavoda se je izločil drobni inventar v vrednosti 18.661 €. Vse skupaj povzroči povečanje nabavne vrednosti in popravka vrednosti drobnega inventarja za 3,11%.

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 2014 vrednostno zmanjšala za 35.114€, kar predstavlja 22,65% padec. Stopnja odpisanosti opreme (brez upoštevanja drobnega inventarja) znaša 77,73% in je v primerjavi z letom 2014 višja za 6,27 odstotne točke.

Celotno gibanje osnovnih sredstev v letu 2015 prikazuje spodnja tabela:

NAZIV	Oznaka za AOP	ZNESEK									
		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	5.450.799	2.453.781	66.288	0	34.163	34.163	204.079	2.859.227	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	9.947	7.889	665	0	0	0	657	2.066	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	4.057.182	1.487.675	18.352	0	0	0	121.036	2.466.823	0	0
F. Oprema	706	543.095	388.082	10.853	0	15.502	15.502	45.968	119.898	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	570.135	570.135	36.418	0	18.661	18.661	36.418	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 63.466 € in so v primerjavi s stanjem na dan 31. 12. 2014 nižja za 6.790 € oziroma za 9,66 %. Sredstva so namenjena izplačilu decembrskih plač, ki se financirajo iz občinskega proračuna in lastnih sredstev ter poravnavo obveznosti, nastalih v letu 2015.

Kratkoročne terjatve do kupcev

Stanje kratkoročnih terjatev do kupcev na dan 31. 12. 2015 znaša 33.839 € in je v mejah, ki ne ogroža poslovanja. Zmanjšanje terjatev beležimo za 6,91 % oziroma vrednostno 2.512 €, kar je posledica uspešnih izvršb zapadlih terjatev do staršev. Stanje zapadlih terjatev do staršev na dan 31. 12. 2015 znaša 7.925 €.

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.

Dani predujmi in varščine

Stanje danih predujmov in varščin znaša 188 € in se nanaša na dane predujme za nabavo drobnega inventarja, ki je bil dostavljen v letu 2016.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Stanje kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta (do neposrednih in posrednih proračunskih uporabnikov) znaša 157.791 € in so v primerjavi s stanjem konec leta 2014 večje za 2.374 € oziroma 1,53%. Terjatve v višini 154.549 € imajo zapadlost v letu 2016, terjatve v višini 3.242 € pa so zapadle v decembru 2015.

Terjatve do ustanoviteljice Občine Semič v skupni višini 44.210 € predstavljajo terjatve iz naslova izvajanja vzgojno varstvene dejavnosti za mesec december 2015 v višini 39.404 € in razlike iz meseca novembra v višini 4.806 €.

Izvajanje vzgojno varstvene dejavnosti financirajo tudi druge občine, in sicer Občina Črnomelj, ki dolguje 10.404 €, občina Metlika 1.039 € ter Mestna občina Ljubljana 751 €.

Terjatve do Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport so izkazane v višini 99.626 € in se nanašajo na financiranje plač zaposlenih v šoli, na subvencijo prehrane in subvencioniranje plačila vrtca staršem.

Terjatve do Zavoda za zaposlovanje znašajo 1.644 € in se nanašajo na pokritje stroškov dela javnih delavk za mesec december 2015.

Preostale terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta so izkazane v višini 117 €.

Druge kratkoročne terjatve

Druge kratkoročne terjatve so izkazane v znesku 3.001 € in so v primerjavi z letom 2014 nižje za 3.334 €. Nanašajo se na terjatev do Zavoda za zdravstveno zavarovanje RS za terjatve iz naslova refundacije plač za mesec december in november v višini 2.339 € ter terjatve za vstopni DDV. V letu 2015 izkazujemo višjo terjatev za vstopni DDV, ker se je zavodu v letu 2015 spremenil delež odbitnega DDV-ja iz 2% na 3%.

Aktivne časovne razmejitve

Aktivne časovne razmejitve znašajo 1.917 € in so v primerjavi z letom 2014 manjše za 3.622 € in se v celoti nanašajo na stroške, ki so bili zaračunani v letu 2015, povzročeni pa bodo šele v poslovnem letu 2016 (letna naročnina za časopise, licence za računalniške programe).

