LETNO POROČILO za leto 2014

s poslovnim in računovodskim poročilom

OSNOVNA ŠOLA POLZELA, Šolska ulica 3, 3313 Polzela
Matična št.: 508850000
Davčna št.: 33941688
Št.TRR: 01373-6030675312

23. 2. 2015

Predlog letnega poslovnega poročila predložen predstavnikom Sveta zavoda
23. februarja 2015

Ravnateljica:
mag. Bernardka Sopčič

Letno poslovno poročilo sprejeto na seji Sveta Zavoda
25. februarja 2015

Predsednica sveta zavoda:
Karmen Zupanc

I. LETNO POROČILO - SPLOŠNO 3

II. POSLOVNO POROČILO 4

2.1 SPLOŠNI DEL 4
2.1.1 OSNOVNI PODATKI O JAVNEM ZAVODU OŠ POLZELA 4
2.1.2 VIZIJA, KLJUČNE VREDNOTE IN POSLANSTVO ZAVODA 5
2.1.3 RAZVOJ JAVNEGA ZAVODA OŠ POLZELA 6
2.1.4 KRATEK PREGLED DEJAVNOSTI 8
2.1.5 KRATEK OPIS GOSPODARSKIH, MONETARNIH, FISKALNIH IN DRUGIH VPLIVOV 10
2.2 POSEBNI DEL 13
2.2.1 OPISNA POROČILA O IZVEDBI PROGRAMOV, DEJAVNOSTI, PROJEKTOV 13
2.2.1.1 Zakonske in druge pravna podlage, ki pojasnjujejo delovno področje: 13
2.2.1.2 Dolgoročni cilji 14
2.2.1.3 Letni cilji 15
2.2.1.4 Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev 16
2.2.1.5 Nastanek morebitnih nedopustnih in nepričakovanih posledic pri izvajanju programa 19
2.2.1.6 Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji 20
2.2.1.7 Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja glede na opredeljene standarde in merila ... 21
2.2.1.8 Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora 21
2.2.1.9 Pojasnila na področju, na katerih zastavljeni cilji niso bili doseženi: 21
2.2.1.10 Ocena učinkov poslovanja na gospodarstvo, socialne razmere, varstvo okolja, regionalni razvoj 22
2.2.1.11 Analiza kadrovanja in investicijskih vlaganj 23

2.3 ZAKLJUČEK 25

III. RAČUNOVODSKO POROČILO 26

3.1 BILANCA STANJA 27
3.1.1 Stanje sredstev zavoda osnovne šole in vrtca - aktiva 27
3.1.1.1 Dolgoročna sredstva in sred. v upravljanju 27
3.1.1.2 Kratkoročna sredstva 28
3.1.2 Stanje obveznosti in virov sredstev zavoda - pasiva 29
3.1.2.1 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve - razčlenitev 29
3.1.3 Lastni viri in dolgoročne obveznosti 30
3.2 STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV 31
3.3 STANJE IN GIBANJE DOLOČENIH KAPITALSKIH NALOŽB IN POSOJIH V LETU 2014 34
3.4 IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV OD 1. 1. - 31. 12. 2014 34
3.5 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA OD 1. 1. – 31. 12. 2014 34
3.5.1 Struktura evidenčnih prihodkov za izvajanje javne službe in primerjava z letom 2013 35
3.5.2 Struktura prihodkov iz prodaje blaga in storitev na trgu 2014 in 2013 35
3.5.3 Odhodki za izvajanje javne službe v 2014 in primerjava z 2013 35
3.5.4 Odhodki za izvajanje tržne dejavnosti in 2014 in 2013 35
3.5.5 Rezultat po denarnem toku – javna služba in tržna dej. 2014 in 2013 36
3.6 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV ZA OBDOBJE OD 1. 1. DO 31. 12. 2013 36
3.6.1 Prihodki 36
3.6.1.1 Prihodki od prodaje proizvodov, storitev, donacij in drugi prihodki: 36
3.6.1.2 Prihodki - prejeta sred. iz državnega proračuna: 37
3.6.1.3 Prihodki - prejeta sred. iz občinskega proračuna: 38
3.6.1.4 stroški materiala in energije: 39
3.6.1.5 stroški storitev: 40
3.6.1.6 Stroški dela: 41
3.6.1.7 Stroški amortizacije: 42
3.6.1.8 Izredni odhodki: 42
3.7 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI OD 1. 1. 2013 DO 31. 12. 2013 43
3.8 IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV OD 01. 01. DO 31. 12. 2014 44

I. LETNO POROČILO - SPLOŠNO

Letno poročilo je sestavljeno na osnovi naslednjih predpisov:

- Zakona o računovodstvu (U.l. št. 23/99 in 30/02),
- Navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (U.l. RS 12/01, 10/06, 8/07),
- Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske porabnike in druge osebe javnega prava (U.l.št. 115/02, 21/03, 134,03, 126/07 in 120/07),
- Zakona o javnih financah (U.l. št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02, 110/02, 127,06 in 14/07),
- Pravilnika o računovodstvu (interni akt)
- Zakona o uravnoteženju javnih financ (U.l.št. 40/12)

Sestavni deli letnega poročila so:

- IZKAZI

- POSLOVNO POROČILO

Je poročilo o uresničitvi ciljev, poročila o izidih poslovanja, o oceni gospodarnosti, učinkovitosti, uspešnosti in poročilo o doseženih ciljih in rezultatih. Pripravi ga ravnateljica.

- RAČUNOVODSKO POROČILO
  - Bilanca stanja s prilogama
  - Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov s prilogo
  - Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka s prilogama
  - Pojasnila k računovodskim izkazom

- IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

II. POSLOVNO POROČILO

2.1SPLOŠNI DEL

2.1.1 OSNOVNI PODATKI O JAVNEM ZAVODU OŠ POLZELA

USTANOVITELJICA
Ustanoviteljica šole je Občina Polzela. K šoli spadata še Podružnična šola Andraž in Enota vrtec Polzela.
NASLOV: OSNOVNA ŠOLA POLZELA, Šolska ulica 3, 3313 Polzela
SPLETNA STRAN: http://www.os-polzela.net/
ELEKTRONSKI NASLOV: tajnistvo-os.polzela1@siol.net
ŠTEVILKA PODRAČUNA PRI UJP: 01373-6030675312
ID. ŠT. ZA DDV: SI33941688
MATIČNA ŠTEVILKA: 5088500000
Telefon: (03) 703-31-12
FAKS: (03) 572-01-35
RAVNATELJICA: Bernardka SOPČIČ
POMOČNICA RAVNATELJICE: Simona TOMŠIČ
TAJNIŠTVO: Andreja TRBEŽNIK, Alenka STRAŠEK
RAČUNOVODSTVO: Anica PAŠČINSKI, Majda DIACCI

Podružnična šola ANDRAŽ, Andraž nad Polzelo 64, 3313 Polzela
Tel.: (03) 572- 02-73
elektronski naslov: andraz1@siol.net
vodja enote šole: Olga PALIR
vodja enote vrtca: Vesna VERDEV

Enota Vrtec POLZELA, Glavni trg 1, 3313 Polzela
tel.: (03) 572-20-18
pomočnica ravnateljice: Sabina POSEDEL

OPREDELITEV ŠOLSKEGA OKOLIŠA
Osnovna šola Polzela zajema učence občine Polzela. Obsega naslednje vasi oziroma zaselke: Polzela, Podvin pri Polzeli, Dobrič, Založe, Orova vas, Breg pri Polzeli, Ločica ob Savinji, Andraž nad Polzelo.

UPRAVLJANJE ŠOLE IN VRTCA
Šolo in vrtec upravljata ravnateljica, ki kot poslovodni organ organizira, vodi delo in poslovodenje zavoda, predstavlja in zastopa zavod ter je odgovorna za zakonitost

dela, in Svet zavoda OŠ Polzela, ki ga sestavljajo: trije predstavniki ustanovitelja, torej občine (Marjan Brus, Blanka Rojnik Rom, Brina Zabukovnik Jerič), pet predstavnikov Zavoda (Karmen Zupanc, Sonja Barl, Barbara Hudoklin, Dragica Vidmar, Angelika Urbanc) in trije predstavniki staršev (Tanja Kramberger, Matej Jelen, Felix Skutnik). Predstavnike staršev volita v svet zavoda sveta staršev šole in vrtca. Svet staršev je posvetovalni organ ravnateljice. Aktualna predsednica Sveta staršev šole je Alenka Završnik in Sveta staršev vrtca Klavdija Bezjak.
Strokovni organi šole: učiteljski zbor, oddelčni učiteljski zbor, strokovni aktivi in razredniki. V vrtcu so strokovni aktivi in vzgojiteljski zbor.
Skupnost učencev je organizirana v razredne skupnosti, ki jih predstavlja šolska skupnost oz. parlament učencev. Skupnost vodijo učenci, mentorica je ravnateljica Bernardka Sopčič.

2.1.2 VIZIJA, KLJUČNE VREDNOTE IN POSLANSTVO ZAVODA

Vizija in poslanstvo sta izjemnega pomena za šolo in vrtec, saj predstavljata dolgoročne cilje, katerim se postopoma približujemo. V njih so zajete temeljne vrednote, za katere si še posebej prizadevamo. Številne so nadaljevanje tistih iz prejšnjih let, saj raziskave kažejo, da se rezultati lahko pokažejo le z intenzivnim in kontinuiranim delom na določenem področju.

VIZIJA ŠOLE

Odprto, varno in živo okolje za optimalen razvoj vsakega posameznika, moralnih vrednot in veščin vseživljenjskega učenja… Usmerjeno k odličnosti.

VREDNOTE ŠOLE:

ODNOSI (SPOŠTOVANJE)
USTVARJALNOST
ZNANJE
ODGOVORNOST (SAMOODGOVORNOST)
VARNOST

VIZIJA VRTCA

Smo vrtec prijaznih,
veselih in odprtih ljudi,
ki spodbujajo različnost
in enakost v
vsakem od nas.

VREDNOTE IN ZNAČILNOSTI VRTCA:
Vodilna vrednota so pristni medsebojni odnosi, ki omogočajo sodelovalnost in krepitev vsakega posameznika kot celovite osebnosti.
DRUŽINA
RAZVIJANJE ODNOSA DO SEBE IN DRUGIH
NARAVA, ZDRAVJE
PRIJATELJSTVO, ZAUPANJE, ISKRENOST, DELAVNOST
KOMPETENTNOST, USTVARJALNOST

Vizija pomeni naš kompas, poslanstvo pa je zastavljeno dolgoročno in ga uresničujemo postopno v skladu s prioritetnimi in strateškimi cilji. **Strateški cilji** naše šole slonijo na štirih glavnih stebrih izobraževanja (J. Delors):

- UČITI SE VEDETI,
- UČITI SE DELATI,
- UČITI SE BITI IN
- UČITI SE ŽIVETI SKUPAJ.

Zato je poslanstvo OŠ Polzela spodbujanje kakovostnega sodelovanja med šolo, starši, učenci in širšo skupnostjo, z namenom zagotavljanja uporabnega znanja za življenje in čim boljših dosežkov, razvijanja učnih in delovnih navad (motivacije za učenje) ter ustvarjalnosti. Vodilna vrednota so pristni medsebojni odnosi, ki omogočajo sodelovalnost in krepitev vsakega posameznika kot celovite osebnosti.

2.1.3 RAZVOJ JAVNEGA ZAVODA OŠ POLZELA

Zametki poučevanja na Polzeli segajo v začetek 19. stoletja, ko so polzelski duhovniki v okviru verouka učili mladino osnov branja in pisanja. Prvi znani podatki o organiziranem šolstvu izvirajo iz leta 1826, ko je bila ustanovljena cerkvena šola. Njen ustanovitelj je bil župnik Johan Stroj. Šola je bila enorazredna, patronat nad njo je imela graščina Šenek, od leta 1866 do 1870 pa šolski odbor na Polzeli. Vrhovno nadzorstvo nad njo je imel do leta 1869 lavantinski škofijski konzistorij. Poleg cerkvene je imela nadzor nad šolo tudi posvetna oblast. Pod okrilje države pride šola z deželnim zakonom 1869 pod kompetenco c. kr. deželnega šolskega sveta, podrejena pa je okrajnemu šolskemu svetu Vransko.
Zaradi naraščanja števila otrok se je šola neprestano širila, dograjevala in preurejala. Šolski prostori so sčasoma postali pretesni, zato je po več let trajajočem boju med višjo šolsko oblastjo, upirajajočo se občino in krajevnim šolskim svetom v letu 1904 gradnja le stekla. V novi šoli, dograjeni 1906, je zaživela petrazrednica.
Šele 4. aprila 1909 je bilo v šoli uvedeno slovensko poslovanje. Tik pred prvo svetovno vojno so tovarniški uradniki in nekateri domačini s pomočjo Schulvereina ustanovili enorazredno nemško šolo, ki je delovala od 1911 do 1914, vendar jo je obiskovalo malo otrok. Med 1. svetovno vojno je bil obisk šole slab, pouk je potekal dvojezično, nemški jezik je bil obvezen. Z ustanovitvijo kraljevine SHS se je pričel pouk v novem, jugoslovanskem duhu. Odlok iz l. 1918 uvede slovenščino kot obvezni učni jezik, v pouk se uvaja zgodovina Srbije in kasneje kot obvezen srbski jezik. Po razdelitvi države na oblasti je Polzela priključena mariborski oblasti, za potrebščine in vzdrževanje šole je skrbel krajevni šolski odbor.

