



OSNOVNA ŠOLA MENGEŠ
Šolska ulica 11
1234 MENGEŠ

LETNO POROČILO ZA LETO 2017

Vsebina:

1. Poslovno poročilo
2. Računovodsko poročilo s pojasnili

Poslovno poročilo pripravil: Milan Burkeljca, ravnatelj

Računovodsko poročilo pripravila: Nada Vuković, računovodkinja

Številka:

Mengeš,

Poslovno poročilo

1. Predstavitev zavoda:

- a) Ustanovitev zavoda: Občina Mengeš, 8. 1. 1997, z Odlokom o ustanovitvi javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda Osnovna šola Mengeš
- b) Ime zavoda: Osnovna šola Mengeš
- c) Skrajšano ime zavoda: OŠ Mengeš
- č) Sedež zavoda: Mengeš, Šolska ulica 11, 1234 Mengeš
- d) Elektronska pošta: o-menges.lj@guest.arnes.si
- e) Spletna stran: www.osmenges.si
- f) Telefonska številka: 01 724 76 10, fax.: 01 724 76 18
- g) Vpis zavoda v sodni register: 1/01291/00
- h) Vpis zavoda v razvid zavodov vzgoje in izobraževanja pri Ministrstvu za šolstvo in šport: 20. 11. 2000, št. 608-01-0238/2000
- i) Matična številka zavoda: 5082820000
- j) Številka podračuna pri UJP: 01100-6000032130
- k) Davčna številka: 94625387

1. 1 Dejavnosti zavoda:

- 85.200 osnovnošolsko izobraževanje

1. 2 Organiziranost javnega zavoda

Organi zavoda so:

- svet zavoda
- ravnatelj
- strokovni organi
- svet staršev

Svet zavoda je bil v letu 2017 sestavljen iz treh predstavnikov ustanovitelja, petih predstavnikov delavcev in treh predstavnikov staršev. Pristojnosti sveta zavoda določa 48. čl. ZOFVI (Uradni list RS, št. 16/2007, 36/08 in spremembe) in 15. člen odloka o ustanovitvi zavoda.

Funkcijo predsednika sveta Osnovne šole Mengeš je do septembra opravljal Aleš Koštomaj od septembra 2017 dalje pa Doroteja Šporn.

Pedagoški vodja in poslovodni organ zavoda:

- ravnatelj – Milan Burkeljca
- pomočnica ravnatelja – Petra Moravec
- drugi pomočnik ravnatelja – Sašo Božič

Pristojnosti ravnatelja določa 49. čl. ZOFVI (Uradni list RS, št. 16/2007, 36/08, 58/09, 65/09, 20/11 in spremembe) in 22. člen odloka o ustanovitvi zavoda.

Strokovni organi šole so po 60. členu ZOFVI:

- učiteljski zbor
- oddelčni učiteljski zbor
- strokovni aktivni
- razredniki

Svet staršev:

- Svet staršev zavoda je sestavljen tako, da ima vsak oddelek po enega predstavnika, skupaj 31 predstavnikov (do 31. 8. 2017) oz. od 1. 9. 2017 33 predstavnikov.
- Svet staršev predvsem predlaga nadstandardne programe in storitve, daje mnenje k programu razvoja zavoda, letnemu delovnemu načrtu ter obravnava pritožbe staršev v zvezi z vzgojno-izobraževalnim delom in opravlja druge naloge v skladu z zakonom.

Funkcijo predsednice sveta staršev je opravljala Katarina Zadnikar.

1.3 Poročilo ravnatelja

V koledarskem letu 2017 sta se prepletali dve šolski leti 2016/2017 v prvih osmih mesecih in 2017/2018 v preostalih štirih mesecih. Med njima ni bilo niti v organizacijskem niti v vsebinskem smislu posebnih razlik. Natančen opis poslovnega in strokovnega dogajanja v pretežnem delu leta, to je do 31. 8. 2017, je predstavljen v Poročilu o realizaciji letnega delovnega načrta Osnovne šole Mengeš za šolsko leto 2016/2017, ki ga je na seji 3. oktobra 2017 sprejel Svet OŠ Mengeš.

Od 1. 9. 2008 dalje poteka vzgojno-izobraževalno delo, tako kot na vseh slovenskih osnovnih šolah po programu devetletne osnovne šole. V letu 2016 se je število vpisanih učencev gibalo med 759 (ob zaključku šolskega leta 2016/2017, junij 2017) in 782 (ob koncu koledarskega leta 2017). Glede na podatke o rodnosti v občini Mengeš (vir Sokol) bomo v naslednjih šolskih letih vpisovali zelo številčne generacije, kar bo pomenilo povečanje števila otrok na šoli (v šolskem letu 2018/2019 bo število učencev prvič preseгло 800 (predvidoma bo okoli 820) in se bo povečevalo tudi v naslednjih letih. Za zagotovitev zadostnega števila učilnic je ustanovitelj v letu 2017 **zaključil izgradnjo vzhodnega prizidka, ki smo ga začeli uporabljati s 1. 9. 2017**. Še vedno pa ostajajo nerešene nekatere druge prostorske težave (telovadnica, jedilnica, kuhinja, garderobe, prostori za arhiv, hišniška delavnica).

OŠ Mengeš vpisuje učence svojega šolskega okoliša, to je območje celotne Občine Mengeš z naselji Mengeš, Loka, Topole in Dobeno, nekaj učencev je tudi iz drugih šolskih okolišev.

Število zaposlenih, ki je odvisno predvsem od števila oddelkov in vpisanih otrok, se je v preteklem letu spreminjalo, predvsem zaradi nekoliko povečane odsotnosti delavcev (porodniške in bolniške odsotnosti) in je bilo v skladu s Pravilnikom o normativih in standardih za izvajanje programa osnovne šole in odobreno sistemizacijo Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport.

Ob koncu leta 2017 (31. 12. 2017) je bilo vseh zaposlenih 95:

- 1 vodstveni delavec,
- 72 strokovnih delavcev (od tega 3 nadomestna),
- 4 administrativnih delavcev,

- 17 tehničnih delavcev
- 1 delavec iz programa EU Asistent za delo z otroki s posebnimi potrebami.

Strokovni delavci

| naziv | število zaposlenih | delež |
|------------------------|--------------------|-----------|
| | | % |
| brez naziva | 18 | 19 |
| mentor | 37 | 40 |
| svetovalec | 17 | 18 |
| svetovalec (ravnatelj) | 1 | 1 |
| SKUPAJ | 73 | 77 |

Ostali zaposleni

| delovno mesto | število zaposlenih | Delež |
|----------------------|--------------------|-----------|
| | | % |
| asistent | 1 | 1 |
| spremljevalec učenca | 1 | 1 |
| čistilec | 7,5 | 8 |
| kuhar | 2 | 2 |
| kuharski pomočnik | 4 | 4 |
| vodja kuhinje | 1 | 1 |
| hišnik | 1,5 | 2 |
| poslovni sekretar | 1 | 1 |
| knjigovodja | 1 | 1 |
| administrator | 1 | 1 |
| računovodja | 1 | 1 |
| SKUPAJ | 22 | 23 |

| | | |
|-------------------|-----------|------------|
| SKUPAJ VSI | 95 | 100 |
|-------------------|-----------|------------|

Strokovno delo je potekalo v okviru veljavnih normativnih, organizacijskih in vsebinskih določil in vsebin, ki so za program osnovne šole določeni predvsem v Zakonu o financiranju in organizaciji vzgojno-izobraževalnega dela in v Zakonu o osnovni šoli.

Za kvalitetno izvajanje programov in dela z učenci smo izvajali potrebna usposabljanja zaposlenih oz. smo omogočili zaposlenim, da so se vključili v različna profesionalna usposabljanja. V skladu s svojimi pristojnostmi so delovali strokovni organi, predvideni z Zakonom o osnovni šoli, povezovali smo se v mrežo študijskih skupin zaradi izmenjave izkušenj pri izvajanju prenove osnovne šole (predvsem posodobljenih učnih načrtov in uvajanja prvega tujega jezika v 1. vzgojno-izobraževalno obdobje), v procesu evalvacije pa smo sodelovali s pristojnimi strokovnimi in znanstvenimi institucijami.

Največ svojega časa so strokovni organi namenili boljšemu in sodobneje naravnemu delu z učenci v izobraževalni ali vzgojni funkciji.

Za delo s starši je bil izdelan in izveden program, ki je vseboval oblike informiranja o dosežkih učencev, usposabljanje za uspešnejše reševanje vzgojnih problemov ter možnosti za vključevanje staršev med uspešne dejavnike šole pri uresničevanju njenih najpomembnejših nalog. Vse leto so organizirano potekale pogovorne ure, organizirana sta bila najmanj po dva roditeljska sestanka v oddelkih (večinoma pa 3 sestanki) ter izvedene številne neformalne oblike medsebojnega sodelovanja strokovnih delavcev in staršev. Svet staršev je deloval zelo uspešno.