Zaloge

Stanje zalog na dan 31. 12. 2015 znaša 4.091 € in so v primerjavi z letom 2014 večje za 65,69%. Nanaša se na vrednost neporabljenih živil v kuhinji v šoli in vrtcu. Pri popisu zaloge je bil ugotovljen višek v višini 100 EUR ter manjko v višini 137 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 128.050 € predstavljajo obračunane plače v znesku 119.932 € ter obračunane druge stroške dela (potni stroški, prehrana med delom, prevoz z dela in na delo) v znesku 8.118 €. Plače, potni stroški, prehrana in prevoz so bili izplačani 5. januarja 2016. V primerjavi z letom 2014 so nižje za 12,96%, ker so bile leta 2014 izkazane obveznosti za izplačilo drugega dela poročuna $\frac{3}{4}$ plačnih nesorazmerij.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev znašajo 52.657 € in so v primerjavi z letom 2014 višje za 7.924 € oz. 17,71%. Obveznosti predstavljajo stroške dobaviteljev za dobavljeni material in opravljene storitve, ki zapadejo v plačilo v letu 2016. Porast je posledica večjega obsega poslovanja zavoda konec leta in ne ogroža likvidnosti zavoda.

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja so izkazane v znesku 23.463 € in so v primerjavi z letom 2014 višje za 1.110 € ter predstavljajo obveznosti za plačilo DDV, obveznost za prispevke delodajalca iz decembrskih plač, obveznost za plačilo KAD premij ter obveznost za plačilo prispevka za zaposlovanje invalidov.

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Obveznosti do uporabnikov EKN znašajo 889 € in zapadejo v plačilo v letu 2016.

Pasivne časovne razmejitve

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

Zavod na dan 31. 12. 2015 izkazuje 44.929 € kratkoročnih pasivnih časovnih razmejitev, kar je v primerjavi z letom 2014 zmanjšanje za 2.614 € oz. 5,50%.

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. 2015 2.871.811 € in je v primerjavi z letom 2014 manjše za 138.309 € oz. za 4,59%.

Gibanja stanja so bila med letom naslednja (vključen rezultat tekočega leta):

1.	Začetno stanje obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje, na dan 1.1.2015	3.011.359
2.	Povečanje iz naslova novih nabav, financiranih iz proračuna občine	30.486
3.	Povečanje iz naslova novih nabav iz lastnih virov	0
4.	Povečanje iz naslova novih nabav iz drugih virov	1.541
5.	Povečanje iz naslova odprodaje osnovnega sredstva	5.000
6.	Zmanjšanje popravka vrednosti	0
7.	Skupaj povečanja (2+3+4+5+6)	37.027
8.	Zmanjšanja iz naslova prodaje sredstev	0
9.	Zmanjšanje iz naslova obračunane amortizacije	176.575
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)	176.575
14.	Presežek prihodkov nad odhodki/presežek odhodkov nad prihodki na dan 1.1.2015	1.239
15.	Presežek prihodkov nad odhodki/presežek odhodkov nad prihodki za leto 2015	1.722
16.	Obveznosti za dolgoročne finančne naložbe na dan 31.12.2015	0
17.	Končno stanje obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje (skupina konta 98) (1+7-13+14+15+16)	2.873.533

2.2 POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV - DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1. januarja do 31. decembra 2015

(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	2.177.749	2.193.098	99,30
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	2.177.749	2.193.098	99,30
	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	93	421	22,09
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	10.950	6.543	167,35
	Č) PREVREDNOTO VALNI POSLOVNI PRIHODKI (868+869)	867	0	0	0,00
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0	0	0,00
del 764	DRUGI PREVREDNOTO VALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	0	0	0,00
	D) CELO TINI PRIHODKI (860+865+866+867)	870	2.188.792	2.200.062	99,49
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	871	464.783	467.234	99,48
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	0	0,00
460	STROŠKI MATERIALA	873	281.325	275.997	101,93
461	STROŠKI STORITEV	874	183.458	191.237	95,93
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	875	1.682.738	1.713.297	98,22
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	1.337.843	1.348.167	99,23
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	215.160	215.237	99,96
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	129.735	149.893	86,55
462	G) AMORTIZACIJA	879	27.504	6.352	433,00
463	H) REZERVACIJE	880	0	0	0,00
del 465	J) DRUGI STROŠKI	881	12.034	11.899	101,13
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	8	41	0,00
468	L) DRUGI ODHODKI	883	3	0	0,00
	M) PREVREDNOTO VALNI POSLOVNI ODHODKI (886+887)	884	0	0	0,00
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	0	0	0,00
del 469	OSTALI PREVREDNOTO VALNI POSLOVNI ODHODKI	886	0	0	0,00
	N) CELO TINI ODHODKI (871+875+879+880+881+882+883+884+885)	887	2.187.070	2.198.823	99,47
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-888)	888	1.722	1.239	0,00
	P) PRESEŽEK ODHODKOV (888-870)	889	0	0	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	73	71	102,82
	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 2015 z letom 2014 in načrtom 2015 je prikazana v spodnji tabeli:

	Realizacija 2015	%	Realizacija 2014	%	Načrt 2015	%	Indeks R15/R14	Indeks R15/N15
1	2	3	2	5	6	7	8=2/4	9=2/6
Prihodki od poslovanja	2.177.749	99,50	2.193.098	99,7	2.188.004	99,6	99,3	99,5
Finančni prihodki	93	0,00	421	0,0	100	0,0	22,1	93,0
Drugi prihodki	10.950	0,50	6.543	0,3	7.700	0,4	167,4	0,0
Celotni prihodki	2.188.792	100,0	2.200.062	100,0	2.195.804	100,0	99,5	99,7
Stroški blaga, materiala in storitev	464.783	21,25	467.234	21,2	464.534	21,2	99,5	100,1
Stroški dela	1.682.738	76,94	1.713.297	77,9	1.716.434	78,2	98,2	98,0
Amortizacija	27.504	1,26	6.352	0,3	6.500	0,3	433,0	423,1
Drugi stroški	12.034	0,55	11.899	0,5	8.336	0,4	101,1	144,4
Finančni odhodki	8	0,00	41	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Drugi in prevred. odhodki	3	0,00	0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Celotni odhodki	2.187.070	100,0	2.198.823	100,0	2.195.804	100,0	99,5	99,6

Realizirani prihodki v primerjavi z načrtovanimi so nižji za 0,3% zaradi nižjih prihodkov od poslovanja in nižjih finančnih prihodkov. Skladno z nižjimi prihodki so tudi odhodki nižji za 0,5% 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 2014 manjši, in sicer prihodki za 0,5% in odhodki za 0,5%. Kljub manjšim prihodkom smo z uspešnim obvladovanjem stroškov uspeli doseči pozitiven rezultat.

Na poslovanje zavoda so v letu 2015 še vedno vplivali varčevalni ukrepi vlade. V letu 2015 so bila sproščena napredovanja v plačne razrede in nazive, ki pa so vplivala na dvig plač v mesecu decembru in bodo največji učinek imela v letu 2016. Septembra 2015 je bil v vrtcu odprt 10. oddelek, ki ja za seboj potegnil zaposlitev treh dodatnih oseb. Vzrok, da podatki kažejo znižanje stroškov dela je v tem, da je v letu 2014 med stroški dela izkazan drugi del poročuna $\frac{3}{4}$ plačnih nesorazmerij.

Na področju stroškov smo ohranili stroške na nivoju leta 2014. 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 2015 z letom 2014 in načrtom 2015 je za šolo prikazana v naslednji tabeli:

ŠOLA	Realizacija 2015	%	Realizacija 2014	%	Načrt 2015	%	Indeks R15/R14	Indeks R15/N15
1	2	3	2	5	6	7	8=2/4	9=2/6
Prihodki od poslovanja	1.450.283	99,3	1.471.834	99,5	1.485.224	99,5	98,5	97,6
Finančni prihodki	87	0,0	244	0,0	50	0,0	35,7	174,0
Drugi prihodki	10.510	0,7	6.433	0,4	7.200	0,5	163,4	0,0
Celotni prihodki	1.460.880	100,0	1.478.511	100,0	1.492.474	100,0	98,8	97,9
Stroški blaga, materiala in storitev	311.805	21,4	317.689	21,3	316.629	21,2	98,1	98,5
Stroški dela	1.117.394	76,5	1.156.930	77,7	1.162.749	77,9	96,6	96,1
Amortizacija	20.058	1,4	5.239	0,4	5.300	0,4	382,9	378,5
Ostali drugi stroški	10.577	0,7	8.725	0,6	7.796	0,5	121,2	135,7
Finančni odhodki	2	0,0	41	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Drugi in prevred. Odhodki	2	0,0	3	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Celotni odhodki	1.459.838	100,0	1.488.627	100,0	1.492.474	100,0	98,1	97,8

Ugotavljamo, da so se prihodki v šoli v primerjavi z letom 2014 zmanjšali za 1,2 %, v primerjavi s finančnim načrtom 2015 pa so manjši za 2,1%. Posledično so se zmanjšali tudi odhodki, in sicer v primerjavi z letom 2014 za 1,9 % ter v primerjavi z načrtom za leto 2015 za 2,2%.

Poslovanje šole je bilo v letu 2015 na nivoju leta 2014.