Med obema vojnama so bili učenci in učitelji dejavni tudi izven šole. 1923. leta je bilo ustanovljeno sokolsko društvo. Šola je od vsega začetka tesno sodelovala s Sokoli. Skupaj so prirejali telovadne nastope in šolske slovesnosti. V okviru sokolskega društva je bila razvita tudi gledališka dejavnost. Delovali sta tudi dve mladinski organizaciji: Rdeči križ in Marijin vrtec. Vsako leto so učitelji organizirali tudi miklavževanje in božičnico.
Že v začetku 1941 so nemške vojaške kolone zasedle Polzelo in se naselile v šolske prostore, 23.4.1941 pa je prišel na šolo nemški učitelj. Do marca 1945 je pouk potekal v nemškem jeziku, šolo je obiskovalo malo otrok. Po kapitulaciji 10.5.1945 je bil sestavljen krajevni odbor OF. Njen član, učitelj Adolf Polanc je bil zadolžen, da pripravi vse za pouk. Šolsko poslopje, ki so ga Nemci uporabljali kot utrjeno postojanko so morali temeljito očistiti in prenoviti, kljub temu pa je pouk stekel 22. maja. Učence so razdelili v šest razredov.
1950/51 se je šola preimenovala v nižjo gimnazijo, s šolsko reformo 1957 pa je bila ukinjena in združena z osnovno šolo v enotno osemletko. Vodstvo šole so zaupali dotedanjemu šolskemu upravitelju Milanu Gerželju, ki je vodil šolo do 15. 10. 1977. V šolskem letu 1961/62 je bila v Andražu odprta podružnična šola. 15. 6. 1966 je pričel veljati nov predmetnik in učni načrt. V 80. letih se je okrepilo sodelovanje šole s krajem in z najvplivnejšima podjetjema s Tovarno nogavic in s Pohištveno industrijo Garant. 26. 9. 1971 se je šola razširila s prvim prizidkom, 1982 še z drugim.
Ustanoviteljica javnega zavoda Osnovna šola Polzela je od leta 1999 Občina Polzela. Istega leta se je priključil šoli tudi Vrtec Polzela z 10 oddelki in enim oddelkom na Podružnični šoli Andraž. V letu 2010 se je vrtec na Polzeli razširil na 11 oddelkov, v Andražu sta 2 oddelka. Osnovna šola Polzela je imela v šolskem letu 2011/2012 489 učencev, 23 oddelkov 9-letne šole in 6 oddelkov podaljšanega bivanja. Na POŠ Andraž je bilo 31 učencev, razporejenih v 3 oddelke 9-letke, od teh sta bila 2 kombinirana, 1 čisti in 1 oddelek podaljšanega bivanja. Zaposlenih je bilo 52 strokovnih delavcev, na podružnični osnovni šoli Andraž 4, v vrtcu Polzela 32 in vrtcu Andraž 4. Na šoli deluje tudi centralna kuhinja, računovodstvo, samostojno opravljamo tudi čiščenje in hišniška dela. V letu 2012 je bilo zaposlenih 27 nestrokovnih oz. tehničnih delavcev.

V šolskem letu 2012/13 je bilo na šoli 546 učencev od tega 513 na matični in 33 učencev na podružnični šoli. Vseh oddelkov je bilo 26 in 7 oddelkov podaljšanega bivanja. V vrtcu je bilo 273 otrok razporejenih v 15 oddelkov, ki so bili popolnoma zasedeni.

V šolskem letu 2013/14 je na centralni šoli vpisanih 538 učencev; to je 24 oddelkov in 8 oddelkov podaljšanega bivanja. Na POŠ Andraž je 30 učencev; to so 3 oddelki in 1 oddelek podaljšanega bivanja. V vrtcu je 16 oddelkov, od tega 2 na POŠ Andraž, 4 oddelki vrtca pa delujejo v matični šoli. Zaposlenih je 52 strokovnih delavcev, na

podružnični osnovni šoli Andraž 4, v vrtcu Polzela 32 in vrtcu Andraž 4. Na šoli deluje tudi centralna kuhinja, računovodstvo, samostojno opravljamo tudi čiščenje in hišniška dela. Zaposlenih je 27 tehničnih delavcev.

V aktualnem šolskem letu 2014/15 je na matični šoli vpisnih 548 učencev, ki so razporejeni v 24 oddelkov ter 38 učencev na POŠ Andraž v treh oddelkih. Skupaj 586 učencev. V vrtcu imamo 16 oddelkov (ponovno 2 v Andražu), v katerih je 278 vrtčevskih otrok. V šoli je še vedno zaposlenih 52 strokovnih delavcev, na podružnični osnovni šoli Andraž 4, v vrtcu Polzela 32 in vrtcu Andraž 4. Na šoli deluje tudi centralna kuhinja, računovodstvo, samostojno opravljamo tudi čiščenje in hišniška dela. Zaposlenih je 26 tehničnih delavcev.

2.1.4 KRATEK PREGLED DEJAVNOSTI

Osnovna šola je bila v preteklih letih posebej usmerjana v uvajanje 9-letke, kjer je bila izbrana za izvajanje že v 1. krogu. Kasneje je bila njena temeljna naloga predvsem učinkovito uvajanje in spremljanje vseh sprememb in novosti, ki vodijo v večjo KAKOVOST vzgojno-izobraževalnega procesa. Zato so tudi prednostne naloge šole usmerjene v zagotavljanje vedno večje kakovosti vzgojno-izobraževalnega procesa v šoli in vrtcu. Hkrati so naši učitelji že nekaj let mentorji drugim šolam v okviru mentorskih mrež in vključeni v inovacijske ter razvojne projekte ZRSŠ in MIZŠ. Tako vsa leta plodno sodelujemo z Zavodom RS za šolstvo in šport, Ministrstvom za šolstvo in šport, Pedagoškim inštitutom, ustanoviteljico in drugimi institucijami, kar vse prispeva k razvoju našega zavoda.

Kvaliteto pouka izboljšujemo s številnimi novimi in sodobnimi pristopi kot so izvajanje pouka s FLEKSIBILNIM PREDMETNIKOM in diferenciranim poukom v HETEROGENIH SKUPINAH.

Pridobivanje strokovno usposobljenih kadrov ter skrb za permanentno usposabljanje obstoječih kadrov v skladu z LDN in strateškimi cilji zavoda (vizija, prioritete) omogoča večjo učinkovitost in kakovost pedagoškega procesa v šoli in vzgojnega procesa v vrtcu. Vse pa še bogati skrb za karierni razvoj delavcev ter stalno povezovalno vodenje s številnimi mrežnimi povezavami strokovnih aktivov po vertikali in horizontali, kolegija, inkluzivnega tima in drugih timov za izvajanje projektov, prireditev itd. Poznani smo tudi po dobrem medsebojnem sodelovanju med šolo in vrtcem tako šole, kot tudi vrtca. Navzven pa širimo mreže tudi v širše okolje.

Tako kot je bila v preteklih letih je tudi v aktualnem šolskem letu šola še naprej »mentorsko središče«, saj so nekateri učitelji vodje mentorske mreže učiteljev za družboslovje – etika in domovinska vzgoja, knjižnično dejavnost, naravoslovje in

biologijo. Sodelovali so tudi v državnih komisijah za posodobitev učnih načrtov, in sicer za slovenski jezik, knjižnična in informacijska znanja, državljansko vzgojo in angleški jezik. Učiteljica za slovenski jezik je bila do nedavnega tudi članica državne komisije za NPZ, tudi sama sem glavna ocenjevalka v predmetni državni komisiji za biologijo. S tem prispevamo k razvoju stroke in nova dognanja objavljajo v strokovnih člankih ter priročnikih. Izredno uspešni in prepoznavni smo tudi po aktivnem delu aktiva OPB, ki se promovira tako s svojim delom, kot tudi na številnih posvetih. Uspešno se s svojimi rezultati dela in znanji predstavljamo na posvetih in mednarodnih kongresih.

Že nekaj let smo prepoznavni tudi po dobro urejeni spletni strani, odličnem spletnem časopisu in spletnem albumu. Stalna nadgradnja informatizacije zavoda, posodobitev strojne in programske opreme, zagotovitev čim boljših pogojev za vključitev računalnika v pouk in razširjeni program na celotnem zavodu, dograjevanje spletne strani zavoda, spletne učilnice, spletnega časopisa, s sistematičnim usposabljanjem vseh strokovnih delavcev za učinkovito uporabo računalniške opreme pa postajamo e – kompetentna šola. Tudi v letu 2014 je bila posodobljena računalniška učilnica oz. strojna oprema v njej, z računalniki pa smo uspeli opremiti tudi vse učilnice. V letu 2014 se je namreč nadaljevala tudi sistematična digitalizacija od 1. – 9. razreda, kjer vsako leto tako v matično, podružnično šolo kot tudi v vrtec dodamo nekaj nove opreme. V tem letu smo uvedli povsem elektronsko vodenje šolske dokumentacije preko aplikacije e-Asistenta. Tako ne uporabljamo več papirne dokumentacije, kar ne le olajša delo temveč ga naredi ekspeditivnejšega ter ekološko sprejemljivega. Digitalno opismenjevanje je tudi področje izobraževanja zaposlenih v tem šolskem letu, kjer skoraj mesečno izvedemo izobraževanje zaposlenih z izmenjavo dobre prakse kot tudi t.i. webinarje za pridobivanje ustreznih znanj. Trudimo se, da tudi digitalno opismenjujemo vse otroke našega zavoda, vse od vrtca pa do 9. razreda.

Po mnenju ustanoviteljice, staršev, širšega okolja in sodeč po številu vpisanih otrok v vrtec in šolo ter mnenju priseljenih staršev slovi zavod OŠ Polzela po visoki kakovosti na vseh področjih, kar nam priznava tudi Zavod RS za šolstvo zlasti na področju uvajanja fleksibilnega predmetnika, razvojnega projekta za formativno ocenjevanje znanja in edinstvenega projekta v Sloveniji – povezovanja VRTCA in ŠOLE na področju branja in OPISMENJEVANJA, tudi matematično-naravoslovnega ter ostalih skupnih projektih, predstavljenih zgoraj.

V šol. letu 2011/2012 smo bili izbrani v evropski projekt OPOLNOMOČENJE UČENCEV Z IZBOLJŠANJEM BRALNE PISMENOSTI in dostopa do znanja, ki se je uradno zaključil ob koncu šolskega leta 2012/13. Tako v prejšnjem in aktualnem šolskem letu še vedno v okviru prednostnih nalog intenzivno razvijamo bralno

pismenost tako v vrtcu kot v šoli. V tem šolskem letu nadaljujemo tudi s pregledom stanja na področju NARAVOSLOVNO MATEMATIČNE PISMENOSTI, ki jo želimo, tako kot bralno, z ustreznimi aktivnostmi dvigniti na višjo raven. Tako smo ponovno vključeni v mednarodno raziskavo za preverjanje naravoslovne pismenosti TIMSS, kamor se bodo kot referenčna skupina v slovenskem okolju vključili četrto- in osmošolci. Bralno in naravoslovno matematično pismenost spodbujamo tudi s šolskim projektom RASTEM S KNJIGO in UČIMO SE SKUPAJ.

Udejanjanje zapisnih vrednot omogočamo tudi z realizacijo in izvajanjem ciljev začrtanih v projektih EKO, ZDRAVE in FIT ŠOLE ter EKO, ZDRAVEGA in FIT VRTCA. S cilji ekošole se tesno povezujejo in izvajajo cilji in naloge šolskega ekovrta, ki je na voljo vsem v neposredni bližini šole, gredice pa so pripravljene tudi na vrtčevskih igralnih površinah in omogočajo razvijanje opazovanja in vrednost, ki jih predstavljajo delo in skrb za rastline. Vrednote zdravja še spodbujata projekta Zdrav življenjski slog in Varno s soncem. Številne vrednote želimo privzgojiti z doslednim izvajanjem načel in pravil VZGOJNEGA NAČRTA šole in vrtca, ki ju vsako leto natančno pregledamo in dopolnimo.

2.1.5 KRATEK OPIS GOSPODARSKIH, MONETARNIH, FISKALNIH IN DRUGIH VPLIVOV

Glede na to, da zavod zadovoljuje interese staršev, učencev, ustanoviteljice, MIZŠ in neposrednega okolja, je vpliv na poslovanje in delovanje zavoda zelo velik. Zato se mora zavod tekoče in poglobljeno prilagajati spreminjajočim se okoliščinam, zakonskim spremembam in potrebam vseh uporabnikov. Z dobrim dialogom in s sklepanjem ustreznih kompromisov nam tudi uspeva.