V letu 2017 smo izvedli vrsto aktivnosti, s katerimi smo učencem omogočili, da so predstavili svoje znanje in ustvarjalnost. Sodelovali so lahko na skoraj vseh tekmovanjih iz znanja ter na regijskem in državnem nivoju dosegli številna priznanja. Prizadevno strokovno delo je prineslo lepe dosežke tudi na športnih tekmovanjih, zaradi česar je šola med najboljšimi na domžalskem območju.

Zanimive in kvalitetne so bile tudi različne šolske prireditve, od katerih so nekatere že tradicionalne in je šola po njih prepoznavna, npr. Šola tako in drugače, Prvošolčkov dan, Kdor vesele pesmi poje, Iskrice v očeh, Sonce za vse, zaključna prireditev za devetošolce. Izvedli smo jih v Kulturnem domu Mengeš, vse ostale prireditve, kot so npr. proslave ob prazničnih ali spominskih dnevih (dan samostojnosti in enotnosti, slovenski kulturni praznik) pa smo izvajali v šolskih prostorih. Ker ni dovolj velikega prostora, smo jih izvedli v več delih, kar ni najbolj ustrezno in ne prispeva k povezanosti v šolsko skupnost.

Posebno obeležje daje šoli delovanje šolskega sklada, katerega vodi upravni odbor. S sredstvi šolskega sklada se med drugim rešujejo finančne težave socialno ogroženih družin (sofinanciranje udeležbe v tedenskih programih CŠOD, odobravanje pomoči za kritje stroškov nabave delovnih zvezkov...). Tradicionalno izvedemo dve prireditvi šolskega sklada: decembrski humanitarni sejem ter humanitarno prireditev Sonce za vse. V šolski sklad se stekajo tudi vsa sredstva pridobljena z različnimi prispevki, donacijami in so rezultat ustvarjalnosti učencev in delavcev šole. Upravni odbor, ki mu je predsedoval Branko Lipar, sestavlja sedem članov.

Pomembno vlogo opravlja šolska knjižnica, ki ima zelo bogato knjižno gradivo ter tudi vedno več neknjižnega gradiva (avdio in vizualni mediji). V okviru finančnih zmožnosti nabavljamo knjižne novosti za strokovno knjižnico in knjižnico za učence. Knjižnica je urejena v skladu s sodobnimi bibliotekarskimi načeli, je pa prostorsko veliko premajhna. V naslednjih letih nas čaka še ena pomembna naloga, v skladu z novim zakonom o knjižnicah bomo v celoti prešli na sistem COBISS.

V skladu z razpoložljivimi sredstvi skrbimo za nabavo sodobne opreme. Tudi v letu 2017 smo s sredstvi ministrstva nabavljali učila in učne pripomočke, s sredstvi občine Mengeš pa drugo opremo in inventar. Na šoli se trudimo za zagotavljanje sodobnih didaktičnih pripomočkov in sredstev ter za otrokom prijazno in varno opremo šole.

Šola je v letu 2017 v celoti zagotavljala potrebe po prehrani za vse učence in glede na želje tudi za zaposlene. Vsi učenci so prejeli vsaj po en obrok (malico), nekateri med njimi pa tudi zajtrk (v jutranjem varstvu) in popoldansko malico (v podaljšanem bivanju). Približno 650 učencev je prejelo kosilo (stanje december 2017). Za sanitarni nadzor nad delom šolske kuhinje je skrbel Nacionalni laboratorij za zdravje, okolje in hrano v celoti smo upoštevali določila HACCP. Potrebe učencev po šolski prehrani se iz leta v leto povečujejo, prostori za pripravo in razdeljevanje hrane in jedilnica so izrazito premajhni in predstavljajo enega največjih prostorskih težav šole.

Na šoli sledimo viziji in obsega naslednje štiri glavne cilje:

- Učenec se na Osnovni šoli Mengeš čuti sprejetega, uspešnega, spoštuje sebe in druge.

- V Osnovni šoli Mengeš učitelj strokovno in osebnostno raste ter je zadovoljen in uspešen.
- Prizadevamo si za izgradnjo športne dvorane ter pridobitev dodatnih namensko opremljenih prostorov v šoli in ob njej.
- Smo ekološko ozaveščeni in spoštujemo živa bitja.

Šola je v letu 2017 načrtno namenila veliko pozornosti EKO delovanju. Pri tem osveščamo tako učence, njihove starše, zaposlene na šoli in širšo lokalno skupnost. Izvedli smo več dejavnosti, med katerimi so bili uspešni pri zbiranju starega papirja, tonerjev, kartuš, baterij, plastičnih pokrovčkov in doslednejšemu ločevanju odpadkov.

Ker smo od leta 2008 člani mreže Zdravih šol Slovenije, še večjo pozornost namenjamo vzgajanju in izobraževanju s področja zdravega življenjskega sloga. Trudimo se delovati predvsem proaktivno in preventivno. Že od septembra 2009 smo vključeni v Shemo šolskega sadja in zelenjave, poseben ukrep, ki ga v Sloveniji vodi Agencija RS za kmetijske trge in razvoj podeželja. Od leta 2017 se je ukrep preimenoval v Šolsko shemo, ki poleg sadnja in zelenjave vključuje še mleko in mlečne izdelke.

Ocenjujemo, da je bilo poslovanje Osnovne šole Mengeš v letu 2017 zelo uspešno.

Tudi v letu 2018 bo potrebno posvetiti področju poslovanja posebno skrb in sprotno spremljanje financ.

2 POSLOVNO POROČILO – posebni del

2. 1 Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje:

- Zakon o zavodih, Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00 – ZPDZC in 127/06 – ZJZP)
- Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja, (Uradni list RS, 16/07, 36/08, 58/09, 64/09, 65/09, 20/11, 40/12-ZUJF in sprem.)
- Zakon o osnovni šoli, (ZOsn-UPB3, Uradni list RS, št 81/06, 102/07, 107/10, 87/11 in sprem.).
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 108/09 – uradno prečiščeno besedilo, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10, 35/11 – ORZSPJS49a, 27/12 – odl. US, 40/12 – ZUJF, 46/13, 25/14 – ZFU, 50/14 in 95/14 – ZUPPJS15, 82/15)
- Zakon o računovodstvu, Uradni list RS, št. 23/99, 30/2002, 114/2006-ZUE
- Slovenski računovodski standardi, Ur.l. RS, št. 107/2001 (67/2003 popr.) spremembe: Ur.l. RS, št. 13/2003, 43/2004, 83/2004, 28/2005, 89/2005, 9/2006, 9/2006, 9/2006, 119/2008, 1/2010, 80/2011, 2/2012, 64/2012, 94/14, 2/15 – popr., 95/15 in 98/15
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in osebe javnega prava, Ur.l. RS, št. 115/2002, spremembe: Ur.l. RS, št. 21/2003, 134/2003, 126/2004, 120/2007, 124/2008, 58/2010 (60/2010 popr.), 104/2010, 104/11, 86/16
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP in 96/15 – ZIPRS1617)
- Zakon o delovnih razmerjih (Uradni list RS, št. 21/13, 78/13 – popr., 47/15 – ZZSDT, 33/16 – PZ-F in 52/16)
- Zakon o varstvu dokumentarnega in arhivskega gradiva ter arhivih (Uradni list RS, št. 30/06 in 51/14)
- Kolektivna pogodba za javni sektor (Uradni list RS, št. 57/08, 23/09, 91/09, 89/10, 89/10, 40/12, 46/13, 95/14, 91/15, 21/17, 46/17 in 69/17)
- Kolektivna pogodba za dejavnost vzgoje in izobraževanja v RS, (Uradni list RS, št. 52/94, 49/95, 34/96, 45/96 – popr., 51/98, 28/99, 39/99 – ZMPUPR, 39/00, 56/01, 64/01, 78/01 – popr., 56/02, 43/06 – ZKoIP, 60/08, 79/11, 40/12, 46/13, 106/15, 8/16 – popr., 45/17 in 46/17)

- Pravilnik o normativih in standardih za izvajanje programa osnovne šole (Uradni list RS, št. 57/07, 65/08, 99/10, 51/14 in 64/15)
- Pravilnik o računovodstvu Osnovne šole Mengeš, 30. 12. 2008
- Pravilnik o popisu Osnovne šole Mengeš, 30. 12. 2008
- Pravilnik o gibanju knjigovodskih listin Osnovne šole Mengeš, 30. 12. 2008
- Pravilnik o sistemizaciji delovnih mest Osnovne šole Mengeš, 25. 7. 2008 in spremembe

in druga zakonodaja s področja vzgoje in izobraževanja v Republiki Sloveniji.

2.2 Dolgoročni cilji iz zastavljenega večletnega programa dela in razvoja oziroma področnih strategij in nacionalnih programov

Skrbeti za kvalitetno izvajanje vzgojno-izobraževalnega dela na šoli.

Zagotavljati kadrovske in materialne pogoje, s katerimi bodo učenci dosegali visoke standarde znanja.

Vnašati v delo sodobno didaktično in pedagoško prakso.

Vzgojno-izobraževalno delo izvajati na način, da bo spodbujal in omogočal pridobiti znanja za vseživljenjsko učenje.