Primerjava doseženih prihodkov in odhodkov poslovanja leta 2015 z letom 2014 in načrtom 2015 je za vrtec prikazana v spodnji tabeli:

VRTEC	Realizacija 2015	%	Realizacija 2014	%	Načrt 2015	%	Indeks R15/R14	Indeks R15/N15
1	2	3	2	5	6	7	8=2/4	9=2/6
Prihodki od poslovanja	727.466	99,9	721.264	100,0	702.780	99,9	100,9	103,5
Finančni prihodki	6	0,0	177	0,0	50	0,0	3,4	0,0
Drugi prihodki	439	0,1	110	0,0	500	0,1	0,0	0,0
Celotni prihodki	727.911	100,0	721.551	100,0	703.330	100,0	100,9	103,5
Stroški blaga, materiala in storitev	152.978	21,0	149.545	21,1	147.905	21,0	102,3	103,4
Stroški dela	565.344	77,7	556.367	78,3	553.685	78,7	101,6	102,1
Amortizacija	7.446	1,0	1.113	0,2	1.200	0,2	669,0	620,5
Ostali drugi stroški	1.457	0,2	3.174	0,4	540	0,1	45,9	269,8
Finančni odhodki	6	0,0	0	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	727.231	100,0	710.199	100,0	703.330	100,0	102,4	103,4

Analiza kaže, da so se prihodki v vrtcu v primerjavi z letom 2014 povečali za 0,9 %, v primerjavi s finančnim načrtom pa so večji za 3,5%. Povečanje odhodkov v vrtcu v primerjavi z realizacijo leta 2014 je znašalo 2,4 %, v primerjavi z načrtom pa so bili le-ti višji za 3,4 %.

2. 2.1 ANALIZA PRIHODKOV

CELOTNI PRIHODKI, doseženi v letu 2015, znašajo **2.188.792 €** in so za 0,5 % manjši od doseženih v letu 2014 in 0,3 % manjši od načrtovanih.

Neplačani prihodki (stanje terjatev, ki so izkazane kot prihodek tekočega leta) znašajo 33.839 € iz naslova prodaje kupcem (učenci) ter 157.791 € iz naslova terjatev do ustanoviteljice (vzgojno varstvene storitve za december), 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) ter Občine Črnomelj (vzgojno varstvene storitve), Občine Metlika (vzgojno varstvene storitve) in Mestne občine Ljubljana (vzgojno varstvene storitve).

V celotnem prihodku predstavljajo 8,76 %, kar pomeni, da se plačila realizirajo v roku enega meseca.

Redni prihodki od poslovanja predstavljajo 99,50 %, izredni prihodki pa 0,50 %.

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. 2015

(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	2.128.978	48.771
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	2.128.978	48.771
	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	93	0
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	10.950	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	2.140.021	48.771
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV (872+873+874)	670	454.418	10.365
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	673	275.051	6.274
461	STROŠKI STORITEV	674	179.367	4.091
	F) STROŠKI DELA (876+877+878)	675	1.645.213	37.525
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	1.308.009	29.834
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	210.362	4.798
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	126.842	2.893
462	G) AMORTIZACIJA	679	26.891	613
463	H) REZERVACIJE	680	0	0
del 465	J) DRUGI STROŠKI	681	11.766	268
467	K) FINANČNI ODHODKI	682	8	0
468	L) DRUGI ODHODKI	683	3	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	2.138.299	48.771
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV (870-888)	688	1.722	0
	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	0	0
	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) | 97,77 % |
| • lastna dejavnost | 2,23 % |

(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. Z višanjem deleža lastne dejavnosti je vprašljiva izbira sodila sorazmernega deleža, ker prenaša večje stroške na lastno dejavnost kot so dejansko povzročeni. V letu 2016 bo zavod preučil ustreznost izbranega sodila.

Javni zavod opravlja dve javni dejavnosti, in sicer osnovnošolsko dejavnost (šola) ter predšolsko vzgojo (vrtec). Iz naslova opravljanja predšolske vzgoje je bilo pridobljenih 727.911 € prihodkov, kar je za 0,9 % več kot v letu 2014 in 3,5% več kot je bilo načrtovano. Iz naslova osnovnošolskega izobraževanja je bilo pridobljeno 1.460.880 € prihodkov, kar je za 1,2 % manj kot v letu 2014 in za 2,1 % manj kot načrtovano.

Prejeta sredstva od refundacij za izvajanje programa javnih del so izkazana v višini 16.852 € za dve izvajalki. Ena javna delavka deluje v vrtcu, druga pomaga v šoli.

Finančni prihodki so znašali 93 €. Prejeli smo jih iz naslova zamudnih obresti od staršev neplačnikov in zamudnih obresti izvršbe.