Kot smo navedli že zgoraj oz. prikazuje tudi preglednica, ki sledi, se število učencev in vrtčevskih otrok iz leta v leto konstantno povečuje, kar pomeni stalno širjenje, povečevanje in zagotavljanje potrebnih prostorskih pogojev. Od leta 2010/11 se kaže povečan vpis otrok tako v šolo kot vrtec.

Seveda se številčnost vrtčevskih otrok prenaša v šolo, kjer že nekaj let beležimo porast. Oba vpliva, ki še kako zelo krojita utrip in delovanje tako vrtca kot šole Polzela sta prikazana v preglednicah v nadaljevanju.

ŠOLSKO LETO	ŠTEVILO ODDELKOV	ŠTEVILO OTROK
2008/2009	11	204
2009/2010	12	224
2010/2011	13	239
2011/2012	14 * od meseca marca 15	262 *od meseca marca 274
2012/2013	15	275
2013/2014	16	282 * od meseca februarja 287
2014/2015	16	278

Preglednica: Število otrok in oddelkov v vrtcu od leta 2008

ŠOLSKO LETO	ŠTEVILO ODDELKOV/ ODDELKI OPB	ŠTEVILO OTROK
2011/2012	25/6	519
2012/2013	26/7	546
2013/2014	27/9	568
2014/2015	27/9	584

Preglednica: Število otrok in oddelkov v šoli od leta 2011

Vsako leto sedaj že kar konstantno sistemiziramo 3 oddelke prvega razreda, zato je s 1. 9. 2014 nastala prostorska stiska tudi v šoli. Posledično in zaradi že premajhnih igralnih površin so bili potrebni dodatni prostori v centralnem vrtcu (4 oddelki) in na podružnici Andraž (1 oddelek).

V preteklem letu je kljub temu, da predvidena izgradnja novega vrtca ni uspela, uspelo ustanoviteljici zagotoviti zadostno količino sredstev za izgradnjo prizidka obstoječi stavbi vrtca. Sicer smo šolsko leto začeli kaotično, saj gradnja prizidka, ki se je pričela maja, še ni bila zaključena, začelo pa se je že novo šolsko leto (torej delovno leto za vse šolarje), smo s skupno pozitivno energijo skušali razrešiti trenutno nastalo prostorsko stisko. Čez poletje smo namreč zaradi gradnje vse vrtčevske otroke

preselili v šolske prostore, septembra so se v vrtec vrnili najmlajši (9 skupin), pet oddelkov pa je začasno še ostalo v šoli. S koncem septembra smo končno uspeli vzpostaviti realno stanje, ko so se po dolgem času vse dejavnosti vrtca povsem preselile v vrtčevske prostore (v prizidku je pet novih igralnic, manjša telovadnica ter skupen prostor za zaposlene, ki je hkrati tudi zbirni prostor Medgeneracijskega centra oz. društva Oljka). Obstoječe igralnice smo preoblikovali v učilnico glasbene umetnosti in matematike, ostalo pa namenili kabinetnemu delo.

Zagotovo pomemben vpliv pomeni tudi pritok finančnih sredstev, ki se je, zaradi splošnih družbenih razmer in vpliva gospodarske krize, v letu 2014 močno zmanjšal. Tako občutimo primanjkljaj sredstev obeh ustanoviteljic. V lanskem letu smo končno finančno konstrukcijo za leto 2014 pridobili šele v mesecu aprilu, ker je oteževalo načrtovanje dela, vsekakor pa zmanjševalo občutek varnosti in povzročalo finančno negotovost. Pričakovana sredstva za izplačilo prvega dela ¾ plačnih nesorazmerij za zaposlene v šoli smo s strani MIZŠ v celoti prejeli šele po tožbi 31. 12. 2014, kar je oteževalo poslovanje skozi vse leto.

Ves čas se soočamo s težavami pri zaposlovanju, saj moramo z ravnanjem v skladu z ZUJF-om pridobiti najrazličnejša soglasja, kar podaljšuje nadomeščanja odsotnih (Kot relativno mlad kolektiv se soočamo s številnimi odsotnostmi zaradi porodniških dopustov in bolniških staležev imamo pa kar nekaj zaposlenih, ki so ali so na meji invalidnosti in imajo občasne zdravstvene težave.) z lastnimi zaposlenimi, s tem pa se posledično zmanjšuje kvaliteta dela in vse manjša je seveda motiviranost za delo, saj so delavci preobremenjeni. Poleg tega nam kadrovska politika v duha varčevanja določa 1% znižanje zaposlenih, kar še dodatno zmanjšuje kvaliteto dela.

Velik vpliv na gospodarno in dobro vodenje imajo še močno znižani prilivi ustanoviteljice za investicijsko in tekoče vzdrževanje zlasti za področje vrtca (še vedno je namreč potrebno obnoviti že obstoječi del vrtca, ki je potreben temeljite obnove). Prav zato je vrtec oz. vsaj starejši del njega izredno slabo vzdrževan, na kar je ves čas opozarjala že moja predhodnica. Od septembra dalje nam ustanoviteljica Občina Polzela ne nakazuje več sredstev za prosta mesta in prav tako nismo več deležni sredstev za spremljevalko gibalno ovirane deklice. Že vrsto let pa tako nismo deležni sredstev s strani lokalne ustanoviteljice vrtca za nadomeščanje vzgojiteljev in pomočnikov vzgojiteljev v primeru nezmožnosti dela delavca zaradi bolezni ali poškodbe do 30 dni. Tako nas opravičeno skrbi zmožnost pozitivnega poslovanja, saj so stroški dela zelo visoki, hkrati pa materialni stroški, kljub izrednem gospodarnem ravnanju postajajo vsak dan višji (vedno več in več zahtev najrazličnejših inšpekcijskih pregledov…).

2.2 POSEBNI DEL

2.2.1 OPISNA POROČILA O IZVEDBI PROGRAMOV, DEJAVNOSTI, PROJEKTOV

2.2.1.1 Zakonske in druge pravna podlage, ki pojasnjujejo delovno področje:

Zakon o zavodih (Ur. L. RS, št. 12/91, 8/96)
Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (Ur. l. RS št. 16/07 – uradno prečiščeno besedilo, 36/08, 58/09, 64/09-popr., 65/09- popr., in 20/11)
Akt o ustanovitvi JZ OŠ Polzela
Zakon o javnih financah (Uradni list RS 11/11 – uradni prečiščeno besedilo, 110/11),
Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS 12/01, 10/06, 8/07 in 102/10; odslej navodilo o pripravi zaključnega računa in metodologiji za pripravo poročilo o doseženih ciljih in rezultatih),
Zakon o računovodstvu (Uradni list RS 23/99 in 30/02-1253) ter
Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08 in 58/10, popr. 60/10, 104/10 in 104/11; odslej pravilnik o sestavljanju letnih poročil).
Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS 134/03, 34/04, 13/05, 114/06-4631, 138/06, 120/07, 112/09 in 58/10; odslej pravilnik o razčlenjevanju prihodkov in odhodkov.
Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS 112/09,58/10, 104/10 in 104/11).
Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS 45/05, 114/06-4831, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09 in 58/10) ter
Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu (Uradni list RS 117/02 in 134/03).
Pravilnik o računovodstvu OŠ Polzela z dne 1. 12. 2007 in dopolnitve s sklepi (december 2009).
ZUJF (uradni list 40/2012)

V decembru 2014 smo ponovno v skladu z zakonodajo dopolnili tudi Izjavo o oceni tveganja, na podlagi katere sem spremljala rizike, opravljala analizo in odpravljala morebitne nastale probleme. Poročilo o upravljanju s tveganji za leto 2014 je v prilogi.

2.2.1.2 Dolgoročni cilji

Dolgoročni cilji izhajajo iz namena ustanovitve zavoda (glej Zakon o osnovni šoli in Zakon o vrtcih), postavljene vizije in poslanstva zavoda, delovnih nalog ter vsebine dela, ki jih zavod opravlja za svoje ustanovitelje in pogodbene stranke (glej LDN šole in vrtca).

Z dolgoročnim načrtom zavod planira dvig kvalitete dela, zato v ta namen planira strokovna izobraževanja delavcev ter skrbi za zagotavljanje kvalitetnih pogojev dela z zagotavljanjem, z normativi usklajenimi, prostorskimi pogoji, z nakupom sodobne programske in strojne računalniške opreme, strokovne literature, didaktičnih sredstev in opreme v učilnicah oz. igralnicah v vrtcu. S stalno kontrolo in samoocenjevanjem je naš dolgoročni cilj še dvigniti kvalitet dela zaposlenih tako v šoli, kot tudi v vrtcu.

Z dolgoročnim načrtom se planirajo tudi investicijska in vzdrževalna dela na objektih, katerih lastnik je Občina Polzela, zavod pa upravljavec.

Kot smo omenili zgoraj, je predvidena prostorska stiska tudi v šoli, o čemer sproti seznanjamo ustanoviteljico in organe šole. Glede na to, da se trenutno število učencev v šoli povečuje bo potrebno zagotoviti še kakšno dodatno učilnico za pouk. Možnosti razširitve so podstrešje najstarejšega dela matične šole ali pa nadzidava obstoječe jedilnice. Glede na finančno situacijo proračunskih virov nas opravičeno skrbi zagotovitev ustreznih sredstev za omenjeno izboljšavo.

Pripravljena je že projektna dokumentacija za energetsko sanacijo vrtca. Z uspešnim kandidiranjem na razpisu, bi vsaj delno rešili problem velike porabe energentov in energije tudi v vrtcu. Zaenkrat izgledov za rešitev omenjene problematike še ni vidnih.

Trenutno najbolj nujna in potrebna pa je tudi popolna obnova povsem dotrajanih ogrevalnih sistemov v vrtcu in šoli, o čemer obveščamo ustanoviteljico že kar nekaj let. Izkoristek je izjemno nizek (25-30 %), poraba goriva nenormalno velika, kaže se visok faktor tveganja. Velike so že izgube ob samem kurišču.

Velike izgube energije in posledično velika poraba sredstev za ogrevanje se, kljub energetski sanaciji, kaže tudi pri ogrevanju energetsko popolnoma neustrezne športne dvorane. Ustanoviteljica bo zagotovo morala poskrbeti tudi za energetsko sanacijo te, saj je drugače energetska sanacija šole videti manj učinkovita kot bi lahko bila (vsaj v skupnem seštevku stroškov za ogrevanje).

Zaskrbljujoča je izredno dotrajana streha oz. njena kritina na najstarejšem delu matične oz. centralne šole, ki ni bila zajeta v zadnjo obnovo. Glede na to, da naslednje leto praznujemo 110 let obstoja ravno te stavbe, bi bilo zelo lepo, da bi se ob tem lahko pohvalili z obnovo.

Slabo toplotno je, žal, tudi dokaj novo zgrajena POŠ Andraž.

Dolgoročno je potrebno nadaljevati z uvajanjem neustrezne razsvetljave v nekaterih učilnicah na razredni stopnji in v starem delu šole.
Razmišljati bo potrebno o obnovi nekatere opreme v šolski kuhinji (nova pečica in konvektomat, nova prekucna ponev,…).
Dolgoročni načrt je tudi ureditev obstoječe jedilnice in avle v večji skupni prostor, ki bo v dopoldanskem času namenjen jedilnici, v popoldanskem času pa izvajanju predavanj, roditeljskih sestankov in manjših prireditev.

Želja po zagotavljanju specifičnih storitev za uporabnike pa narekuje tekoče spremljanje in poznavanje zakonodaje ter ustrezne organizacije dela, predvsem pa zagotavljanje sredstev z gospodarnim ravnanjem in menedžerskim pristopom.

Pri tem je potrebno posvetiti tudi vso pozornost medsebojnim odnosom znotraj in izven zavoda, še prav posebej pa graditi konstruktivno komunikacijo in trdne vezi tako znotraj zavoda kot z vsemi uporabniki, ustanoviteljico in drugimi lokalnimi institucijami. Naš dolgoročni načrt je usmerjen h graditvi kulture dobre skupnosti in povezovanja z ustanoviteljico, ZRSŠ, MIZŠ in vsemi organizacijami v občini, s katerimi imamo skupen interes. Na teh temeljih želimo doseči učinkovit razvoj zavoda kot celote, z namenom omogočiti optimalen razvoj vsakega posameznega učenca. To že realiziramo v tekočem šolskem letu saj so prioriteta dobri medsebojni odnosi in bonton v vseh sferah šolskega in vrtčevskega dela.

2.2.1.3 Letni cilji

Letni cilji zavoda izhaja iz dolgoročnega načrta zavoda in iz LDN šole in vrtca. Zato vodstvo vsako leto v letnem delovnem načrtu predvidi nabavo opreme in didaktičnih sredstev, vzdrževalna dela, morebitne investicije, plan izobraževanja delavcev ter okvirno planira obseg dejavnosti. Pri tem posebej planira obvezne dejavnosti in ponudbo razširjenega oz. obogatitvenega programa.
V letnem delovnem načrtu vrtca in šole določimo prioritete glede na vsakoletno evalvacijo. Na njeni osnovi pa določimo področje IZBOLJŠAV. Tako v letu 2014 kot tudi 2015 vrtec in šola nadaljujeta uvajanje samoevalvacije in izboljšav za dvig kakovosti. Izvajali bomo tudi vse ostale načrtovane aktivnosti v skladu z LDN šole in vrtca ter skušali realizirati čim več začrtanega.