Učinkoviteje razvijati programe za delo z nadarjenimi učenci.

Zagotavljati ustrezne prostorske pogoje učencem in učiteljem.

Spodbujati dobre medsebojne odnose med učenci, učitelji in starši.

Vsem učencem pomagati razviti kompetence, ki jih potrebujejo za življenje. To pomeni: povečati stopnjo bralne pismenosti; izboljšati sposobnost učenja, kako se učiti, in temu primerno prilagoditi kurikulum, učna gradiva, izobraževanje učiteljev in ocenjevanje.

Skrbeti za pestrost vsebin, ki jih šola ponuja učencem zunaj obveznega programa – bogata ponudba interesnih dejavnosti, ekskurzij, šol v naravi, obogatitvenih in nadstandardnih programov ipd.

Prizadevati si za eko šolo. Skrbeti za okolje in v tem smislu vzgajati tudi učence. Eko šola naj postane način življenja.

Živeti in delovati v skladu s cilji in vrednotami zdrave šole.

Posodabljati učne pripomočke.

V zdravem, varnem in ustvarjalnem okolju nuditi učencu bogastvo izkušenj in spodbujati oblikovanje učenčeve pozitivne samopodobe.

Vključevati šolo v projekte trajnostnega razvoja.

Spremljanje in usmerjanje učiteljevega dela ter izobraževanje učiteljev in drugih delavcev šole. Iskati najučinkovitejše načine za profesionalni razvoj strokovnih kadrov, predvsem za pridobivanje in razvijanje kompetenc za 21. stoletje.

Prostorska posodobitev oz. preureditev šolskih prostorov – s prednostno nalogo – pridobiti ustrezno športno dvorano za izvajanje pouka športa in zagotovitve dodatnih prostorov zaradi pričakovanega povečanja učencev v naslednjih letih.

2. 3 Letni cilji iz letnega programa dela za leto 2017

Ocenjujemo, da smo v letu 2017:

- Organizirali in izvajali kvaliteten pouk in druge vzgojno-izobraževalne programe, ki so se odvijali v šoli.
- Dejavnosti, ki so se odvijale v šoli oziroma so organizirane izven šole, so bile v celoti realizirane, v skladu z Letnim delovnim načrtom Osnovne šole Mengeš.
- Realizirali vsebinske cilje iz letnega programa dela za leto 2017.

- Omogočili učencem optimalni način za izvajanje diferenciacije in individualizacije pri pouku.
- Učencem ponudili različne interesne in obogatitvene dejavnosti in jih veliko vključili v te dejavnosti.
- Zagotovili vsem učencem zdrave obroke hrane.
- Organizirali javne prireditve v Kulturnem domu Mengeš in s tem promovirali delo šole v lokalni skupnosti.
- Zagotovili učencem in staršem dnevni program s prilagojenim delovnim časom: varstvo za učence nižjih razredov od 6. ure; ena skupina podaljšanega bivanja do 16.45. ure.
- Utrdili in na nekaterih področjih razširili dobro sodelovanje s starši na roditeljskih sestankih, na svetu staršev in nekaterih oblikah neformalnega sodelovanja.
- Zagotovili smo ustrezno kadrovsko zasedbo delovnih mest. Povprečno število zaposlenih je bilo 92, od tega 2 za nadomeščanje začasno odsotnih strokovnih delavk.
- Pri izvajanju programa osnovnošolskega programa smo upoštevali standarde in normative, ki jih predpisuje zakonodaja.

2. 4 Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, upošteva je fizične, finančne in opisne kazalce po posameznih dejavnostih

Upošteva je zastavljene cilje v letu 2017 ugotavljamo, da so bili cilji uresničeni. Vsebinski, strogo pedagoški cilji so bili v celoti doseženi.

Glede ciljev, ki se navezujejo na prostorske pogoje in vzdrževanje, je šola odvisna od proračunskih sredstev Občine Mengeš. Takoj je potrebno začeti z vsemi postopki za izgradnjo nove športne dvorane in načrtovanjem preureditve prostorov zdajšnje telovadnice.

Ocenimo lahko, da je bila šola, upoštevaje vse dejavnike, vključno finančne, pri uresničevanju ciljev uspešna.

Naloge, ki si jih zastavimo, temeljito premislimo in načrtujemo. Upoštevamo možnosti, sposobnosti in izkušnje (lastne in tuje). 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.

2.5 Nastanek morebitnih nedopustnih in nepričakovanih posledic pri izvajanju programa

Ocenjujemo, da nedopustnih in nepričakovanih posledic pri izvajanju programa v letu 2017 ni bilo.

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

Ocenjujemo, da v primerjavi s prejšnjimi leti ni bistvenih razlik pri doseganju ciljev. Cilje smo si zastavili realno, zato so bili tudi uresničljivi.

2.7. Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja glede na opredeljene standarde in merila, kot jih je predpisalo pristojno ministrstvo ter ukrepi za izboljšanje učinkovitosti in kakovosti poslovanja

Poslovanje ocenjujemo za gospodarno, racionalno in učinkovito. Naloge, ki smo si jih zastavili smo načrtovali z veliko mero občutljivosti predvsem z vidika racionalnosti in financ. Glede na finančna sredstva, ki so nam na voljo in glede na določene standarde, smo uspeli kvalitetno izvesti vse dejavnosti, ki jih od nas zahteva država. Večina sredstev je strogo namenskih in praviloma zadostujejo za kritje stroškov poslovanja. V prihodnjem letu bo potrebno izvesti še nekaj dodatnih ukrepov v zvezi z optimizacijo materialnih in drugih stroškov.

Glede na razpoložljivo površino nekaterih prostorov (telovadnice, kuhinje, jedilnice, garderob) in glede na to, da smo vse zastavljene in predpisane naloge uspeli realizirati, ocenjujemo, da je

bilo poslovanje zelo gospodarno in učinkovito. Opozarjamo pa na nujnost reševanja prostorske stiske, da bomo tudi v naslednjih letih, ko se bo število učencev še povečalo, vse zakonsko določene naloge in druge programe uspešno izvajali.

Delo na pedagoškem področju prav tako ocenjujemo za uspešno. Naše delo redno evalviramo na sejah učiteljskega zbora in drugih sestankih organov šole. Naši učenci dosegajo lep učni uspeh, povprečne ocene so visoke. Na nacionalnih preverjanjih znanja praviloma dosegajo nadpovprečne rezultate v primerjavi z državnim povprečjem, to potrjujejo tudi rezultati naših učencev na TIMSS-u in PIRLS. Pri vpisovanju na srednje šole naši učenci nimajo težav.

2. 8 Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora

Šola vodi računovodstvo in knjigovodstvo na podlagi Zakona o računovodstvu.

Šola ima sprejeta Navodila za upravljanje s tveganji javnega zavoda.

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

Sistem notranje kontrole je vzpostavljen v skladu z Navodili za upravljanje s tveganji in sicer:

- pri mesečni najavi podatkov za plače, stroških prevozov in prehrane za delavce ter ostalih stroškov (zahtevke posredujemo ministrstvu);
- pri zbiranju ponudb preko sistema javnih naročil in naročil malih vrednosti;
- preverjanju dobavnic in računov ob podpisu izplačila;
- preverjanje plačil položnic in
- spremljanju prihodkov na osnovi izstavljenih računov, pisnih zahtevkov ali pogodb s strani poslovnih partnerjev,
- kot vsako leto je bil tudi v letu 2017 izveden popis sredstev.

Lastno računovodstvo omogoča tekoče knjiženje prihodkov in odhodkov po kontih in sprotno kontrolo ter vpogled v namensko porabo sredstev. Računovodstvo ravnatelju večkrat na leto pripravi finančne preglede, s čimer je zagotovljena tekoča kontrola finančnih tokov.

a) Izvedena je bila **notranja revizija** za leto 2017. Notranjo revizijo je izvedlo podjetje Loris d.o.o iz Dravograda, s katerim imamo sklenjeno triletno pogodbo o izvajanju notranje revizije.

Podjetje Loris, d.o.o. iz Dravograda je izvajalo notranjo revizijo letnega poročila in pregled upravljanja s terjatvami v Osnovni šoli Mengeš.

Predmet notranje revizije je bil:

- preverjanje delovanja notranjih kontrol na področju prihodkov,
- pregled pravilnosti prihodkov po virih financiranja,
- preverjanje prihodkov iz javnih sredstev,
- preverjanje prihodkov od zaračunanih storitev,
- preverjanje evidentiranja prihodkov,
- preverjanje upravljanja s terjatvami in izterjava,
- preverjanje razmejnitve prihodkov na javno službo in od storitev na trgu.

Po opravljeni reviziji je revizor podal mnenje: »Pri pregledu ugotavljamo, da so notranje kontrole na pregledanih področjih vzpostavljene in delujejo učinkovito.«

Revizijsko podjetje je šoli podalo nekaj priporočil, ki jih bomo v nadaljnjem poslovanju upoštevali.