Drugi prihodki so znašali 10.950 € in predstavljajo 0,5 % 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 **2.187.070 €** in se večinoma nanašajo na odhodke iz poslovanja. V primerjavi z doseženimi v preteklem letu so se zmanjšali za 0,5 %, v primerjavi z načrtovanimi pa so za 0,4 % manjši. V enoti vrtca je bilo povzročeno 727.231 € odhodkov, kar je za 2,4 % več kot v letu 2014 in 3,4 % več kot je bilo načrtovano. V šoli so znašali odhodki 1.459.838 €, kar je za 1,9 % manj kot v letu 2014 in 2,20% manj kot je bilo načrtovano za leto 2015.

ODHODKI IZ POSLOVANJA so znašali **2.187.059 €**, nastali so pri izvajanju javne službe in tržne dejavnosti ter so po glavnih postavkah naslednji:

Stroški materiala in storitev

ZAVOD KOT CELOTA	Realizacija 2015	%	Realizacija 2014	%	Načrt 2015	%	Indeks R15/R14	Indeks R15/N15
1	2	3	2	5	6	7	8=2/4	9=2/6
Stroški materiala	281.325	60,5	275.997	59,1	277.800	59,8	101,9	101,3
Stroški storitev	183.458	39,5	191.237	40,9	186.734	40,2	95,9	98,2
Stroški blaga, materiala in storitev	464.783	100,0	467.234	100,0	464.534	100,0	99,5	100,1

V primerjavi z realiziranimi stroški leta 2014 so se stroški materiala in storitev znižali za 0,5 %, v primerjavi z načrtom so višji za 0,1 %.

Stroški materiala so se v primerjavi z letom 2014 povišali za 1,9 % , v primerjavi z načrtom so višji za 1,3% predvsem iz naslova večje porabe energije.

Stroški storitev so se v primerjavi z letom 2014 znižali za 4,1 % zaradi manjših stroškov izobraževanja (vpliv projekta IP 1:1 v letu 2014) in zdravstvenih storitev, v primerjavi s finančnim načrtom so nižji za 1,8 %.

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

ŠOLA	Realizacija 2015	%	Realizacija 2014	%	Načrt 2015	%	Indeks R15/R14	Indeks R15/N15
1	2	3	2	5	6	7	8=2/4	9=2/6
Stroški materiala	191.699	61,5	194.396	61,2	194.900	61,6	98,6	98,4
Stroški storitev	120.106	38,5	123.293	38,8	121.729	38,4	97,4	98,7
Stroški blaga, materiala in storitev	311.805	100,0	317.689	100,0	316.629	100,0	98,1	98,5

Stroški materiala **šole** znašajo 191.699 € in so se v primerjavi z letom 2014 zmanjšali za 1,4%. Zmanjšanje je posledica manjše porabe živil, pisarniškega materiala in strokovne literature.

Stroški storitev v šoli so znašali 120.106 € in so v primerjavi z letom 2014 manjši za 2,6 %. Zmanjšanje stroškov storitev glede na leto 2014 je posledica znižanja stroškov organiziranih dejavnosti, zdravstvenih pregledov in stroškov izobraževanj. V primerjavi s finančnim načrtom pa so nižji za 1,3%.

Skupni stroški materiala in storitev za dejavnost osnovnošolskega izobraževanja so znašali 311.805 € in so bili v primerjavi z letom 2014 nižji za 1,9 %, v primerjavi s finančnim načrtom pa nižji za 1,5%.

Skupni stroški blaga, materiala in storitev za **dejavnost predšolske vzgoje** so bili v primerjavi z letom 2014 večji za 2,3%, medtem ko so v primerjavi z načrtom večji za 3,4%. Struktura stroškov je prikazana v nadaljevanju.

VRTEC	Realizacija 2015	%	Realizacija 2014	%	Načrt 2015	%	Indeks R15/R14	Indeks R15/N15
1	2	3	2	5	6	7	8=2/4	9=2/6
Stroški materiala	89.626	58,6	83.307	55,7	82.900	56,0	107,6	108,1
Stroški storitev	63.352	41,4	66.238	44,3	65.005	44,0	95,6	97,5
Stroški blaga, materiala in storitev	152.978	100,0	149.545	100,0	147.905	100,0	102,3	103,4

Stroški materiala za **vrtec** znašajo 89.626 € in so v primerjavi z realizacijo v letu 2014 večji za 7,6 %, kar je posledica večjih potreb zaradi odprtja 10. oddelka.

Stroški storitev vrtca znašajo 63.352 € in so se v primerjavi z realizacijo v letu 2014 nižji za 4,4 % in v primerjavi z načrtom manjši za 2,5%. Zmanjšanje je posledica manjših stroškov za izobraževanje.