V letu 2014 smo izvedli v skladu z letnim delovnim načrtom za šolsko leto 2013/14 vse zastavljene cilje o čemer smo zapisali tudi v Realizaciji LDN in pripadajočih poročilih (arhiv šole) ter v Šolski kroniki. Novo zastavljeni letni cilji so podrobno zapisani v LDN šole in vrtca za šolsko leto 2014/15.

2.2.1.4 Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev

Če vzamemo koledarsko leto 2014 kot celoto, lahko zaključimo, da so bili zastavljeni cilji realizirani, na mnogih področjih pa preseženi. Tu je mišljena predvsem kakovost izvajanja obveznega programa (med drugim tudi dvig rezultatov NPZ) in razširjena ponudba za učence tako na področju športa, plesa, filmske dejavnosti, tujih jezikov, kulturnih dejavnosti s poudarkom na spodbujanju branja in pisanja (bralna značka, spletni časopis, radijske oddaje in številne ter kakovostne kulturne prireditve), logike, računalništva, naravoslovnih krožkov – EKO VRT, saj služi tudi kot učilnica na prostem. Povečana je tudi skrb za red in nenasilje znotraj šole in v njeni neposredni okolici (osveščanje učencev in staršev in drugi preventivni programi, vključitev v načrtno izobraževanje zaposlenih na ŠR »Strategije za preprečevanje nasilja«). Viden je napredek na področju zagotavljanja varnosti. K temu je pripomogel tudi odlično zastavljen in tudi prenovljen VZGOJNI NAČRT, ki je nastajal skupaj z učenci, učitelji in starši. Ponovno presojo in prenovo je doživel ravno v začetku aktualnega šolskega leta.

Posebej velja izpostaviti odlično sodelovanje vrtca in šole na področju projektov (IZ VRTCA V ŠOLO) in pripadajoče prireditve. Najodmevnejše prireditve so bile zagotovo predstavitev dosežkov ob zaključku EKOŠOLE in EKOVRTCA ter tradicionalni dobrodelni koncert Odprta dlan za obogatitev šolskega sklada (deseti po vrsti), priložnostne proslave v vrtcu in šoli ob slovenskem kulturnem prazniku itd. V letu 2014 smo ponovno izvedli državno akcijo ŠPORT ŠPAS, kjer smo se predstavili s FIT programom, se družili na skupnih pohodih in si ogledali številne stojnice šole in društev z zdravo prehrano itd., vse skupaj pa še lokalno povezali, saj je bila prireditev izpeljana v okviru Malteškega teka. Zaključili smo ga s prireditvijo vseh društev v občini, ZKTŠ Polzela in športnimi igrami. Pri tem smo razvijali temeljni cilj – to je otrokovo ustvarjalnost in kompetentnost.

Kot je zapisano že pri prejšnji točki smo zastavljene cilje tudi dosegli in jih v nekaterih delih celo presegli. Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, upoštevaje fizične in finančne kazalce (indikatorje) je razvidna iz različnih evalvacijskih dokumentov (Realizacija LDN šole in vrtca, Šolska kronika, Polletno finančno poročilo, računovodsko poročilo v nadaljevanju). Neuspešna je bila le

izvedba in realizacija nekaterih prostorskih in materialnih pogojev (obnova dotrajanih ogrevalnih teles in napeljave v vrtcu in šoli). Ker so to tudi dolgoročni cilji, si bomo za realizacijo teh prizadevali še v naslednjih letih. Podobno lahko razmišljamo tudi na finančnem področju in v priloženih preglednicah lahko zaznamo glede na prihodke in odhodke zavoda tudi poslovni rezultat.

Glede na to, da se je v letu 2013 zaključila energetska sanacija, smo v tem letu situacijo še energetsko obogatili z namestitvijo novih vetrolovov v šoli, s katerimi preprečujemo izgubo toplote. Prav tako smo energetsko varčnejši lahko tudi zaradi namestitve zunanjih žaluzij na vseh oknih na severnem pročelju šole.
S prenovo smo kar dobro poskrbeli za zelo slabe materialne pogoje nekaterih prostorov z beljenjem.

Kot smo že uvodoma zapisali smo zelo ponosni na začetek šolskega leta 2014/15 v vrtcu, saj je ustanoviteljica skupaj z evropskimi sredstvi uspela obstoječi vrtec razširiti z novim prizidkom, ki je izredno sodobno opremljen. Preoblikovala in razširila se je tudi obstoječa razdelilna kuhinja, ki je pridobila tudi nov pomivalni stroj.

S skrajno varčevalnim in gospodarnim ravnanjem smo v preteklem letu uspeli zamenjati že popolnoma iztrošeno dostavno vozilo z nabavo novega. To nam omogoča varčnejšo porabo sredstev za porabo goriva predvsem pa pri vzdrževanju vozila. Kar pa je najpomembnejše je varnost tistih, ki večkrat dnevno skrbijo za razvoz prehrane tako v vrtec kot tudi na podružnico v Andraž.

Prav tako smo, zaradi dotrajanosti in stalne velike uporabe pralnih strojev zlasti za namen vrtca, bili primorani nakupiti nov polprofesionalni pralni stroj, ki je varčnejši pri porabi vode in elektrike, pa tudi časovno sprejemljivejši.

Uvajanje učinkovitejšega poslovanja v upravno-gospodarskem sektorju (sodobnejša računalniška in programska oprema), večja medsebojna povezanost, samokontrola in notranja kontrola še povečujejo učinkovitost in delovanje zavoda in zaposlenih, hkrati pa zmanjšujejo stopnjo tveganja na posameznih področjih, kar je dodatno omogočila večja digitalizacija in namestitev računalniške opreme v kabinetu in skupnem prostoru za vrtčevske zaposlene.

Tako kot vsa leta doslej je še vedno povečana skrb za racionalizacijo in varčevalne ukrepe v zavodu, zlasti na področju javnih naročil, zaposlovanja (povezovanje šole in vrtca), varčevanje z energijo (ugašanje luči, varčne žarnice, poraba goriva (toplotna črpalka, nova okna, energetska sanacija in ukrepanje ob tem), vode (nastavitev števcev na pipe) …, zaposlovanje delavcev v okviru različnih državnih razpisov

(Zavod Planica, Zavod RS za šolstvo in šport, MIZŠ), zbiralne akcije, donacije, vsakoletni dobrodelni koncert itd. Racionalizacija je bila izvedena tudi v skladu z navodili ustanoviteljic (MIZŠ in občine), glede na vsesplošne varčevalne ukrepe.

Čeprav se je zavod v preteklih letih ubadal z izgubo – v letu 2002 je ta znašala 6.232.736, 80 SIT, se je vse od leta 2003 stanje izboljševalo in je pozitivno finančno stanje doseglo po letu 2006, ko se je načrtovano pristopilo k varčevalnim ukrepom za sanacijo izgube, na kar je opozorila tudi notranja revizorka ob izvedbi nadzora, saj je izguba iz preteklih let še vedno ostajala. Tudi v lanskem letu (2014) je rezultat ostajal pozitiven, saj smo ravnali strogo racionalno in varčevalno. Kot smo omenili že prej, kljub temu da je bilo potrebno zagotoviti sredstva za poplačilo prvega obroka razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine plačnih nesorazmerij in ga vsaj začasno pokriti z lastnimi sredstvi. Za zaposlene v vrtcu je sredstva zagotovila ustanoviteljica Občina Polzela.

V letu 2014 je bilo na zavodu OŠ Polzela povprečno zaposlenih 115 delavcev. Zaposlitve v letu 2014 so bile sistemizirane po ustrezni zakonodaji in v skladu z normativi MIZŠ in podprte s soglasji MIZŠ, ustanoviteljice in Sveta zavoda. Ukrepali smo v skladu z ZUJF-om in pripravili kadrovski načrt (usklajen z 1% znižanjem zaposlenih v javnem sektorju), kjer smo vedno ob potrebi najprej poiskali možnost prerazporejanja in nadomeščanja v zavodu oziroma v sosednjih inštitucijah in šele nato iskali nove delavce. Pri tem smo dobro izkoristili učinkovito medsebojno sodelovanje in pomoč vrtca in šole, kjer si vedno pomagata zlasti pri nadomeščanju. Pogodbeno delo je v preteklem letu bilo z namenom izvedbe zimske šole v naravi, kjer potrebujemo vaditelja z licenco za strokovno in varno izvajanje smučarskega tečaja in sicer v višini 271,16 €, študentsko delo pa v vrednosti 15.771,05 € (večinoma v vrtcu za namen nadomeščanja strokovnih delavcev). Znižanje števila zaposlenih se v našem zavodu ne kaže z odpuščanjem, temveč kljub povečanju števila otrok nismo zaposlovali na novo in smo prerazporejali ter povečevali obvezo že zaposlenih. V vrtcu smo zaposlovali v skladu s potrjeno sistemizacijo.

V letu 2014 je bilo večino dogovorjenega programa Občine Polzela namenjenega za pokrivanje razširjenega programa šole (pretežno za varstvo vozačev, delno pa za šolo v naravi, plavalni tečaj, angleščino v 1. triletju nadarjene oz. učence s posebnimi potrebami in druge projekte šole ter tekmovanja), česar se nadejamo tudi v prihodnosti. Podrobno je predstavljeno v nadaljevanju.

V preteklem letu je bil delež prihodkov od prodaje blaga 2,08%, v tem pa 1,82%. Prihodki od prodaje na trgu so izhajali iz del, ki jih opravljamo za pogodbene partnerje (oddaja telovadnice na Polzeli in POŠ Andraž, prehrane zunanjim odjemalcem in zaposlenim).

2.2.1.5 Nastanek morebitnih nedopustnih in nepričakovanih posledic pri izvajanju programa

Morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa v letu 2014 sicer ni bilo, vendar pa je potrebno navesti določena opažanja iz preteklih let. Posledica večletne izgube in neuravnoteženega planiranja ciljev znotraj šole in vrtca se kažejo še vedno na področju vzdrževanja stavb, dotrajane stavbne in notranje opreme in sistema ogrevanja, medtem ko je informatizacija dosegla zadovoljivo in primerljivo raven. Z energetsko sanacijo centralne šole smo poskrbeli za varčnost pri porabi energije ter obnovili stavbno pohištvo v celoti. Do večje porabe energije prihaja zaradi že omenjene dotrajanosti ogrevalnega sistema ter energetsko zelo potratne športne dvorane, kar zmanjšuje učinek energetske sanacije.
Prav tako kot v preteklih letih, se je tudi v lanskem sredstva namenjalo za obnovo in posodabljanje računalniške opreme, zlasti računalnikov in LCD projektorjev (veliko okvar) za uporabo v računalniški učilnici in v razredih. Pri tem smo si pomagali tudi z nakupom rabljene opreme. Velik delež sredstev se je porabil za vzdrževanje že dotrajane opreme v kuhinji, fotokopirnih strojev in druge didaktične opreme ter vzdrževanje stavbe. Na žalost ni bil izpeljan razpis strojne opreme MIZŠ, na katerega smo se prijavili a žal ostali brez dodeljenih sredstev za nakup opreme. Tako smo opremo skušali posodobiti z lastnimi viri in sredstvi (tudi s preoblikovanjem vira za vzdrževanje).

V preteklih letih je bil nepredviden strošek v vrednosti 15.722,00 € tudi nujna obnova vodovodnih in strojnih instalacij v prizidku šole vse do športne dvorane zaradi pregrevanja vode (po odredbi inšpektorata). Na podružnični šoli Andraž so bila pleskana okna in opravljena druga redna vzdrževalna dela. V vrtcu je bila že v preteklosti izvedena obnova strehe, ki pa občasno na nekaterih mestih pušča. Dograjen je bil nadstrešek, nismo pa pleskali sten, stružili in lakirali tal v igralnicah, ker je bila obljubljena ob širitvi vrtca v načrtu tudi temeljita prenova obstoječih prostorov. Izvajala so se le sprotna vzdrževalna dela. Večjih posegov v matični stavbi vrtca v letu 2014 nismo izvajali, ker smo bili v pričakovanju popolne obnove ob sanaciji, dogradnje obstoječe stavbe.

Ker se število vpisanih otrok v vrtec in šolo iz leta v leto povečuje, že sedaj obstaja prostorska stiska, še posebno v vrtcu, kjer so igralnice povsem neustrezne po kvadraturi, povsod pa je povečano število otrok v skladu z zahtevanim občinskim normativom.