2.9 Pojasnila na področjih, na katerih zastavljeni cilji niso bili doseženi

Ocenjujemo, da so bili vsi najpomembnejši zastavljeni cilji v letu 2017 doseženi.

2. 10 Ocena učinkov poslovanja na druga področja

Menimo, da je izjemno težko podati oceno učinkov osnovne šole na druga področja. Prav gotovo pa šolstvo vpliva praktično na vsa področja družbe, predvsem socialno, gospodarsko, zdravstveno, kulturno itd.

a) Gospodarstvo: šola se trudi pri svojem delu vzpostaviti povezave z gospodarstvenimi subjekti v občini; vsako leto organiziramo obiske naših učencev pri nekaterih obrtnikih in v podjetjih.

b) Sociala: v zdravstveni postaji v Mengšu izvajamo sistematske zdravstvene in zobozdravstvene preglede učencev, z ZD Domžale sodelujemo pri preventivnih akcijah za skrb

za zdravo življenje (razna predavanja, delavnice). Uspešno sodelujemo s Centrom za socialno delo v Domžalah.

Šola z namenskimi sredstvi države, sredstvi Občine Mengeš in sredstvi iz šolskega sklada sofinancira npr. stroške šole v naravi, nakup delovnih zvezkov ipd.

Dejavnost šolskega sklada je prvenstveno usmerjena v vzgojo za človečnost in humanitarno delovanje.

c) Varstvo okolja: v letu 2017 smo velik poudarek namenili vzgoji za varstvo okolja. Zelo uspešno smo izvedli zbiralne akcije papirja in vzgajali učence za skrb in urejanje okolja. Po izvedeni energetski sanaciji šolskega objekta načrtno izboljšujemo ukrepe za zmanjševanje porabe energije.

č) Društva: šola uspešno sodeluje z večino društev v občini in na ta način promovira svoje delo in učence seznanja z društvenimi dejavnostmi.

2. 11 Poročilo o investicijskih vlaganjih

Trudili smo se, da smo v skladu s finančnimi zmožnostmi nabavljali opremo in učila.

Glede investicijskih vlaganj sodelujemo z Občino Mengeš, ki s proračunskimi sredstvi zagotavlja možnosti za investicijska vlaganja.

Najpomembnejše investicije in investicijsko vzdrževanje šole v letu 2017 (vir financiranja: Občina Mengeš, druga lastna sredstva) so bile namenjene izgradnji vzhodnega prizidka.

Skupna vrednost investicij in investicijskega vzdrževanja zgradb za leto 2017 je bila 876.474,26 EUR, pretežni del sredstev je bil namenjen za izgradnjo prizidka. Sredstva je zagotovila Občina Mengeš.

Potrebne investicije v prihodnje:

- ureditev večje kuhinje in jedilnice

- izgradnja nove športne dvorane, ki bi zagotovila izvajanje pouka športne vzgoje v skladu z normativi,
- zagotovitev večjega števila prostorov za tehnično osebje in prostore za opremo, skladišča,
- ureditev zunanjih površin šole za različne dejavnosti (zunanja učilnica, igralne površine, senčne površine...).

Skupna vrednost nabavljene opreme v letu 2017: 122.537,74 €, od tega je bilo največ sredstev v višini 61.833,38 EUR namenjenih za nabavo pohištva za prizidek, 7.091 EUR za belo tehniko in opremo učilnice za gospodinjstvo in tehniko in 38.880,00 računalniško in drugo IKT opremo.

Viri finančnih sredstev za nakup navedenih osnovnih sredstev: namenska sredstva ministrstva, namenska sredstva občinskega proračuna, druga lastna sredstva.

Računovodsko poročilo

1. Pojasnila k »Bilanci stanja« ter »Stanju in gibanju neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev« (vsi vrednostni podatki v pojasnilih so izraženi v €)

1.1. Sredstva

1.1.1. Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

Konti 00, 01, 02, 03, 04, 05

Na povečanje oz. zmanjšanje vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev je vplivala amortizacija, nakup ter odpis osnovnih sredstev.

Nove nabave osnovnih sredstev znašajo skupaj 624.460 €. Sredstva so bila namensko pridobljena iz proračuna Občine Mengeš in Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport (MIZŠ) ter drugih sredstev.

Tabela 1: Nabave osnovnih sredstev po vrstah (v €)

| | |
|----------------------------------|----------------|
| Računalniški programi | 0 |
| Oprema nad 500 € | 45.614 |
| Drobni inventar do 500 € | 76.943 |
| Knjige | 10.035 |
| Investicijsko vzdrževanje zgradb | 491.868 |
| | |
| SKUPAJ | 624.460 |

Amortizacijo opreme in gradbenih objektov smo opravili v skladu s Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur. list. RS št., 45/05,138/06, 114/06-ZUE,120/2007,48/09, 112/09,58/10,108/13 in 100/15).

Znesek amortizacije zgradbe v letu 2017 znaša 134.663 €, amortizacija opreme 18.061 €. Ostala osnovna sredstva, ki imajo nabavno vrednost manjšo od 500 € ob nabavi 100% odpišemo. Drobni inventar, ki je bil v celoti odpisan ob nabavi, znaša 76.943 €, knjige v knjižnici pa 9.973 €.

Tabela 2: Stanje opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev (v €)

| | 2017 | 2016 |
|---------------------|-----------|-----------|
| Nabavna vrednost | 6.641.148 | 6.032.495 |
| Popravek vrednosti | 2.538.570 | 2.314.676 |
| Neodpisana vrednost | 4.102.578 | 3.717.819 |

Stanje neodpisane vrednosti osnovnih sredstev je na dan 31.12.2016 znašalo 3.717.819 €, na dan 31.12.2017 pa 4.102.578 €. To pomeni, da se je vrednost dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju povečala za 10,35 % glede na preteklo leto.

Stopnja odpisanosti celotnih osnovnih sredstev pa znaša 38,22 %, v preteklem letu pa 38,37 %. Ta kazalnik kaže na starost in izrabo osnovnih sredstev.

1.1.2. **Kratkoročna sredstva**

Konto 10

Denarna sredstva v blagajni so v skladu z blagajniškim maksimumom in znašajo 41 €.

Konto 11

Denarna sredstva na podračunu UJP znašajo 70.572 €, kar je za 24,26 % več kot v predhodnem letu.

Konto 12

Terjatve do kupcev izkazujejo izdane račune za mesec december, z valuto v januarju 2018 ter ostale zapadle terjatve, v skupnem znesku 53.458 €. Dolžnike redno opominjamo, v primeru neplačila opomina, pa sami vložimo predlog za izvršbo na podlagi verodostojne listine. V letu 2017 smo vložili pet predlogov za izvršbo. Na kontu 129 je oblikovan popravek vrednosti v višini 3.084 € za terjatve zapadle v plačilo nad 90 dni.

Konto 13

Dani predujmi predstavljajo preplačilo sredstev v znesku 1.699 €.

Konto 14

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta so terjatve z zapadlostjo januar 2018 v skupnem znesku 190.535 €.

Tabela 3: Specifikacija kratkoročnih terjatev do uporabnikov EKN (v €)

| | |
|----------------------------------------|----------------|
| Neposredni uporabniki proračuna države | 186.790 |
| Neposredni uporabniki proračuna občine | 3.020 |
| Posredni uporabniki proračuna države | 725 |
| Posredni uporabniki proračuna občine | 0 |
| SKUPAJ | 190.535 |

Konto 17

Druge kratkoročne terjatve predstavljajo terjatve do delavcev in terjatve iz naslova nadomestil plač do ZZZS v znesku 1.760 €.

Konto 19

Aktivne časovne razmejitve predstavljajo predhodno nezaračunane prihodke v znesku 6.573 € (za shemo šolskega sadja, slovenski tradicionalni zajtrk, zaposlitev asistenta iz proračuna EU), kratkoročno odložene odhodke za strokovno ekskurzijo v London v letu 2018 v vrednosti 21.095 € ter naročnine strokovne literature za leto 2018 v skupnem znesku 387 €.

1.1.3. ZalogeKonto 31

Zaloge materiala izkazujejo zaloge živil v šolski kuhinji. Vrednost zalog vodimo po zadnjih nabavnih cenah. Zaloga živil na dan 31.12.2017 znaša 350 €.

V bilanci stanja izkazuje aktiva na dan 31.12.2017 sledeča sredstva:

Tabela 4: Aktiva na dan 31.12.2017 (v €)

| Vrste sredstev | Znesek | % |
|----------------------|------------------|---------------|
| Dolgoročna sredstva | 4.102.578 | 92,28 |
| Kratkoročna sredstva | 343.036 | 7,71 |
| Zaloge | 350 | 0,01 |
| SKUPAJ | 4.445.964 | 100,00 |

1.2. Obveznosti do virov sredstev

1.2.1. Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

Konto 21

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih izkazujejo izplačane plače za mesec december 2017 v znesku 165.491 €.

Konto 22

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev so prejeti računi za leto 2017 z rokom plačila v mesecu januarju 2018 v znesku 84.820 €.