Stroški dela

Stroški dela so v letu 2015 znašali 1.682.738 € in predstavljajo v strukturi vseh odhodkov 76,94 %. V primerjavi z realiziranimi stroški dela v letu 2014 so za 1,8% nižji. Padec je posledica evidentiranja izplačila odprave drugega dela $\frac{3}{4}$ plačnih nesorazmerij v letu 2014. V resnici so se plače povečale zaradi odprtja 10. oddelka v vrtcu in napredovanj v nazive in plačne razrede v letu 2015.

V šoli je bilo za stroške dela v letu 2015 namenjenih 1.117.394 €, kar je za 3,4 % manj kot v letu 2014 in 3,9% manj od načrtovanega.

V vrtcu se je za stroške dela porabilo 565.344 €, kar je za 1,6 % več kot leta 2014 in 2,1 % več od načrtovanega.

Povprečno število zaposlenih iz ur dela se je v primerjavi z letom 2014 povečalo in znaša 73 delavcev.

Na dan 31. 12. 2015 je bilo zaposlenih 85 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 3.501,60 delovnih ur, v breme ZZZS pa 2.392 delovnih ur.

Bolezni skupaj predstavljajo 3,9 % obračunanih delovnih ur (v letu 2014 5,8% obračunanih delovnih ur).

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.

Višina obračunane amortizacije, ki se nanaša na odpis opreme, ki je glede na nabavno vrednost drobní inventar in se odpiše takoj ob nabavi, znaša 36.418 €.

Amortizacija vključno z drobnim inventarjem med osnovnimi sredstvi je obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 204.079 € - del amortizacije, ki se krije iz prihodkov, znaša 27.504 €, del amortizacije, ki je bil knjižen v breme obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje znaša 176.575 €.

Drugi stroški ter drugi odhodki in finančni odhodki

Drugi stroški, drugi odhodki ter finančni odhodki so izkazani v višini 12.045 € 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 1.463 € in v šoli 10.581 €.

Poslovni izid

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

Dosežen je presežek prihodkov nad odhodki v **višini 1.722 €**. Iz opravljanja predšolske vzgoje (vrtec) je bilo ustvarjenega **681 € presežka prihodkov** nad odhodki, iz naslova opravljanja osnovnošolskega izobraževanja (šola) pa **1.041 € presežka prihodkov** nad odhodki.

2. 2. 3 POSLOVNI IZID – PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI ZA LETO 2015

Sredstva poslovnega izida, presežka prihodkov nad odhodki za poslovno leto 2015, v znesku 1.722 EUR se namenijo za vzpostavitev alarmnega sistema v vrtcu in šoli zaradi vzpostavitve požarne varnosti v letu 2016.

2. 2.4 POROČILO O PORABI SREDSTEV POSLOVNEGA IZIDA V LETU 2015

Sredstva poslovnega izida, presežka prihodkov nad odhodki za poslovno leto 2014, v znesku 1.239 EUR so se namenili za nabavo pralnega stroja (547 €), razlika (692 €) se je po spremenjenem sklepu sveta zavoda nameni za nabavo opreme za učilnice (prvotno namenjeno za reflektorje v telovadnici).

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 2015

(v eurih, brez centov)