Dodatne obveznosti in nepredvidene stroške je imela šola v letu 2014 tudi zaradi odredb številnih inšpekcijskih pregledov, npr. za vsa igrišča, zahteve zdravstvene in požarne inšpekcije, obvezno letno servisiranje zaklonišča, plinskega ogrevanja in varnostnega sistema na OŠ Polzela in POŠ Andraž ter odprava vseh pomanjkljivosti,

ki izhajajo iz Zakona o varovanju in zdravju pri delu. V šolski kuhinji so potrebni vedno pogostejši servisi konvektomata, kotlov, pomivalnega stroja, kar predstavlja velik strošek. Nepredvideni stroški so nastali tudi zaradi nove zakonodaje ZUJF.

Že več let opozarjamo ustanoviteljico na ureditev pogodbenih razmerij za uporabo športne dvorane. Šola se namreč v delu telovadnice pojavlja kot lastnica, preostalega dela pa nima niti v upravljanju (zadolžena je le za tekoče vzdrževanje, čiščenje in ogrevanje v dopoldanskem času). Prav zato ne more zagotavljati vzdrževanja in varnosti na celotnem objektu in tisti opremi, ki ni v njenem upravljanju, npr. tribune itd. V ta namen ponovno pozivamo ustanoviteljico za čimprejšnjo rešitev tega problema.

Nevarnost oz. t.i. faktor tveganja predstavljajo pri poslovanju tudi neplačniki oz. dolžniki. Čeprav smo ustanovili komisijo za izterjavo dolgov, kjer smo pripravili strategijo ravnanja z neplačniki ter v skladu s sklepi te komisije tudi ravnali (izterjave), moramo povedati, da pri tem nismo bili učinkoviti, saj dolžniki nimajo ustreznega premoženja, ki bi omogočilo poplačilo dolgov tudi po tej poti.

Velik faktor tveganja z velikimi posledicami lahko nastane zaradi zmanjševanja sredstev s strani ustanoviteljice, ter zahteva MIZŠ po poplačilu prvega obroka razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine plačnih nesorazmerij zaposlenim z lastnimi sredstvi.

2.2.1.6 Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji

Mnenja smo, da je ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz preteklih let, kljub težki finančni situaciji dobra. Realizirali smo kar nekaj ciljev, ki smo si jih zastavili, predvsem tudi zato, ker ima ustanoviteljica dokaj posluh za naše interese oz. cilje, potrebe in nam pomaga reševati nastale težave (dogradnja prizidka vrtcu, energetska sanacija…)
Uspeh dokazuje tudi izhajajoči finančni pokazatelji, ki so pozitivni in ugodni.

Na centralni šoli pa smo zelo skrbni pri porabi goriva, kar nam je omogočala tudi energetska sanacija šole. To dokazuje tudi analiza porabe energentov v centralni šoli, ki nakazuje stalen upad (v letu 2003 je bila poraba 116.000 litrov, v letih 2004 in 2005 pa v povprečju 85.000 litrov, v letu 2010 80.000 litrov, v letu 2011 83.800 litrov, v letu 2012 pa 81.000 litrov v vrednosti 78.842.00 €, v letu 2013 smo porabo še zmanjševali - 72.000 litrov in v letu 2014 v šoli porabili le 53.539 litrov kurilnega olja). Dodatno smo bili varčni tudi zaradi pravočasne nabave goriva pred podražitvami oz. v obdobjih, ko je bila cena energenta manjša. Za namen ogrevanja na POŠ Andraž in vrtcu

Andraž smo v letu 2014 porabili 9.900 litrov zemeljskega plina, v vrtcu pa 8.018 litrov. Slednje se je povečalo zaradi širitve vrtčevskih prostorov z novim prizidkom. Za energente smo v preteklem letu iz občinskega proračuna prejeli 40.000,00 €, za stroške ogrevanja OŠ in POŠ pa porabili 62.598,00 €. Ostale primerjave so podrobno predstavljene v računovodskem poročilu, ki sledi.

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

S sredstvi, ki jih pridobimo na podlagi sklenjenih pogodb z Ministrstvom za šolstvo, znanost in šport, Zavodom Planica, Zavodom RS za šolstvo in šport, občinami in pogodbenimi strankami – tržna dejavnost - ravnamo gospodarno in dosegamo pričakovano učinkovitost. Sredstva so bila namensko in gospodarno porabljena tako v skladu z normativi, kot tudi plani zavoda. Da smo vse to dosegli, smo močno povečali skrb za racionalno izrabo sredstev in gospodarnost, in to na vseh področjih poslovanja. Uspešno izvajamo učinkovit sistem notranjega nadzora prejetih računov, skrbno preverjamo cene pri naročilih male vrednosti, ukrepamo v zvezi z nedisciplino pri javnih naročilih velikih vrednosti, predvsem pa smo pridobili mnogo donatorskih sredstev (kot smo že navedli), kar je tudi posledica dobrega sodelovanja z okoljem. Gospodarnost ravnanja se kaže tudi v računovodskem poročilu in priloženih preglednicah bilanc stanja.

2.2.1.8 Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora

V zavodu je vzpostavljen sistem notranje kontrole finančnih sredstev za izvajanje javne službe in tržne dejavnosti, da ne bi prišlo do nenamenske in nepravilne porabe. Nadzor je vzpostavljen:

- s splošnimi akti s področja računovodstva: pravilnik o računovodstvu, o popisu, naročilih male vrednosti,
- z ločenimi fakturami odobravanja, evidentiranja in izvajanja,
- z izvajanjem nadzora preko zunanjih inštitucij (za leto 2014 se je izvedla zakonsko obvezna notranja revizija z najugodnejšim ponudnikom storitve Loris d.o.o., in sicer področje javnih naročil in naročanja sploh).

2.2.1.9 Pojasnila na področju, na katerih zastavljeni cilji niso bili doseženi:

Zastavljeni cilji v letu 2014 so bili v celoti doseženi, nekateri pa celo preseženi.

2.2.1.10 Ocena učinkov poslovanja na gospodarstvo, socialne razmere, varstvo okolja, regionalni razvoj

Pri ravnanju in gospodarjenju - POSLOVANJU v letu 2014 smo bili ponovno zelo racionalni in varčni. Ravnali smo v skladu z ZUJF in z navodili ustanoviteljice, ki nas je k varčnosti pozvala ravno zaradi projekta širitve vrtca. Tako smo gospodarno naročali (v skladu z Zakonom o javnem naročanju) in se izogibali nepotrebnim stroškom. To je razvidno tudi iz ustrezne priložene dokumentacije v nadaljevanju.
Poslovanje je bilo usmerjeno tudi prid SOCIALNIM RAZMERAM in sicer smo s pomočjo donacij in sredstev pridobljenih na tradicionalnem dobrodelnem koncertu omogočili, da starši (socialno ogrožajoče razmere) z vlogami poiščejo pomoč v tej inštituciji. Odzvali smo se tudi na pobude RK in Karitasa in pomagali učencem ter otrokom našega zavoda, ki so se znašli v socialni stiski. Socialno naravnana je tudi politika MIZŠ, ki je v tem letu še izdatneje omogočila sofinanciranje in subvencioniranje prehrane šolskih otrok. Socialnim razmeram se prilagajamo tudi z zelo tolerantnim izvajanjem terjanjem plačil oskrbnin in prehrane, z rednim opozarjanjem in opominjanjem k plačilu.
Ker smo eko šola in vrtec, ves čas skrbimo za EKOLOŠKO OBNAŠANJE in ravnanje. Skrbimo za ločeno zbiranje odpadkov, zbiramo tonerje, kartuše, baterije in v to usmerjamo tudi učence ter vrtčevske otroke. Največ smo na ekološkem področju pripomogli z energetsko sanacijo šole, kjer smo bistveno zmanjšali porabo energije, energentov v vseh ozirih (toplotna izolacija, novo stavbno pohištvo z nameščenimi senčili), s tem pa tudi količino izpušnih plinov. Izvajamo tudi zbiralne akcije papirja. Tudi vzgojno delo na področju gospodarne rabe energije (elektrike in toplote) je prisotno v vseh komponentah šolskega in vrtčevskega dela.

Ves čas se aktivno vključujemo v delovanje lokalne skupnosti in vseh njenih inštitucij (društva, klubi, knjižnica, ZKŠT,…), kjer na svoj način (povezovanje, dopolnjevanje, osveščanje) s številnimi projekti, raziskovalnimi nalogami in prireditvami pomagamo skrbeti tudi za takšno obliko REGIONALNEGA RAZVOJA.

Pri generalni oceni poslovanja lahko sklepamo, da smo bili pri poslovanju skrajno racionalni saj smo, kljub vsemu, da so bili prilivi tako iz državnega kot občinskega proračuna manjši, zmanjšali porabo sredstev za materialne stroške, manj je bilo stroškov storitev in stroškov dela. Če gledamo nazaj je bil dosežen rezultat oz. presežek prihodkov nad odhodki v letu 2014 primerljiv z letom 2007 in znaša 10.857 €. To pa je zagotovo več kot zadovoljiv rezultat, ki kaže na gospodarnost in racionalnost porabe v skladu s pričakovanji vseh.

2.2.1.11 Analiza kadrovanja in investicijskih vlaganj

Analiza KADROVANJA IN KADROVSKE politike kaže, da v želji po kvalitetnem delu veliko vlagamo v strokovno izobraževanje, kljub temu da so izobraževanja iz našega področja draga, najdražja pa so za nestrokovne delavce, zlasti administrativno-računovodske. Kot smo že navedli, smo večino namenskih sredstev porabili prav za investiranje v izobraževanje kadra, ki je glavni nosilec razvoja, nekaj sredstev iz tega naslova pa še prihranili, da jih uporabimo do konca šolskega leta. Številna izobraževanja smo tudi v letu 2014 smo izpeljali tudi po principu izmenjave dobre prakse, ko so zaposleni z izkušnjami in ustreznimi znanji, ta znanja prenašali na svoje sodelavce. Pri porabi sredstev za izobraževanje v lanskem letu smo bili zelo varčni in smo se udeleževali predvsem tistih izobraževanj, ki so bila brezplačna oz. so stroški minimalni. Izjema so izobraževanja, ki so nujno potrebna za ustrezno in korektno opravljanje računovodskih, kadrovskih in administrativnih del ter izobraževanja za pridobitev certifikatov na področju zdravstveno-higienskega režima ali na področju kuhinje (npr. znanja za kvalitetno vpeljevanje e-računov, novega klasifikacijskega sistema ali pridobitev znanj za pripravo dietne prehrane…). Večkrat smo koristili tudi brezplačna izobraževanja, ki jih nudi ZRSŠ.

Spodbujamo in izvajamo tudi mentorstvo začetnikom, dijakom in študentom. V lanskem letu smo vključili 4 volonterske pripravnike v šoli, 6 študentk na delovni praksi, 1 pripravnico za vzgojiteljico, 4 pripravnice za pomočnico vzgojiteljice, 4 dijakinje 4. letnikov - praktikantk, 5 pripravnic na poklicno maturo. Opravičeno lahko trdimo, da smo mladim prijazna ustanova. Takšna oblika prenašanja izkušenj in znanj pomeni tudi veliko pripravljenost zaposlenih za mentoriranje omenjenim.

Pri zaposlovanju je najpomembnejši kriterij ustrezna in kvalitetna strokovna izobrazba in izkušnje kadra, vendar je največji primanjkljaj strokovnega kadra na področju predšolske vzgoje. Še vedno nismo uspeli pridobiti nadomestila delavke, ki je opravljala logopedske storitve, tako, da smo zaprosili za spremembo odločb otrok s posebnimi potrebami in jim omogočili vsaj nadomestno pomoč specialnih pedagogov (velik primanjkljaj tega kadra na trgu dela). Istočasno skrbimo za interdisciplinarno usposobljenost delavcev, ker smo pri kadrovanju in zaposlovanju omejeni z normativi. Delavci morajo biti širše usposobljeni, da nadomeščajo delavce, ki so dalj časa odsotni. Sicer pa imamo zaposlenih kar 5 invalidov, s čimer presegamo z zakonom predpisano kvoto. Ker je kolektiv relativno mlad, se skoraj vsakodnevno srečujemo z odsotnostjo in sicer bolniškimi staleži in porodniškimi dopusti. Trenutno je na porodniškem dopustu 8 zaposlenih (4 v vrtcu in 4 v šoli). To pomeni veliko logistiko pri nadomeščanju v skladu z ZUJF-om oz. nato iskanje nadomeščanj in zaposlovanja na tem področju.

potekajo skladno z dolgoročnimi usmeritvami in letnim načrtom zavoda. Že v preteklih letih smo močno izboljšali prometno varnost v neposredni okolici šole. V letu 2014 smo zarisali tudi območja intervencijskih poti in obnovili obvestila in oznake evakuacijske poti.
Še vedno predstavlja tveganje upravljanje s športno dvorano, saj kljub opozorilom ni urejeno lastništvo in pogodbeni odnos med ustanoviteljico, šolo in klubom Hopsi. Doslej ima šola le vzdrževalno pogodbo.