Konto 23

Druge kratkoročne obveznosti izkazujejo prispevke, davke in odtegljaje za decembrske plače, izplačane v januarju 2018 v znesku 31.116 €.

Konto 24

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta so decembrski računi z dospelostjo januarja 2018 v skupnem znesku 7.844 €.

Tabela 5: Specifikacija kratkoročnih obveznosti do uporabnikov EKN (v €)

| | |
|----------------------------------------|--------------|
| Neposredni uporabniki proračuna države | 2.754 |
| Posredni uporabniki proračuna države | 4.352 |
| Posredni uporabniki proračuna občine | 738 |
| SKUPAJ | 7.844 |

Konto 29

Pasivne časovne razmejitve predstavljajo kratkoročno odložene prihodke za pokrivanje določenih stroškov oz. odhodkov v bodočem kratkoročnem obdobju za opravljanje redne dejavnosti, ki ne sovпада s koledarskim letom, v katerem so pridobljeni oziroma ustvarjeni. Sredstva so namenjena tekočemu pokrivanju stroškov v letu 2018 za šolo v naravi, sredstva smučarskega tečaja, plavalnega tečaja, donacije za šolski sklad, eko projekt in druga zbrana sredstva. Skupni znesek pasivnih časovnih razmejitev znaša 47.826 €.

1.2.2. Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Konto 980

Obveznosti za sredstva prejeta v upravljanje predstavljajo sedanjo vrednost osnovnih sredstev, ki se v teku leta povečajo za prejeta sredstva.

V letu 2017 so se sredstva v upravljanju povečala za prejeta sredstva v vrednosti 596.831 € in zmanjšala za znesek amortizacije 217.853 €. Obveznost sredstev prejetih v upravljanje od Občine Mengeš na dan 31.12.17 znaša 4.107.387 €.

Tabela 6: Stanje sredstev na kontu 980 na dan 31.12.2017 (v €)

| | Za obveznosti do OS | Skupaj konto 980 | Razlika |
|----------------------------------------------------|---------------------|------------------|--------------|
| Seštevek zneskov iz skupin kontov od 00 do 05 | 4.102.578 | 0 | 0 |
| Zmanjšanje za zneske iz skupin kontov 92 | 0 | 0 | 0 |
| Zmanjšanje za zneske iz skupin kontov 96 in del 25 | 0 | 0 | 0 |
| Zmanjšanje za zneske iz skupin kontov 97 in del 22 | 0 | 0 | 0 |
| Povečanje konta 980 za kupnine OS | 0 | 0 | 0 |
| Povečanje za neporabljena sredstva amortizacije | 0 | 0 | 0 |
| Stanje sredstev na dan 31.12.2017 | 4.102.578 | 4.107.387 | 4.809 |

Iz tabele je razvidno, da na dan 31.12.2017 znaša pozitivna razlika virov nad sredstvi 4.809 €. To je pozitivna razlika med izkazanim stanjem virov sredstev in stanjem neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev v bilanci stanja. Razlika se nanaša na neporabljeno obračunano amortizacijo v stroških poslovanja.

Konto 985

Ugotovljen presežek prihodkov nad odhodki po obdavčenju na dan 31.12.2017 znaša 1.480 € in se nameni za nakup opreme.

Tabela 7: Lastni viri na dan 31.12.2017 (v €)

| Vrste sredstev | Znesek | Delež % |
|--------------------------------|------------------|---------------|
| Sredstva prejeta v upravljanje | 4.107.387 | 99,96 |
| Presežek prihodkov nad odhodki | 1.480 | 0,04 |
| SKUPAJ | 4.108.867 | 100,00 |

2. Pojasnila k postavkam »Izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov«

Izkaz prihodkov in odhodkov je narejen v skladu z Zakonom o računovodstvu in Slovenskimi računovodskimi standardi, po načelu fakturirane realizacije in zajema celotno poslovanje zavoda.

Prihodki

Celotni prihodki v letu 2017 znašajo 2.975.515 € in so v primerjavi s preteklim letom višji za 5,86 %.

Prihodki od prodaje blaga in storitev učencev

Med prihodki od prodaje blaga in storitev učencev so zajeta vsa sredstva zaračunana učencem za malice, kosila, izvedbe šole v naravi, tabore, tečaje, doplačila za ekskurzije in predstavljajo 12,96 % vseh prihodkov.

Drugi prihodki učencev so se zmanjšali za 22,02 %, saj sta v letu 2016 bili izvedeni obogatitveni dejavnosti (ekskurziji v London in Legoland), v letu 2017 pa ne. Prihodki iz naslova prehrane učencev so se zmanjšali za 1,05 %, saj je bilo več prihodkov za ta namen pridobljeno s strani MIZŠ v obliki subvencij.

Prihodki MIZŠ

Največji delež predstavljajo prihodki iz MIZŠ, in sicer 80,47 %. V primerjavi s preteklim letom so se povečali za 7,98%. Namenjeni so za pokrivanje stroškov izobraževalne dejavnosti. Največji delež predstavljajo sredstva za stroške dela, ostalo so sredstva za materialne stroške vzgojno izobraževalnega procesa, sredstva za nakup učil in učnih pripomočkov, učbeniškega sklada, sofinanciranje letne šole v naravi, ekskurzij ter dodatnih projektnih nalog na šoli.

Stroški dela so se povečali zaradi povečanja obsega vzgojno-izobraževalne dejavnosti, ki je posledica povečanja števila vpisanih učencev.

Sredstva za subvencionirano prehrano učencev so v letu 2013 znašala 50.124 €, v letu 2014 60.310 €, v letu 2015 72.838 €, v letu 2016 101.332 € ter v letu 2017 126.490 €. To pomeni, da so se sredstva v letu 2017 povišala za 24,83 % glede na preteklo leto. Zakon o šolski prehrani (Uradni list RS, št. 43/10) je začel veljati 01.09.2010, nato je bil popravljen dne 01.02.2013 (Uradni list RS, št. 3/13), ko se je število upravičencev do subvencije za prehrano povečalo. Dne 1.1.2016 se je spremenil Zakon o uveljavljanju pravic iz javnih

sredstev (Uradni list RS, št. 57/15), ki je razširil upravičence do subvencioniranega kosila učencev.

Sredstva iz naslova učbeniškega sklada so se povečala, saj smo v letu 2017 za ta namen prejeli 14.866 €, v letu 2016 pa 11.102 €.

Prihodki Občine Mengeš

Sredstva Občinskega proračuna predstavljajo 4,21 % vseh prihodkov. V primerjavi s preteklim letom smo pridobili za 19,18 % več sredstev glede na leto 2016.

Povišanje se nanaša predvsem na materialne stroške, saj smo pridobili 13.833 € več glede na preteklo leto. Razlog je v višjih stroških vzdrževanja.

Za stroške dela vzgojiteljic v prvem razredu devetletke smo pridobili 6.316 € več sredstev kot leto poprej. Razlog je v številčnosti oddelkov prvega razreda, ki vpliva na financiranje v skladu s Pravilnikom o normativih in standardih za izvajanje programa osnovne šole.

Ostala sredstva iz občinskega proračuna (varstvo vozačev, spremljevalka učenca, tekmovanja, prireditve, zimska šola v naravi) so bila zagotovljena v podobnem obsegu kot v prejšnjem letu.

V letu 2017 se javna dela niso izvajala.

Ostali prihodki

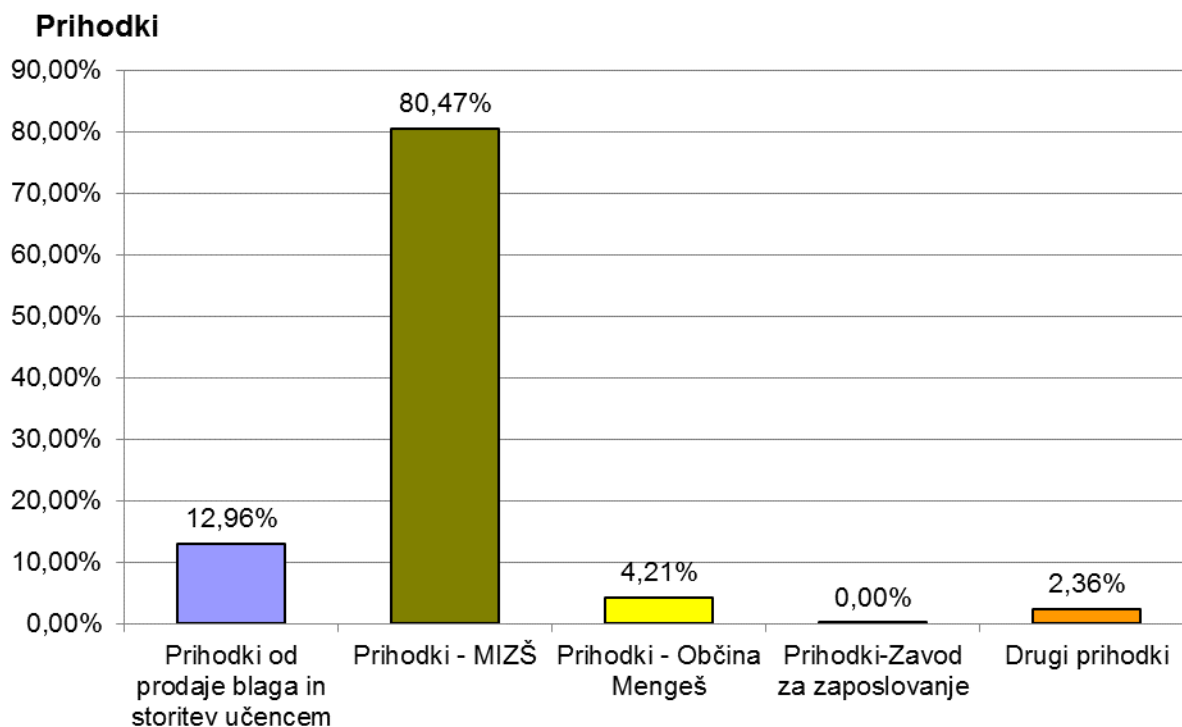
Vsi ostali prihodki predstavljajo 2,36 % vseh prihodkov. To so sredstva od prodaje prehrane zaposlenim, sredstva uporabnin za telovadnico, prejemki Zavoda za šport, služnosti kotlarne, donacij, eko projekta ter ostali prihodki.