1	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK		INDEKS
			Tekoče leto	Predhodno leto	
2	3	4	5	6=4/5	
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	401	2.210.892	2.253.804	98,10
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	402	2.161.705	2.209.615	97,83
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	403	1.906.637	1.969.206	96,82
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	404	1.209.789	1.237.706	97,74
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	1.209.789	1.237.706	97,74
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0	0	0,00
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	407	696.848	728.862	95,61
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	649.198	678.762	95,64
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	47.650	50.100	95,11
	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	0	2.638	0,00
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	0	2.638	0,00
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	255.068	240.409	106,10
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	237.791	230.897	102,99
del 7102	Prejete obresti	422	0	117	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	670	1.689	0,00
72	Kapitalski prihodki	425	5.000	0	0,00
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	11.607	7.706	150,62
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	49.187	44.189	111,31
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	40.551	36.340	111,59
del 7102	Prejete obresti	433	0	0	0,00
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	8.636	7.849	110,03
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	2.216.420	2.241.423	98,88
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	438	2.168.616	2.198.372	98,65
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	439	1.446.193	1.458.073	99,19
del 4000	Plače in dodatki	440	1.268.375	1.257.126	100,89
del 4001	Regres za letni dopust	441	34.675	33.369	103,91
del 4002	Povračila in nadomestila	442	79.177	77.418	102,27
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	51.309	60.051	85,44
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	1.426	1.647	0,00
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0	0,00
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	11.231	28.462	39,46
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	447	215.487	219.002	98,39
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	114.255	115.285	99,11
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	94.390	93.937	100,48
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	1.166	865	134,80
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	1.328	1.323	100,38
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	4.348	7.592	57,27
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	439.167	475.602	92,34
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	222.382	239.366	92,90
del 4021	Posebni material in storitve	455	20.159	15.028	134,14
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	103.810	104.977	98,89
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	16.810	19.041	88,28
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	7.379	8.662	85,19
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	21.703	28.631	75,80
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	2.351	2.138	109,96
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0	0	0,00
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0	0,00
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	44.573	57.759	77,17
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	67.769	45.695	148,31
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	0	0,00
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0	0	0,00
4202	Nakup opreme	473	26.776	19.422	137,86
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	12.428	4.329	287,09
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	0	0	0,00
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	24.861	20.000	124,31
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0	0,00
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	665	1.944	0,00
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	3.039	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	47.804	43.051	111,04
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	32.907	29.159	112,85
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	4.904	4.380	111,96
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	9.993	9.512	105,06
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	485	0	12.381	0,00
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (437-401)	486	5.528	0	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka služi spremljanju gibanja javnofinančnih prihodkov in odhodkov. Primanjkljaj prihodkov nad odhodki po načelu denarnega toka znaša 5.528 € in se pokriva iz presežka prihodkov nad odhodki iz leta 2014 in ne ogroža likvidnosti zavoda.

2.4 POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

od 1. januarja do 31. decembra 2015

(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	0	12.381
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH (486+525+571)-(485+524+570)	573	5.528	0

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 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA – dodatno poročanje na podlagi navodil MIZŠ (spremljava realizacije finančnih načrtov po virih financiranja)
REALIZACIJA FINANČNEGA NAČRTA ZA LETO 2015 - izkaz prihodkov in odhodkov po denarnem toku v EUR po virih financiranja

v EUR/brez stotinov

Konto	Namen/ dejavnost	Realizacija 2014	Realizacija 2015 - vir: sklep MIZŠ	Realizacija 2015 - vir: pogodba o financiranju	Realizacija 2015 - OSTALO	Realizacija 2015 - SKUPAJ	Indeks 2015/14
1	2	3	4	5	6	7=4+ 5+ 6	8=7/3*100
7	I. SKUPAJ PRIHODKI	2.253.804	1.088.889	653.155	468.848	2.210.892	98,10
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.209.615	1.088.889	653.155	419.661	2.161.705	97,83
	A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC	1.969.206	1.088.889	653.155	164.593	1.906.637	96,82
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	1.237.706	1.088.889	0	120.900	1.209.789	97,74
7400	Transforni prihodki za tekočo porabo od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport	1.221.958	1.088.889	0	103.874	1.192.763	97,61
7400	Drugi transforni prihodki iz državnega proračuna (druga ministrstva)	15.748			17.026	17.026	108,12
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	728.862	0	653.155	43.693	696.848	95,61
7401	Transforni prihodki za tekočo porabo	678.762		605.505	43.693	649.198	95,64
7401	Transforni prihodki za investicije	50.100		47.650	0	47.650	95,11
						0	
7402	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	0			0	0	0,00
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	2.638			0	0	0,00
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	0			0	0	0,00
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	0			0	0	0,00
7	B) DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE	240.409	0	0	255.068	255.068	106,10
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	230.897			237.791	237.791	102,99
del 7102	Prejete obresti	117			0	0	0,00
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	0			0	0	0,00
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	1.689			670	670	39,67
72	Kapitalski prihodki	0			5.000	5.000	0,00
730	Prejete donacije iz domačih virov	7.706			11.607	11.607	150,62
731	Prejete donacije iz tujine	0			0	0	0,00
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	0			0	0	0,00
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	0			0	0	0,00
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	44.189	0	0	49.187	49.187	111,31
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	36.340			40.551	40.551	111,59
del 7102	Prejete obresti	0			0	0	0,00
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	7.849			8.636	8.636	110,03
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	0			0	0	0,00
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	0			0	0	0,00