Od leta 2006 ima zavod OŠ Polzela v upravljanju celotno premoženje na POŠ Andraž z oddelkom vrtca. Upravlja tudi s stavbo vrtca, vse oddelka vrtca v šolski stavbi ter večnamensko športno igrišče. Leta 2010 smo prejeli v upravljanje še balinišče, danes pa z njim upravlja Balinarski klub. Od lanske jeseni smo postali tudi upravljavci novega prizidka vrtcu. Glede na to, da se je v letu 2013 zaključila energetska sanacija, smo v tem letu situacijo še energetsko obogatili z namestitvijo novih vetrolovov v šoli, s katerimi preprečujemo izgubo toplote. Prav tako smo energetsko varčnejši lahko tudi zaradi namestitve zunanjih senčil (žaluzij) na vseh oknih na severnem pročelju šole.
Ob prenovi smo z beljenjem kar dobro poskrbeli tudi za notranji izgled nekaterih prostorov.

Kot smo že uvodoma zapisali smo zelo ponosni na začetek šolskega leta 2014/15 v vrtcu, saj je ustanoviteljica skupaj z evropskimi sredstvi uspela obstoječi vrtec razširiti z novim prizidkom, ki je izredno sodobno opremljen. Preoblikovala in razširila se je tudi obstoječa razdelilna kuhinja, ki je pridobila tudi nov pomivalni stroj.

S skrajno varčevalnim in gospodarnim ravnanjem smo v preteklem letu uspeli zamenjati že popolnoma iztrošeno dostavno vozilo z nabavo novega. To nam omogoča varčnejšo porabo sredstev za porabo goriva predvsem pa pri vzdrževanju vozila. Kar pa je najpomembnejše je varnost tistih, ki večkrat dnevno skrbijo za razvoz prehrane tako v vrtec kot tudi na podružnico v Andraž.

Prav tako smo, zaradi dotrajanosti in stalne velike uporabe pralnih strojev zlasti za namen vrtca, bili primorani nakupiti nov polprofesionalni pralni stroj, ki je varčnejši pri porabi vode in elektrike, pa tudi časovno sprejemljivejši.

TEKOČE VZDRŽEVANJE POSLOVNIH OBJEKTOV IN OPREME

je zagotovo najvišja postavka, pri kateri nam vselej zmanjka namenskih sredstev, ki so planirana v okviru materialnih stroškov. Največji strošek iz namenskih sredstev za tekoče vzdrževanje so povzročila nenehna popravila na povsem dotrajanem sistemu ogrevanja, vzdrževalna dela v kuhinji zaradi dotrajane opreme in zahtev HACCP, meritve in druge zahteve po zakonu o varnosti in zdravju pri delu, celoten sistem varovanja zgradbe in okolice centralne in podružnične šole, športnega igrišča in vrtca (zagotavljanje varnosti), vzdrževanje dotrajanih vodovodnih in električnih napeljav, zamenjava svetil, številni redni servisi (zaklonišča, plinskega ogrevanja na POŠ, gasilnih aparatov itd.), stalna popravila na področju dotrajane kanalizacije, popravila strehe, zapornic, računalniške opreme…).
Velik strošek predstavljajo popravila strojne in druge opreme v celotnem zavodu (pomivalnih, pralnih strojev, konvektomata, hladilnika, kotla, toplotne črpalke, računalniške opreme, elevator za invalidski voziček, fotokopirnih strojev, avtomobila za prevoz hrane, itd.).

NAKUP IN VZDRŽEVANJE OPREME, UČIL IN IGRAČ

V šoli smo potrebno opremo za pouk kupili v okviru investicijskih sredstev občine, delno pa tudi iz materialnih sredstev, namenskih sredstev MIZŠ za UČILA, tržne dejavnosti in pozitivnega rezultata iz preteklih let.
Namenska sredstva, ki smo jih prejeli od Ministrstva za šolstvo in šport za UČILA smo porabili za posodobitev didaktične opreme. V VRTCU smo kupili tudi IGRAČE v vrednosti 3.400 € (namenska sredstva ustanoviteljice) in drugo didaktično opremo (vzgojni pripomočki, strokovna literatura itd.). Nabavili smo tudi igrače za novoletno obdaritev vrtčevskih in zunanjih otrok. Podrobna razčlenitev je podana v nadaljevanju v računovodskem poročilu.

2.3 ZAKLJUČEK

To poročilo za leto 2014 je bilo pripravljeno 23. 2. 2015 na osnovi bilančnih izkazov, organizacijskih poročil in Poročila o upravljanju s tveganji. Računovodsko in poslovno poročilo je dano v obravnavo in sprejem Svetu zavoda.

III. RAČUNOVODSKO POROČILO

Namenjeno je zunanjim in notranjim uporabnikom računovodskih izkazov. Vsebuje računovodske podatke, kazalce, informacije ter razlage in pojasnila k računovodskim izkazom.

V letu 2012 so obvezni naslednji računovodski izkazi:

1. **BILANCA STANJA na dan 31. 12. 2014,**
2. **STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV V LETU 2014,**
3. **STANJE IN GIBANJE DOLGOROČNIH FINANČNIH NALOŽB IN POSOJIL v letu 2014,**
4. **IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV od 1. 1. do 31. 12. 2014,**
5. **IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA od 1. 1. do 31. 12. 2014,**
6. **IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2014,**
7. **IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI od 1. 1. do 31. 12. 2014,**
8. **IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV od 1. 1. do 31. 12. 2014.**

V izkazih so vsi zneski prikazani v evrih brez centov, prav tako so vsa števila v pojasnilih navedena v evrih.

Računovodsko poročilo in letne izkaze pripravila:

Anica Paščinski

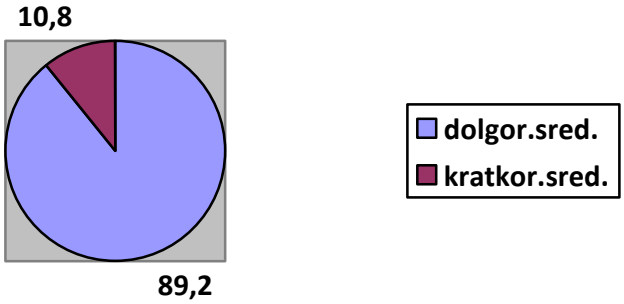
3.1 BILANCA STANJA

V bilanci stanja se na dan 31. 12. 2013 izkazujejo sledeča sredstva:

3.1.1 Stanje sredstev zavoda osnovne šole in vrtca - aktiva

Vrsta konta	Znesek 2014	2014/2013	% delež 2014	Znesek 2013	% oz. delež 2013
00-09-Dolgoročna sredstva	**4.410.656**	**133,6**	91,2	**3.301.739**	89,2
10-19-Kratkoročna sredstva	**424.649**	**106,1**	8,8	**400.060**	10,8
Skupaj aktiva	*4.835.305*	*130,6*	*100,0*	*3.701.799*	*100,00*

Aktiva



3.1.1.1 Dolgoročna sredstva in sred. v upravljanju

Dolgoročna sredstva v upravljanju so vsa osnovna sredstva –premoženje zavoda:

- računalniški programi oz. premoženjske pravice – 0,04 %,
- zemljišča – 0,7 %,
- zgradbe – 97,04 %,
- stroji, oprema in drobni inventar skupaj - 2,26 %,
- druga neopredmetena osnovna sredstva – 0,18 %.

Skoraj celotni del OS predstavljajo nepremičnine – (zemljišče in zgradbe 99,3 %), zato je pomembno, kako s tem premoženjem ravnamo in ga vzdržujemo.

V 2014 se je vrednost OS v primerjavi z letom 2013 povečala za 33,6 % zaradi investicije v nov prizidek vrtca, sicer pa se vrednost opreme vsako leto zmanjšuje zaradi amortizacijskih stopenj, nekaj se je tudi opiše – polomljena, neuporabna, se vsa zmanjševanja vrednosti posameznih osnovnih sredstev spremljajo na popravkih vrednosti za posamezno skupino OS, v registru osnovnih sredstev pa po vsaki inventarni številki posebej.

3.1.1.2 Kratkoročna sredstva

Vrsta konta	*2014*	*2014/2013*	*strukt. delež*	*2013*	*strukt. delež*
10 - 11 denarna sredstva na računu	***109.417***	***25,8***	***146,9***	***74.478***	***18,6***
120 - terjatve do kupcev in staršev otrok	***75.603***	***17,8***	***108,3***	***69.790***	***17,4***
129- popr.vred. terjatve	***-4.300***	***-1,0***		***92***	***0***
130 – predujmi	***2.311***	***0,5***	***0***	***0***	
140 - terjatve do države	***171.729***	***40,4***	***95,3***	***180.137***	***45,1***
(1401-terjat.do drugih-ess)	***(3.040)***			***(2.822)***	
141 - terjatve do lokalnih skupnosti	***60.484***	***14,2***	***93,7***	***64.536***	***16,1***
170- terjatve do ZPIZ in zdrav. skupnosti	***9.403***	***2,2***	***84,1***	***11.181***	***2,8***
175 – terjat.do sodišč,drugo	***0***	***0***	***0***	***31***	***0***
s k u p a j R1:	***424.649***	***100,0***	***106,1***	***400.060***	***100,00***

Tolarska sredstva v blagajni na dan 31. 12. 2014 znašajo 286,76 €, sredstva na transakcijskem računu pa **109.130,30** €, kjer so pretežno sredstva za izplačilo plač 5. 1. 2015 in so bila popisana s strani inventurne komisije.

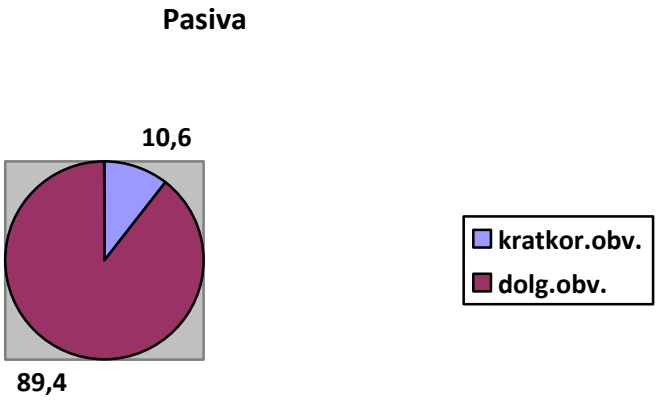
Največji del kratkoročnih sredstev predstavljajo terjatve do države kar 40,4% (zaradi izplačila decembrskih plač); sledijo denarna sred. na računu – 25,8 %, terjatve do lokalnih skupnosti (razlika v ceni oskrbnin vseh občin za vrtce) – 14,2 %; terjatve do kupcev in terjatve do staršev otrok skupaj so 17,8 %.

V terjatvah izkazujemo tudi popravek vrednosti zaradi terjatev do staršev, ki smo jih morali dati v izvršbo zaradi neplačila kljub velikim naporom, ki jih vlagamo v opominjanje in pozivanje k plačilu. Omenjene izvršbe pa do sedaj niso bile uspešne.

3.1.2 Stanje obveznosti in virov sredstev zavoda - pasiva

Sestava:

Vrsta konta	2014	2014/2013	% delež	2013	% delež
20-29 skupaj kratkor.obvez.	***399.307***	***102,1***	***8,3***	***391.152***	***10,6***
90-98 skupaj dolgor.obvez.	***4.435.998***	**134,0**	***91,7***	***3.310.647***	***89,4***
Skupaj pasiva	***4.835.424***	***130,6***	***100***	***3.701.799***	***100***



3.1.2.1 Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve - razčlenitev

Kratkoročne obveznosti predstavljajo:

Vrsta obvez.	2014	2014/2013	% delež	2013	% delež
21-obvez.do zaposlenih za plače	**244.079**	**104,9**	**61,1**	**232.751**	**59,5**
22+24-obvez. do dobaviteljev	**80.120**	**96,4**	**20,1**	**83.080**	**21,2**
23-obvez.za prispevke in ddv	**35.690**	**104,1**	**8,9**	**34.269**	**8,8**
29-pasivne čas.razmej.	**39.417**	**96,0**	**9,9**	**41.052**	**10,5**
s k u p a j :	***399.307***	***102,1***	***100***	***391.152***	***100***

V obveznostih do zaposlenih so obveznosti za izplačilo decembrskih plač 2014, ki so bile izplačane v januarju 2015, v obveznostih za prispevke pa prispevki plač zaposlenih za plače decembra 2014. Poleg tega so pri obveznostih do zaposlenih v 2014 upoštevani tudi obračunani zneski za odpravo ¾ nesorazmerij – 2. del. V decembru 2014 je bila v obveznost všteta tudi odpravnina za zaposleno v kuhinji.

Obveznosti do dobaviteljev so za 3,4% manjše kot leto poprej, obveznosti do zaposlenih so večje ravno zaradi ¾ odprave nesorazmerij, medtem ko so pasivne časovne razmejitve za 1.635 € manjše od leta 2013.