Drugi prihodki so se povečali za 12,74 %, ker smo v letu 2017 pridobili za 5.742 € več prihodkov iz naslova eko projekta (odpadni papir) kot leto poprej. Prav tako smo pridobili 3.183 € sredstev iz projekta Erasmus+, ki smo ga v letu 2017 izvedli prvič.

Vsa sredstva so se namensko porabljala za pokrivanje odhodkov, prikazanih v priloženi tabeli prihodkov.

Tabela 8: Izkaz prihodkov od 1.1. do 31.12.2017 (v €)

| PRIHODKI | realizacija leto 2016 | realizacija 2017 | index | plan leto 2017 | index |
|------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|----------------|-------------------|------------------|
| | | | 2017/16 3/2 | | 2017/plan 3/5 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. Prihodki od prodaje proizv.in stor. | 420.039 | 385.636 | 91,81 | 404.000 | 95,45 |
| malice in kosila učencev | 277.051 | 274.133 | 98,95 | 284.000 | 96,53 |
| drugi prihodki od učencev | 142.988 | 111.503 | 77,98 | 120.000 | 92,92 |
| II. Prihodki iz proračuna | 2.328.533 | 2.519.609 | 108,21 | 2.473.289 | 101,87 |
| <i>MINISTRSTVO ZA:</i> | <i>2.217.330</i> | <i>2.394.315</i> | <i>107,98</i> | <i>2.340.389</i> | <i>102,30</i> |
| plače zaposlenih+kad+vzi | 1.919.156 | 2.056.446 | 107,15 | 2.028.000 | 101,40 |
| prevoz in prehrano zaposlenih | 100.784 | 103.570 | 102,76 | 102.000 | 101,54 |
| materialne stroške | 56.157 | 60.081 | 106,99 | 57.600 | 104,31 |
| izobraževanje zaposlenih | 7.337 | 7.605 | 103,65 | 7.605 | 100,00 |
| učila in učne pripomočke | 4.527 | 4.684 | 103,47 | 4.684 | 100,00 |
| subvencionirana prehrana učencev | 101.332 | 126.490 | 124,83 | 112.500 | 112,44 |
| ekskurzije MIZŠ, učbeniški sklad, shema | 28.037 | 35.439 | 126,40 | 28.000 | 126,57 |
| <i>OBČINA ZA:</i> | <i>105.059</i> | <i>125.208</i> | <i>119,18</i> | <i>132.900</i> | <i>94,21</i> |
| materialne stroške in plača vzgojiteljice | 72.865 | 93.084 | 127,75 | 104.000 | 89,50 |
| druge namene-najem, prireditve, tekmovanja.. | 16.209 | 18.991 | 117,16 | 15.700 | 120,96 |
| zimsko šolo v naravi | 5.180 | 5.963 | 115,12 | 5.200 | 114,67 |
| varstvo vozačev | 7.457 | 7.170 | 96,15 | 8.000 | 89,63 |
| javna dela | 3.348 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| <i>Zavod za zaposlovanje za: - javna dela</i> | <i>6.144</i> | <i>86</i> | <i>1,40</i> | <i>0</i> | <i>0,00</i> |
| III. Drugi prihodki | 62.330 | 70.270 | 112,74 | 64.000 | 109,80 |
| prehrana zaposlenih | 19.678 | 19.196 | 97,55 | 20.000 | 95,98 |
| najemnine, uporaba prostorov | 19.163 | 19.380 | 101,13 | 20.000 | 96,90 |
| drugi prihodki(donacije, odškod, Zav.za šport) | 23.489 | 31.694 | 134,93 | 24.000 | 132,06 |
| SKUPAJ PRIHODKI | 2.810.902 | 2.975.515 | 105,86 | 2.941.289 | 101,16 |



Odhodki

Celotni odhodki v letu 2017 znašajo 2.973.529 € in so v primerjavi s preteklim letom višji za 5,87 %.

Stroški materiala in storitev

Stroški materiala so se v primerjavi s preteklim letom povečali za 10,07 %. Stroški živil so se povišali za 14,13 %, zaradi povečanja števila učencev ter zaradi povečanega deleža nabave eko in bio živil, ki imajo višjo nabavno vrednost. Za učbenike iz učbeniškega sklada smo namenili za 37,75 % manj sredstev. Več sredstev smo namenili za material za vzgojno učno delo, tonerje ter potrošni material in material za vzdrževanje stavbe. Za drobni inventar (material) smo porabili 14.471 €, in sicer smo nabavili: kuhinjski pribor in posodo, športne rekvizite, smuči, učila in učne pripomočke ter material za potrebe tehnike in tehnologije. Stroški zemeljskega plina so se znižali za 6,56 % kljub dodatni ogrevalni površini v prizidku, predvidoma zaradi toplega vremena v jeseni 2017 ter zaradi učinkov energetske sanacije. Stroški električne energije so se povišali zaradi novih površin v prizidku ter zaradi povečane porabe v šolski kuhinji zaradi izvajanja prezračevanja.

Stroški storitev so se zmanjšali za 5,20 % glede na preteklo leto. Sprotno vzdrževanje zajema redne in izredne stroške vzdrževanja, pleskanje, montažo projektorjev, čiščenje stekel in zaves, letni servis plinskega kotla, obnovo talne obloge ter druga vzdrževalna dela.

Stroški učencev so se zmanjšali, saj so v letu 2016 bile izvedene nadstandardne obogatitvene dejavnosti (Legoland, London), v letu 2017 pa ne. Prav tako je bila večina taborov za šolsko leto 2016/17 izvedena v jeseni 2016.

Stroški dela

Stroški dela so se povišali za 6,46 %, predvsem zaradi:

- dveh dodatnih zaposlitev dne 1.9.2017 iz sredstev MIZŠ,
- dodatne zaposlitve na dan 1.9.2017 iz sredstev EU (asistent za delo z otroki s posebnimi potrebami),
- povišanja osnovnih plač iz naslova napredovanj zaposlenih, ki so izpolnili pogoje za višji plačni razred in višji naziv,
- odprave plačnih anomalij oziroma ustrezne uvrstitve v plačne razrede glede vrednotenja delovnih mest do 26. plačnega razreda z dnem 1.7.2017,
- izplačila dveh odpravnin ob upokojitvi,
- višjega izplačila regresa za letni dopust (izplačan je bil v skupnem znesku 73.258 €, kar je za 14,78 % več kot leto poprej).

Regres za letni dopust je bil izplačan pri plači za mesec maj 2017 v znesku od 600 € do 1.000,00 € na zaposlenega. Znesek je bil odvisen od uvrščenega plačnega razreda zaposlenega:

- do vključno 16. plačnega razreda, se izplača regres v znesku 1.000,00 €;
- od 17. do vključno 40. plačnega razreda, se izplača regres v znesku 790,73 €;
- od 41. do vključno 50. plačnega razreda, se izplača regres v znesku 600 €;
- od 51. plačnega razreda, se izplača regres v znesku 500 €.

Regres je bil izplačan v skladu z 5. členom Zakona o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leto 2017 – ZUPPJS17 (Uradni list RS št. 88/16).

V letu 2017 so bile omenjene premije obračunane v višini 13.375 €, v letu 2016 pa v znesku 4.928 €.

Bolniške odsotnosti zaposlenih so v letu 2016 znašale 3,5 % vseh ur, v letu 2017 pa znašale 3,8 % vseh ur. Porodniške odsotnosti so v letu 2016 predstavljale 2,77 % vseh ur, v letu 2017 pa so znašale 2,4 % ur.

Višina sredstev za povračilo prehrane zaposlenih se usklajuje vsake pol leta z rastjo cen prehrambenih izdelkov. Za prvih šest mesecev je povračilo znašalo 3,68 €, od 1.7.2017 dalje pa se je povišalo na 3,76 € (Uradni list RS, št. 3/17 in 38/17).