	II. SKUPAJ ODHODKI	2.242.116	1.088.889	653.155	474.376	2.216.420	98,85
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.199.065	1.088.889	653.155	426.572	2.168.616	98,62
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	1.458.766	908.938	373.010	164.245	1.446.193	99,14
del 4000	Plače in dodatki	1.257.126	791.421	341.111	135.843	1.268.375	100,89
del 4001	Regres za letni dopust	33.369	17.212	10.734	6.729	34.675	103,91
del 4002	Povračila in nadomestila	77.418	46.405	20.238	12.534	79.177	102,27
400202	Prehrana	50.596	28.368	15.295	9.477	53.140	105,03
400203	Prevoz	26.822	18.037	4.943	3.058	26.038	97,08
ostalo 4002	Drugo	0	0	0	0	0	0,00
					0		
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	60.051	46.705	0	4.604	51.309	85,44
del 4004	Sredstva za nadurno delo	1.647	0	0	1.426	1.426	86,58
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	0	0	0	0	0	0,00
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	29.155	7.195	927	3.109	11.231	38,52
400901	Odpravnine ob upokojitvah	21.579	6.005	0	0	6.005	27,83
400901	Odpravnine iz poslovnih razlogov (tehnološki viški)	0	0	0	0	0	0,00
400900	Jubilejne nagrade	3.407	1.190	0	0	1.190	34,92
400902	Solidarnostne pomoči	693	0	0	693	693	100,00
400999	Drugo	3.476	0	927	2.416	3.343	96,17
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	219.002	135.954	56.263	23.270	215.487	98,39
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	115.285	72.249	30.311	11.695	114.255	99,11
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	93.937	59.902	24.283	10.205	94.390	100,48
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	865	586	205	375	1.166	134,80
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	1.323	838	342	148	1.328	100,38
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	7.592	2.379	1.122	847	4.348	57,27
	C. Izdatki za blago in storitve	475.602	43.997	176.232	218.938	439.167	92,34
4020	Pisarniški material in storitve	239.366	16.458	55.941	149.983	222.382	92,90
4021	Posebni material in storitve	15.028	3.955	7.893	8.311	20.159	134,14
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	104.977	6.070	73.080	24.660	103.810	98,89
4023	Prevozni stroški in storitve	19.041	0	733	16.077	16.810	88,28
4024	Izdatki za službena potovanja	8.662	6.532	434	413	7.379	85,19
4025	Tekoče vzdrževanje	28.631	0	6.546	15.157	21.703	75,80
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	2.138	1.266	0	1.085	2.351	109,96
4027	Kazni in odškodnine	0	0		0	0	0,00
4029	Drugi operativni odhodki	57.759	9.716	31.605	3.252	44.573	77,17
402901	Plačila avtorskih honorarjev	0	0	0	0	0	0,00
402902	Plačila po pogodbah o delu	1.374	476	883	0	1.359	98,91
402903	Plačila za delo preko študentskega servisa	31.730	146	28.938	0	29.084	91,66
402907	Izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih	7.802	1.842	1.173	857	3.872	49,63
402909	Stroški sodnih postopkov	0	0	0	0	0	0,00
402940	Prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov po ZZRI	6.625	7.252	496	0	7.748	116,95
402920	Sodni stroški, storitve odvetnikov, notarjev in drugo	5.374	0	115	554	669	12,45
4029 - ostalo	Drugi operativni odhodki	4.854	0	0	1.841	1.841	37,93
					0	0	
403	D. Plačila domačih obresti	0	0		0	0	0,00
404	E. Plačila tujih obresti	0	0		0	0	0,00
410	F. Subvencije	0			0	0	0,00
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	0			0	0	0,00
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	0			0	0	0,00
413	I. Drugi tekoči domači transferji	0			0	0	0,00

420	Investicijski odhodki	45.695	0	47.650	20.119	67.769	148,31
4202	Nakup opreme	19.422		19.750	7.026	26.776	137,86
420	Druge vlaganja (investicijsko vzdrževanje in podobno)	26.273		27.900	13.093	40.993	156,03
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	43.051			47.804	47.804	111,04
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	29.159			32.907	32.907	112,85
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	4.380			4.904	4.904	111,96
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	9.512			9.993	9.993	105,06
del 420	D. Investicijski odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	0			0	0	0,00
	III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI	11.688	0	0	-5.528	-5.528	-47,29
	- od tega iz naslova javne službe	10.550	0	0	-6.911	-6.911	-65,51
	- od tega iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	1.138	0	0	1.383	1.383	121,53
	IV. Vir financiranja presežka odhodkov nad prihodki	0	0		5.528	5.528	0,00
	Presežek iz leta 2014	0			5.528	5.528	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. MIZŠ je decembra popravil sklep o financiranju in zvišal razpoložljiva sredstva za 20.705€ in s tem zagotovili nemoteno poslovanje zavoda.

Presežek odhodkov nad prihodki po načelu denarnega toka znaša 5.528 € in se v celoti pokrije iz presežka prihodkov iz leta 2014.

Vzroki za povečanja oz. zmanjšanja postavk so enaki kot so opisani že v rednem delu računovodskega poročila.