V pasivnih časovnih razmejitvah pa so nekatera namenska sredstva, ki so bila prejeta v 2014, porabljena bodo pa v 2015 (obrok ŠVN, naravoslovni tabori, pevske vaje...) in sicer:

Vrsta sredstev	**Znesek €**
Sredstva za ŠVN	**3.458**
Sredstva za plavalni tečaj	**208**
Sredstva za ekskurzije učenev	**2.026**
Sredstva za likovni pouk	**0**
Sredstva šolskega sklada	**13.362**
Sredstva ostalo-kult.d.,ID, šport	**6.158**
Donacijska sredstva	**0**
Sredstva za učbeniški sklad	**118**
Vnaprej vračunani prih.sklad.ag.	**8.323**
Vrač.nepor.prih (izob,zdr.p)	**5.764**
Vnaprej vračunani odhod.	**3.458**
S k u p a j sk. kto 29:	***39.417***

V šolski sklad je bilo v letu 2014 za 8.398 € prilivov in sicer fizičnih in pravnih oseb 2.440 €, od zbiranja in prodaje kartuš in odpadnega papirja 903 €, prihodki od izvedbe dobrodelnega koncerta in izdelkov so znašali 3.914 €. Na šolskem skladu je bil prenesen še znesek neporabljenih donacij 2013.
Sredstva iz šol. sklada so bila porabljena v višini 4.888 € za pokrivanje plačil otrokom za prehrano otrok, ŠVN, naravoslovnih taborov, ekskurzij, plavalnega tečaja, učbenikov ipd.

3.1.3 Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Vrsta konta	2014	2014/2013	% delež	2013	% delež
90 – 93 Dolgor.rezervac.	**6.717**	**89,5**	**0,2**	**7.505**	**0,2**
980 obvez. za sred. v uprav.	**4.418.424**	**133,9**	**99,6**	**3.300.659**	**99,7**
985 – presežek prihodkov	**10.857**	**437,3**	**0,2**	**2.483**	**0,1**
90-98 skupaj dolgor.obvez.	***4.435.998***	***134,0***	***100***	***3.310.647***	***100***
Skupaj pasiva	***4.835.305***	***130,5***		***3.701.799***	

V lastnih virih in dolgoročnih obveznostih so prikazana sredstva:
- dolgoročne pasivne časovne razmejitve in rezervacije(kti sk.92,93), ki znašajo 6.717 €

- obveznosti za sredstva v upravljanju, ki skupaj z rezultatom znašajo 4.429.281 € so usklajena z ustanoviteljico, občino Polzela.

Dolgoročna sredstva oz. sredstva v upravljanju so v 2014 za 34% večja od leta poprej zaradi izgradnje novega prizidka vrtca.

3.2 STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV

V letu 2014 je bilo v in na zgradbi osnovne šole na Polzeli (021) izvršeno skupno za 14.140 € investicij in investicijskega vzdrževanja - žaluzije na oknih učilnic.

Sicer pa je bila največja investicija v vrtcu, z novim prizidkom. Vrednost teh del je po pogodbi o prenosu sredstev znašala 1.325.256,82 € za izdelavo projektov, dokumentacije, izgradnje, inštalacije, nadzor... ter za notranjo opremo novih igralnic v vrednosti 31.814,11 €.
Skupna vrednost investicije v nov del vrtca, ki jo je financirala naša ustanoviteljica – občina Polzela je znašal 1.357.070,93 €.

Poleg naštetega se je v letu 2014 pokazala velika potreba nakupa novega avtomobila za razvoz hrane v vrtec in na podružnico, zato smo pristopili k pridobitvi virov in ga tudi kupili. Podobna situacija se je zgodila z računalniško opremo, katero smo zaradi uvedbe e-Asistenta (elektronsko vodenje dokumentacije) nujno potrebovali. Podobno je bilo tudi pri nakupu nekaterih drugih pripomočkov, ki so odpovedali, zato smo po ustreznem soglasju nabavili tudi ta osnovna sredstva.

Skupna vrednost nabav osnovnih sredstev – opreme je bila 67.070 €, od tega že omenjena oprema za nov del vrtca 31.814, ostalo so novi stroji (pralni, sušilni stroj, klima zunanja igrala – vrtec, računalniki, monitorji (tudi rabljeni), projektor za šolo, pohištvo za učilnico, topli pod za zaščito parketa v telovadnici ob prireditvah.
Zaradi zakonske uvedbe e-računov za proračunske uporabnike, smo bili primorani tudi v nakup računalniškega programa, ki to omogoča ter omogočiti izobraževanje vsem, ki so neposredno vpleteni v upravljanje s tem.

Pri opremi do 500 € (0402) je bilo nabavljeno stojalo za revije, table, omare in voziček za kuhinjo, blazine.

V 2014 je bilo nabavljenega tudi nekaj drobnega inventarja, gum in knjig (041) in sicer v višini 18.125 € kjer so poleg knjig še razna učila in didaktični pripomočki - barvni gradniki, žoge, blazine, športni pripomočki, posoda za kuhinjo, zastave, štampiljke in drugo.
V 2014 so bile nabavljene tudi zimske avtomobilske gume v vrednosti 412 €.

Viri za nabavo vseh teh osnovnih sredstev in drobnega inventarja so bila:
- občinska investicijska sredstva v višini 18.500 € za šolo,
- občinska investicija 1.357.071 € za izgradnjo prizidka vrtca in opremo,
- ostanek sredstev iz projekta zdrav življenjski slog 2.710 €,
- sredstva za nabavo učil in pripomočkov MIZŠ 8.089 €,
- sredstva iz rezultata poslovanja in preoblikovanih tekočih sredstev 22.344€.

Amortizacija je bila narejena v skladu s predpisi, po stopnjah odpisa, ki veljajo od 1. 1. 2007 (U.l. št. 120/07). Odpisi so bili narejeni po zapisnikih inventurnih komisij.
Knjige, drobni inventar in opremo pod 500 EUR, smo takoj ob uporabi 100 % odpisali.

V nadaljevanju prikazujemo izkaz gibanja osnovnih sredstev zavoda po posameznih vrstah oz. skupinah, njihovo vrednost ob začetku leta, nabave med letom, odpise, amortizacijo in zmanjšanja preko popravkov vrednosti do končne oz. sedanje vrednosti ob koncu leta.

Vrsta OS	Znesek €
Premož. pravice 0030, 0031	
Nabav.vred. 01.01.2014	3.447
+Nabave 2014	1.951
- Popravek vrednosti p.p.in AM	-3.196
- amortiz.	-381
=Sedanja vred.31.12.2014	**1.821**
Zemljišče 0200	
Nab.vred.01.01.2014	20.716
+Nabave	0
-Popravek vrednosti	0
=Sedanja vred.31.12.2014	**20.716**
Zgradbe 0210	
Nab.vred.01.01.2014	9.061.041
+Nabave-dodelave 2014	1.339.397
-Popravek vred. zgradb	-5.848.368
-Amortizacija	-271.929
=Sedanja vrednost 31.12.2014	**4.280.141**
Oprema 040	
Nab.vred.01.01.2014	949.112
+Nabave 2014	67.070
-popr.vrd.opreme	-889.149
+popr.vred.-poveč.	37.049
-popr.vred.odpisi,zmanjš.	-39.823
-amortizacija	-24.405
=Sedanja vred. opreme 31.12.2014	**99.854**
Druga opredm. OS 0450	
Nab.vred.01.01.2014	8.568
+Nabave 2014	0
-Odpisi	0
-Amortiz.	0
-Popr.vred.drugih OS	444
=Sedanja vred. drugih OS 31.12.2014	**8.124**
S k u p n a sedanja vrednost vseh osnovnih sredstev zavoda	**4.410.656**

Nabave po posameznih skupinah osnovnih sredstev in drobnega inventarja so opisane že pri poglavju 3. 2., zato navedemo na tem mestu samo še amortizacijo in odpise.

Amortizacija po obračunu je v 2014 znašala **296.715,48 €** (v 2013 283.297,93€, v 2012 282.368,59 €, v 2011 je bila 286.721,92 €) in je bila skoraj v celoti prenesena v zmanjšanje sredstev v upravljanju.

Inventurna komisija je predlagala za 37.048,70 € odpisov osnovnih sredstev in za 27.914 € drobnega inventarja.

Odpisanih je bilo za 31.552 € osnovnih sredstev in opreme (na šoli za 13.927 €, na poš za 1.005 €, v vrtcu pa za 16.620 €), od tega opreme do vrednosti 500 € v višini 5.467 € ter za 27.914 € drobnega inventarja, knjig in avtomobilskih gum.

3.3 STANJE IN GIBANJE DOLOČENIH KAPITALSKIH NALOŽB IN POSOJIH v letu 2014

Nimamo, zato teh izkazov ne izpolnjujemo.

3.4 IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV od 1. 1. - 31. 12. 2014

V tem izkazu se prikazuje stanje povečanja oz. zmanjšanja sredstev na računih v 2014. V letu 2014 beležimo povečanje sredstev za 34.289 €, zaradi nepredvidenega nakazila razlike za 1. del odprave ¾ odprave nesorazmerij s strani MIZŠ na dan 31.12.2014.

3.5 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA od 1. 1. – 31. 12. 2014

V teh izkazih so podatki iz evidenčnega knjiženja, po izvedenem plačilu računov in po izvršenih nakazilih v dobro računa.

Prihodke tržne dejavnosti in javne službe ugotovimo na podlagi uredbe o merjenju prihodkov in odhodkov. Odhodke razdelimo po merilih zapisanih v Pravilniku o računovodstvu, ki pravi, da ugotovimo % delež tržnih prihodkov v skupnih prihodkih, ki znaša v letu 2014 1,72% (v letu 2013 je bil 1,76%). S tem % nato pomnožimo skupne odhodke in dobimo delež odhodkov tržne dejavnosti. Ker v skupnem prometu beležimo pozitivni rezultat, je tudi rezultat tržnega deleža pozitiven.

Prihodki in odhodki v tem izkazu se delijo na:

- prihodke za izvajanje javne službe,
- prihodke iz prodaje blaga in storitev na trgu,
- odhodki za izvajanje javne službe,
- odhodki iz prodaje blaga in storitev na trgu.

3.5.1 Struktura evidenčnih prihodkov za izvajanje javne službe in primerjava z letom 2013

Prihodki - javna služba (denar.tok)	2014	2013	2014/2013
7401-Prejeta sred.iz občin.pror.	901.673	910.206	99,1
7400-Prejeta sred.iz drž.pror.	1.989.595	1.981.864	100,4
Del7404 Prej.sred.agencij, skladov	3.771	3.614	104,3
Del741-Prejeta sredstva ZŽS	18.323	18.123	101,1
del7102-Prejete obresti	4	32	12,5
Del 713-Drugi prih. iz javne službe (obrač.po položnicah)	508.639	517.580	98,3
Del7141- Donacije	12.211	22.276	54,8
Del 730-Drugi prihodki	331	14.551	/
S k u p a j :	**3.422.000**	**3.413.264**	**100,3**

3.5.2 Struktura prihodkov iz prodaje blaga in storitev na trgu 2014 in 2013

Prihodki – tržna dej. (denar.tok)	2014	2013	2014/2013
Del 7130-Prihod. prodaje obrokov	53.749	54.684	98,3
Del 7103-Prihod. najemnin	6.088	6.343	96,0
S k u p a j :	**59.837**	**61.027**	**98,1**

3.5.3 Odhodki za izvajanje javne službe v 2014 in primerjava z 2013

Odhodki javna služba (denar.tok)	2014	2013	2014/2013
Del 400-Plače in drugi izdatki zaposlenim	2.319.547	2.313.119	100,3
Del 401-Prispevki delodaj.	347.337	356.167	97,5
Del 402-Stroški materiala in storitev j.s.	666.511	715.386	93,2
420 -Odhodki nab.OS -investic.odh.	54.855	41.814	131,2
S k u p a j :	**3.388.250**	**3.426.486**	**98,9**

3.5.4 Odhodki za izvajanje tržne dejavnosti in 2014 in 2013

Odhodki tržne dejav. (denar.tok)	2014	2013	2014/2013
Del 400-plače in nadomestila plač	40.604	41.936	96,8
Del 401-Prispev.delodaj.	6.079	5.885	103,3
Del 402-stroški materiala in storit.	12.615	13.565	93,0
S k u p a j :	**59.298**	**61.386**	**96,6**

3.5.5 Rezultat po denarnem toku – javna služba in tržna dej. 2014 in 2013

Odhodki tržne dejav. (denar.tok)	2014	2013	2014/2013
Prihodki javna služba	3.422.000	3.413.264	100,3
Odhodki javna služba	3.388.250	3.426.486	98,9
Rezultat – javna služba	33.750	-13.222	/
Prihodki tržna dejavnost	59.837	61.027	98,1
Odhodki tržna dejavnost	59.298	61.386	96,6
Rezultat – tržna dejavnost	539	-359	/

Rezultat po denarnem toku se je v primerjavi s polletnim poročilom bistveno spremenil iz -28.193 na +34.289 € zaradi nakazila s strani MIZŠ, pa tudi občine, ki je pravočasno zagotovila sredstva za 2014. Tudi Zavod za šport Planica je v decembru 2014 imel odprto obveznost samo za december, medtem ko je predhodno leto imel odprt še november.