Amortizacija

Amortizacijo smo obračunavali v skladu s Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05,138/06,114/06-ZUE,120/2007,48/09,112/09,58/10,108/13 in 100/15).

Delež obračunane amortizacije, ki se nanaša na odpis opreme in je glede na nabavno vrednost drobni inventar, se 100 % odpiše takoj ob nabavi, znaša pa 76.943 €. V breme sredstev prejetih v upravljanje, je knjiženo 61.269 €.

Amortizacija zgradbe je obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 134.663 € in je knjižena v breme prejetih sredstev v upravljanje, v znesku 134.663 €.

Amortizacija opreme je obračunana po predpisanih stopnjah v znesku 18.061 € in je knjižena v breme prejetih sredstev v upravljanje, v znesku 21.921 €.

Knjige v knjižnici se 100 % odpišejo ob nabavi. Omenjeni znesek znaša 9.973 €.

Tabela 9: Obračun amortizacije v letu 2017 (v €)

| Konto | Vrsta osnovnega sredstva | Amortizacija | V breme obveznosti za sredstva v upravljanje (kto 980) | V breme sredstev prejetih donacij (kto 92) | V breme Stroškov (končni rezultat podskupine kto 462) |
|-----------------------------------|-------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3=4+5+6 | 4 | 5 | 6 |
| 010 | Popravek vrednosti NOS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 031 | Popravek vrednosti zgradb | 134.663 | 134.663 | 0 | 0 |
| 05 | Popravek vrednosti opreme,DI, knjig | 104.977 | 83.191 | 0 | 21.786 |
| | | | | | |
| Stanje sredstev 31.12.2017 | | 239.640 | 217.854 | 0 | 21.786 |

Drugi odhodki

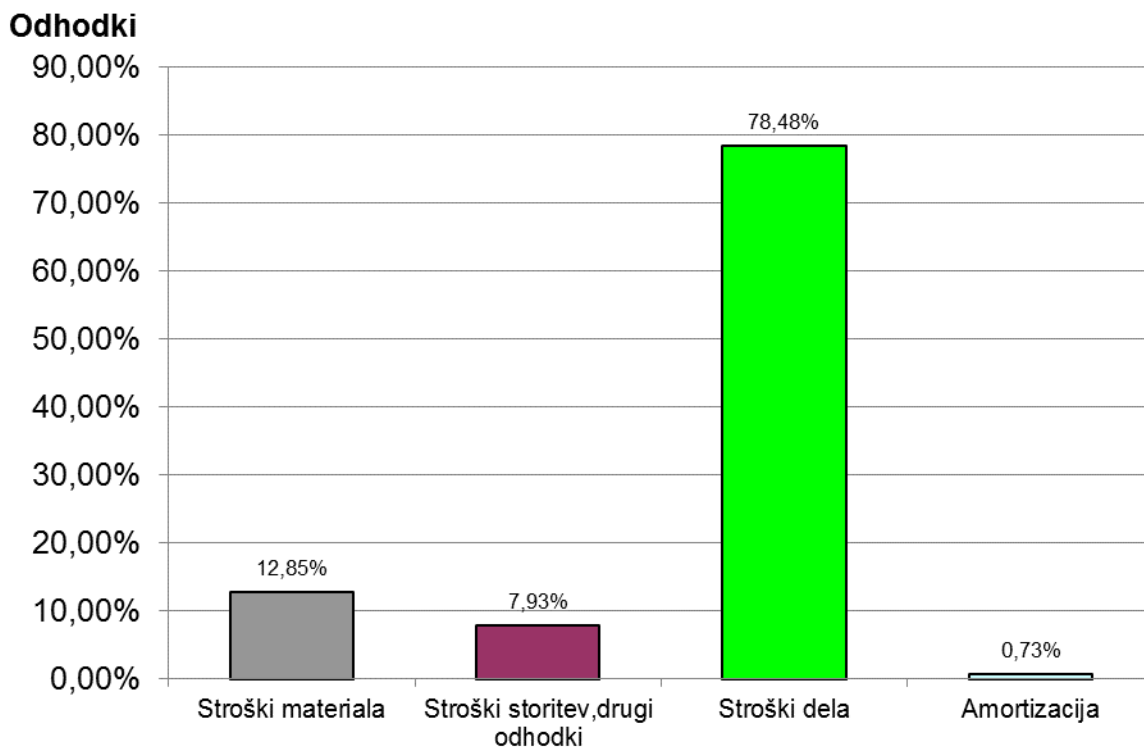
Drugi odhodki zajemajo izredne odhodke – sodne takse, članarine. Prispevek za vzpodbujanje in zaposlovanje invalidov je nekoliko nižji kot predhodno leto, saj se nam je s 3.8.2017 znižala obveznost za plačevanje v kvotni sistem.

Presežek prihodkov nad odhodki

Presežek prihodkov nad odhodki po obdavčenju znaša 1.480 € in se nameni za nakup opreme.

Tabela 10: Izkaz odhodkov od 1.1. do 31.12.17 (v €)

| ODHODKI | realizacija leto 2016 | realizacija 2017 | index 2017/16 | plan leto 2017 | index 2017/plan |
|-----------------------------------|--------------------------|---------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| | | | 3/2 | | 3/5 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. Stroški materiala | 347.181 | 382.142 | 110,07 | 367.200 | 104,07 |
| živila | 212.368 | 242.371 | 114,13 | 230.000 | 105,38 |
| vzgojno učno delo | 11.994 | 16.041 | 133,74 | 12.000 | 133,68 |
| pisarniški material | 9.758 | 7.452 | 76,37 | 10.800 | 69,00 |
| a) tonerji, kartuše | 694 | 987 | 142,22 | 1.000 | 98,70 |
| b) papir A3, A4 | 3.574 | 3.501 | 97,96 | 3.800 | 92,13 |
| c) ostali pisarniški material | 5.490 | 2.964 | 53,99 | 6.000 | 49,40 |
| čistila | 10.062 | 9.630 | 95,71 | 10.000 | 96,30 |
| potrošni material | 12.135 | 15.236 | 125,55 | 12.500 | 121,89 |
| a) servieti, brisače | 7.659 | 8.130 | 106,15 | 8.000 | 101,63 |
| b) ostali potrošni material | 4.476 | 7.106 | 158,76 | 4.500 | 157,91 |
| mat.za vzdrževanje | 3.931 | 5.478 | 139,35 | 6.000 | 91,30 |
| sanitetni material | 634 | 0 | 0,00 | 500 | 0,00 |
| drobni inventar - material | 7.359 | 14.471 | 196,64 | 10.000 | 144,71 |
| delovna obleka | 4.599 | 3.686 | 80,15 | 3.000 | 122,87 |
| strokovna literatura | 3.693 | 4.025 | 108,99 | 3.500 | 115,00 |
| učbeniški sklad | 21.474 | 13.368 | 62,25 | 12.000 | 111,40 |
| porabljena energija | 49.174 | 50.384 | 102,46 | 56.900 | 88,55 |
| a) električna energija | 21.068 | 23.969 | 113,77 | 21.000 | 114,14 |
| b) pogonsko gorivo, | 725 | 830 | 114,48 | 900 | 92,22 |
| c) gorivo za ogrevanje | 27.381 | 25.585 | 93,44 | 35.000 | 73,10 |
| II. Stroški storitev | 250.194 | 235.829 | 94,26 | 227.889 | 103,48 |
| Poštne in telefonske storitve | 3.930 | 4.560 | 116,03 | 4.500 | 101,33 |
| komunalne storitve | 10.464 | 10.652 | 101,80 | 10.500 | 101,45 |
| dimnikarske storitve | 267 | 0 | 0,00 | 266 | 0,00 |
| sprotno vzdrževanje | 26.898 | 33.510 | 124,58 | 30.000 | 111,70 |
| zavarovalne premije | 7.226 | 6.399 | 88,56 | 8.000 | 79,99 |
| študentski servis | 1.441 | 309 | 21,44 | 1.000 | 30,90 |
| str. ŠVN, tabori, ekološki tabori | 148.250 | 125.511 | 84,66 | 120.000 | 104,59 |
| str.učencev(del.zvezd) | 4.046 | 6.753 | 166,91 | 5.000 | 135,06 |
| zdravstvene storitve | 2.280 | 2.973 | 130,39 | 2.500 | 118,92 |
| strokovno izobraževanje | 5.094 | 2.662 | 52,26 | 5.000 | 53,24 |
| najemnine | 5.134 | 5.375 | 104,69 | 5.500 | 97,73 |
| ostala povračila delodajalca | 4.365 | 6.393 | 146,46 | 4.000 | 159,83 |
| podjemne pogodbe, izvedba del | 4.954 | 9.308 | 187,89 | 5.000 | 186,16 |
| reprezentanca | 26 | 260 | 1.000,00 | 100 | 260,00 |
| varstvo pri delu | 1.183 | 1.013 | 85,63 | 1.000 | 101,30 |
| varovanje objekta | 1.437 | 1.583 | 110,16 | 1.500 | 105,53 |
| svetovalne, revizorske storitve | 5.442 | 4.352 | 79,97 | 5.500 | 79,13 |
| bančne storitve, adm. tisk | 353 | 325 | 92,07 | 500 | 65,00 |
| druge storitve | 3.582 | 2.172 | 60,64 | 4.000 | 54,30 |
| Drugi odhodki | 13.822 | 11.719 | 84,79 | 14.023 | 83,57 |
| prispevki, prevrednotenje | 538 | 450 | 83,64 | 500 | 90,00 |
| prispevki VZI | 13.284 | 11.269 | 84,83 | 13.523 | 83,33 |
| III. Stroški dela | 2.192.080 | 2.333.774 | 106,46 | 2.312.500 | 100,92 |
| bruto plače, jub.nagrade | 1.734.470 | 1.847.780 | 106,53 | 1.830.000 | 100,97 |
| prispevki na bruto plače | 280.924 | 296.693 | 105,61 | 297.000 | 99,90 |
| regres za letni dopust | 63.825 | 73.258 | 114,78 | 71.000 | 103,18 |
| prehrana zaposlenih | 60.188 | 61.535 | 102,24 | 60.500 | 101,71 |
| prevoz zaposlenih | 52.673 | 54.508 | 103,48 | 54.000 | 100,94 |
| IV. Amortizacija | 19.279 | 21.784 | 112,99 | 31.000 | 70,27 |
| zgradbe | 129.338 | 134.662 | 104,12 | 130.000 | 103,59 |
| oprema, računalniški programi | 18.111 | 18.061 | 99,72 | 20.000 | 90,31 |
| drobni inventar - oprema | 14.463 | 76.943 | 532,00 | 19.000 | 404,96 |
| knjige v knjižnici | 10.127 | 9.973 | 98,48 | 12.000 | 83,11 |
| zmanjšanje amortizacije | -152.760 | -217.855 | 142,61 | -150.000 | 145,24 |
| SKUPAJ: | 2.808.734 | 2.973.529 | 105,87 | 2.938.589 | 101,19 |



3. Pojasnila k »Izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti«

Izkaz prihodkov in odhodkov je narejen v skladu z računovodskimi standardi in zajema celotno poslovanje. V tem izkazu so podatki razčlenjeni na dejavnost opravljanja javne službe in tržne dejavnosti.

3.1. Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe

Celotni prihodki in odhodki so bili doseženi z izvajanjem javne službe in tržne dejavnosti.

V prihodke javne službe smo vključili vse prihodke, ki se nanašajo na izvajanje vzgoje in izobraževanja in uporabnike javne službe. To so prihodki Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport, Občine Mengeš, staršev - za prehrano in dodatne dejavnosti otrok, donacije za izvajanje javne službe.

Prihodki javne službe predstavljajo 98,57 % vseh prihodkov. Odhodke javne službe smo razmejili v enakem deležu kot prihodke.

3.2. Prihodki in odhodki za izvajanje tržne dejavnosti

Prihodke tržne dejavnosti predstavljajo storitve zaračunane zunanjim uporabnikom. To so pretežno storitve oddaje prostorov v uporabo, prodaje malic in kosil zaposlenim ter zaračunavanje služnosti kotlarne za kogeneracijsko posodo. Prihodki tržne dejavnosti predstavljajo 1,43 % vseh prihodkov.

Delež tržne dejavnosti se je v primerjavi s preteklim letom zmanjšal za 0,09 odstotne točke.

Prihodki, realizirani z oddajo šolskih prostorov, se porabijo za tekoče vzdrževanje stavbe in opreme ter za kritje drugih stroškov, ki nastajajo z večjo obremenjenostjo prostorov in naprav.

Odhodke tržne dejavnosti smo razmejili v enakem deležu kot prihodke.

3.3. Presežek prihodkov nad odhodki

Presežek prihodkov nad odhodki za izvajanje javne službe znaša 1.460 €.

Presežek prihodkov nad odhodki tržne dejavnosti znaša 20 €.

4. Pojasnila k postavkam »Izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka«

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka prikazuje gibanje prihodkov in odhodkov na podračunu.

4.1. Prihodki za izvajanje javne službe

Prihodki za izvajanja javne službe znašajo 2.943.492 €, po namenu:

- iz državnega proračuna za tekočo porabo - prihodki za plače, prevoz, prehrano zaposlenih in pokrivanje materialnih stroškov vezanih na izvedbo vzgojo izobraževalnega dela,
- iz državnega proračuna za investicije – namensko za nakup opreme,
- iz lokalnih proračunov za tekočo porabo - za materialne stroške vezane na prostor,
- iz lokalnih proračunov za investicije – namensko za nakup opreme in investicijskega vzdrževanja,

- in drugi prihodki za dejavnost javne službe - storitve zaračunane udeležencem izobraževalnega procesa.

4.2. Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu

Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu znašajo 41.621 €.

To so prihodki od uporabe prostorov zunanjim uporabnikom, malice in kosila zaposlenih.

4.3. Odhodki za izvajanje javne službe in tržne dejavnosti

Odhodki za izvajanje javne službe znašajo 2.928.419 €.

Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu znašajo 41.144 €.

4.4. Presežek prihodkov nad odhodki po denarnem toku

Presežek odhodkov nad prihodki se izkazuje v višini 15.550 €. To je poslovni izid, ki je posledica spreminjanja denarnih sredstev na računu, kadar gre za poslovne dogodke, ki se knjižijo tudi evidenčno prek prihodkov in odhodkov.

4.5. Presežek prihodkov nad odhodki po fiskalnem pravilu

Izračun presežka po fiskalnem pravilu na osnovi 77. člena ZIPSRS1718:

| | |
|------------------------------------------------|---------------------|
| Razlika po denarnem toku | + 15.550 € |
| - obveznosti (kto 220-31.12.17) | - 84.820 € |
| - pasivne časovne razmejitve (kto 29-31.12.17) | - 47.826 € |
| - namenska sredstva (kto 980-31.12.17) | -4.107.387 € |
| Primanjkljaj po denarnem toku | -4.224.483 € |

Tabela 11: Specifikacija prihodkov po načelu denarnega toka (v €)

| | | % |
|------------------------------------|------------------|---------------|
| Prihodki iz sredstev javnih financ | 2.504.866 | 83,91 |
| Drugi prihodki javne službe | 438.626 | 14,69 |
| Prihodki na trgu | 41.621 | 1,40 |
| SKUPAJ | 2.985.113 | 100,00 |

Tabela 12: Specifikacija odhodkov po načelu denarnega toka (v €)

| | | % |
|--------------------------------------|------------------|---------------|
| Odhodki javne službe - tekoča poraba | 2.918.861 | 98,29 |
| Odhodki javne službe - investicije | 9.558 | 0,32 |
| Odhodki - na trgu | 41.144 | 1,39 |
| SKUPAJ | 2.969.563 | 100,00 |

5. Pojasnila k »Izkazu računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov«

Zavod v letu 2017 ni dajal posojil in tudi ne prejemal vračil danih dolgoročnih posojil.

6. Pojasnila k »Izkazu računa financiranja določenih uporabnikov«

Na osnovi obrazca prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka je bilo ugotovljeno povečanje sredstev na računih, in sicer 15.550 €. Zavod nima najetih posojil.

7. Pojasnila k »Stanju in gibanju dolgoročnih finančnih naložb in posojil«

Obrazec je prazen, ker zavod v svojih evidencah nima dolgoročnih finančnih naložb in posojil.

8. Druge računovodske informacije na podlagi 26. člena Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava

Sodila: Pri razmejevanju prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe in tržne dejavnosti je bilo uporabljeno sodilo, tako da smo odhodke razmejili v enakem deležu kot prihodke.

Presežek prihodkov: Presežek prihodkov nad odhodki je nastal iz naslova tržne dejavnosti.

Metoda vrednotenja zalog materiala: Količinske enote zalog materiala se izvirno vrednotijo po nabavni ceni. Zmanjšanje zalog ob prenosu v uporabo pa po metodi FIFO.

Neporavnane terjatve: Neporavnane zapadle terjatve do učencev na dan 31.12.2017 znašajo 13.925 €. Večinoma gre za terjatve z zapadlostjo 18.12.2017, ki so že plačane v letu 2018. Skupni znesek neporavnanih izvršb znaša 1.576 €.

Izvenbilančna evidenca: Izvenbilančna evidenca izkazuje skupno vrednost 21.641 € in je sestavljena iz lastnih menic z menično izjavo za zavarovanje dobre izvedbe pogodbenih obveznosti v okviru javnega naročila za živila.

9. Zaključek

Letno poročilo za leto 2017 bo Svet šole obravnaval dne 28.2.2018.

Računovodsko poročilo pripravila:

Nada Vuković, računovodkinja

Poslovno poročilo pripravil:

Milan Burkeljca, ravnatelj

Predsednica sveta šole:

Doroteja Šporn