3.6 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2013

Podatki iz izkaza Prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov se razlikujejo od Izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka po tem, da izkazujejo prihodke po fakturirani prodaji, odhodke pa po prejetih računih in obračunih.

Ker so prihodki in odhodki v izkazu zelo združeni, bom oboje prikazala bolj podrobno po sklopih.

3.6.1 Prihodki

3.6.1.1 Prihodki od prodaje proizvodov, storitev, donacij in drugi prihodki:

Vrste prihodkov – kti 7600,7603,4,762,3	2014	2013	2014/2013
Prih.izdanih položnic za prehrano učencev	177.420	166.927	106,3
Prih. izdanih položnic za oskrbnine	297.621	303.843	98,0
Prih. izdanih polož.za druge dejavnosti učencev	45.639	19.915	229,2
Skupaj prihodki po položnicah staršev:	***520.680***	***490.685***	***106,1***
Prih. izdanih računov za prehrano zunanjim in zaposlenim	54.395	64.740	84,0
Prihod.najemn in in drugi prih. tržne dej.	7.933	6.900	115,0
Skupaj tržni prihodki:	***62.328***	***71.640***	***87,0***
prihodki od obresti	4	31	12,9

Prih. drugih skladov in agencij	22.119	18.225	121,4
drugi prihodki (donac., odškodnine, odlož.p)	1.342	14.003	9,6
Skupaj prih. donac, odš. skladi, obres.:	***23.465***	***32.259***	***72,7***
S k u p a j 7600-7603 (brez občinskih in sredstev MIZŠ)	**606.473**	**594.584**	**102,0**

Kot zanimivost pri gornji členitvi prihodkov je ta, da je delež prihodkov od položnic staršem za šolo večji za 6 % kot predhodno leto, za oskrbnine pa za 2% manjši (od septembra dalje manj otrok v vrtcu).
Tržna dejavnost je za 13 % manjša glede na leto 2013, v 2014 ni bilo nobenih odškodnin od zavarovalnice, zato ni prihodkov iz te postavke, donacije pa so prenesene na šolski sklad. Skupni prihodki tržne dejavnosti in iz dejavnosti javne službe brez dotacij občin in ministrstva so tako za 2 % večji od leta 2013.

Šola je bila tudi v 2014 vključena v projekte Zdrav življenjski slog in Shemo šolskega sadja, za kar smo pridobivali sredstva, ki so v postavki prihodki skladov in agencij.

3.6.1.2 Prihodki - prejeta sred. iz državnega proračuna:

Vrste prihodkov – 7602 držav.prorač.	2014	2013	2014/2013
sredstva za plače in pokoj. premije	1.668.511	1.644.100	101,5
sredstva za materialne izdatke zaposlenih+ssp	118.161	159.330	74,2
sredstva za materialne stroške zavoda	50.196	48.377	103,8
sredstva za izobraževanje delavcev	3.947	5.578	70,8
sredstva za regres. prehr. učencev *	66.075	57.526	114,9
sredstva za učila in učne pripomoč. (+4.294)	(8.087)	4.045	/
sredstva za zdrav. preglede zaposl.+ostalo	480	120	/
Sredstva za dejav.učencev	8.769	13.112	66,9
sredstva za oskrbnine - vrtec 57-53	49.500	53.410	92,7
sredstva zavoda za šolstvo (štud.sk...)	348	133	261,6
S k u p a j dotacije drž. proračuna:	**1.966.437**	**1.985.731**	**99,0**

Prihodki za plače in materialne izdatke zaposlenim s strani MIKZ so večji od leta poprej zaradi sredstev za poplačilo odprave ¾ plačnih nesorazmerij.

V prihodkih držav. prorač. so upoštevani prihodki za izplačilo drugega dela ¾ odprave nesorazmerij v plačah v deležu, kot ga je ministrstvo določilo (na IOP). Glede na stroške po zahtevku je bilo nakazilo le 1/3 vseh sredstev.

Za 15 % pa je večji del prihodkov s strani ministrstva za subvencionirano šolsko prehrano, saj je v sofinanciranje s strani MŠŠ vključenih dosti več otrok. V decembru 2014 je bilo subvencioniranih 370 malic in 57 kosil, v dec. 2013 pa 286 malic in 51 kosil.
Dodatno 3 učencem subvencioniramo malice in kosilo iz šolskega sklada.

Pri sofinanciranju drugega in tretjega otroka v vrtcu s strani ministrstva pa je skupni znesek prihodkov v 2014 nižji od leta 2013, ker je v sistem vključenih manj otrok (v tem letu 44, v decembru 2013 57 in v decembru 2012 53).

3.6.1.3 Prihodki - prejeta sred. iz občinskega proračuna:

Vrste prihodkov – konti 7601- sred.obč.	2014	2013	2014/2013
sredstva za razliko v ceni za programe v vrtcu (obč.Polzela)	637.944	649.276	98,3
sredstva za razl.do ekonom.cene od drugih občin	50.247	43.929	114,4
sred.za razliko do polnih programov vrtca	8.652	9.130	94,8
sredstva za odpravnine, jubil., reg., solid. p.	28.175	10.137	277,9
sredstva za materialne izdatke	55.000	60.100	91,5
sredstva za dogovorjeni program (18.200)	8.080	15.635	51,7
sredstva za ogrevanje	40.000	70.000	57,1
sredstva za zavarovanje premož.	9.500	9.889	96,1
sredstva za igrače v vrtcu	3.400	3.399	100
sredstva za ostalo (šport, dan stavke)	2.373	1.794	132,3
sredstva za spec.pedag.+gibal.ovir.otr. v vrtcu	16.295	11.218	145,3
S k u p a j dotac. občine: (-99.555)	**859.666**	**884.507**	**97,2**
Skupaj vsi prihodki : (-18.081)	**3.432.577**	**3.450.658**	**99,5**

Prejeta sredstva občine so bila v letu 2014 so v skupni vrednosti MANJŠA za slabih 3 % glede na leto 2013, saj so bila najbolj zmanjšana sredstva za ogrevanje – skoraj za polovico, vendar so bila prejeta v skladu s pogodbo o financiranju s strani ustanoviteljice.
Od ustanoviteljice smo v 2014 prejeli tudi znesek za poplačilo regresa v vrtcu.

Celotni prihodki v 2013 so za 0,5 % ali za 18.000 manjši kot v letu 2013.

Stroški oz. odhodki blaga, materiala in storitev pa so razdeljeni v naslednje sklope:

3.6.1.4 stroški materiala in energije:

Vrste odhodkov- konti sk. 460	2014	2013	2014/2013
Živila + sadje po shemi	255.385	237.566	107,5
pisarniški material	10.779	8.939	120,6
čistila	27.203	22.342	121,8
strokovna liter.	4.892	4.685	104,4
Igrače	3.694	2.751	134,3
mat.za osnovno dej.,učila	11.644	13.104	88,9
material za vzdržev.	1.950	1.541	126,5
zaščit.obleka, obutev, zdravila	3.132	2.085	150,2
električna energija (-227 kwh)	36.068	35.774	100,8
poraba kurilnega olja in bencina (53.539 l OŠ, 8.018 l VVZ)	62.692	90.285	69,4
poraba vode in komun.stor.	23.075	14.962	154,2
poraba plina za ogrevanje (9.900 l) in kuhanje	10.343	15.589	66,3
stroški dej.učen.	12.795	16.344	78,3
učbeniki, priroč. za učence	5.841	4.793	121,9
ostali stroš.mat.	10.035	15.009	66,9
S k u p a j (460):	**479.530**	**486.769**	**98,5**

Stroški materiala in energije so v skupnem znesku nižji za 1,5 % glede na leto 2013, kar pomeni racionalno ravnanje skozi vse leto.
Stroški živil so bili večji zaradi večjega št. obrokov kot leto poprej (večje št. subvencioniranih kosil, večje število otrok v šoli in vrtcu), poleg tega pa imajo učenci uvedeno mesečno tudi bio malico.
Kot zanimivost naj omenimo, da je bilo v 2013 porabljenih 227 kwh manj električne energije, znesek elektrike pa je bil manjši od leta poprej, kar je posledica izbire cenejšega dobavitelja elektrike.
Pri porabi kurilnega olja pa je v 2014 prišlo tudi do prihranka, zaradi energetske sanacije in mile zime, saj je bilo porabljenih 53.539 litrov kurilnega olja na šoli in 8.018 litrov v vrtcu, skupno je to 61.557 litrov. V 2013 je bilo na centralni šoli porabljenih 76.274 litrov, leta pred tem pa tudi čez 81.000 litrov. Na POŠ je bilo porabljenih 9.900 litrov plina za ogrevanje, kar je 1.200 litrov manj v primerjavi s preteklim letom.

Večje odstopanje pri fiksnih materialnih stroških pa je pri obračunu vode, saj indeks izkazuje št. 154 %, in pomeni, da so se stroški porabljene vode in komunal storitev zvečali. Na letnem nivoju je bilo porabljenih za 700 m3 več vode, kot 2013. Vzrok za porast stroškov je nov sistem obračunavanja porabljene vode, po eni strani, po drugi pa je bila tudi poraba povečana. Manj smo porabili za nakup pisarniškega materiala,

strokovne literature, zaščitne obleke in obutve (obdobja), igrač in učbenikov za učence.

3.6.1.5 stroški storitev:

Vrste odhodkov – konti sk. 461	2014	2013	2014/2013
storitve čiščenja	717	992	72,3
varovanje zgradbe	1.638	1.587	103,2
računalniške stor.	1.975	2.870	68,8
računov., revizorske, svetovalne stor	4.755	4.814	98,8
reprezentanca	334	170	196,5
str.športnih in šolsih tekm. in projekti	5.807	7.188	80,8
varstvo pri delu in požar.varstvo	8.367	2.645	316,3
druge splošne stor.	6.404	12.318	52,0
komunalne storitve,dimnik.st.,čišč.grez.,fekalij	4.206	6.272	67,1
odvoz smeti	11.159	10.865	102,7
telefon, faks, telegr.	10.999	16.073	68,4
poštne stor., internet	4.414	3.869	114,1
stroški služb.vozila	1.525	1.018	149,8
stroš.švn,eksk.,plav.teč.otrok	21.434	28.943	74,1
stroš. služb.potovanj zaposl.	519	131	396,2
stroški za izobraževanje zaposl.	7.074	10.473	67,5
drugi prevozni stroški (učencev, otrok)	15.439	0	/
tekoče vzdržev. objektov	8.331	38.730	21,5
tekoče vzdržev.opreme	9.484	10.632	89,2
zavarov.premije za opremo (2 L)	23.236	8.338	278,7
najem računal. progr.	7.032	5.781	121,6
druge najemnine	3.740	5.469	68,4
avtorski honorarji, pog.dela.	271	637	42,5
delo preko štud.servisa *	15.771	10.211	154,5
zdravstveni pregledi *	2.434	660	368,8
članarine	1.188	930	127,7
stroš.bank, DU, UJP	294	327	89,9
drugi stroški, storitve	572	2.034	28,1
S k u p a j (461): (- 55.231)	**179.138**	**193.979**	**92,3**

Stroški storitev v skupnem znesku so v letu poročanja za 7,7 % manjši kot v 2013, kljub temu, da so nekateri izmed njih precej večji kot leto poprej. Za nadomeščanje zaposlenih na bolniškem staležu v vrtcu se poslužujemo študentskega dela, ki pa je bil za 54 % večji kot v 2013, povečan je tudi strošek zavarovalne premije.

Tekoča vzdrževanja objektov (8.331 €) so v 2014 zajemala le manjša dela in popravila, tako smo v šoli opravili:

- popravilo strehe, žlebov,
- menjava radiatorja,
- popravilo kanalizacije v sanitarijah (del),
- čiščenje žlebov, odtokov,
- zasenčenje oken v telovadnici,

- pleskanje več prostorov,
- zapiranje stopnišča,
- obnovo tal učilnica RS.

V vrtcu so bila izvedena naslednja popravila:
- sanacija po izpustu vode,
- menjava ventilov na bojlerju,
- sanacija poda (delno).

V Andražu je bila izvedena
- montaža žleba.

Kljub zgoraj naštetemu je bilo za 55 % manj stroškov na postavki tekočega vzdrževanja objektov kot leto poprej.

Pri stroških vzdrževanja opreme – v skupni vrednosti 9.484 € vsebujejo popravila na strojih in napravah, ki se uporabljajo za delovanje zavoda (popr. pomivalnih, pralnih strojev, aparatov in naprav v kuhinji, popravilo vrat, miz v učilnici za THV, zamenjavo stekla in podobno.

3.6.1.6 Stroški dela:

Vrste odhodov - konti sk. 464	2014	2013	2014/2013
čiste plače + uspešnost + dodatki	2.141.712	2.118.213	101,1
pokojnin.premije	13.434	25.483	52,7
stroš.prevoza, prehr.del.	161.030	153.890	104,6
prispevki delodaj.	341.349	339.296	100,6
regres za LD 2014	55.327	93.083	59,4
jubilejne nagr.zaposl.	3.436	6.770	50,7
odpravnine	9.328	12.035	77,5
solidarnostne pom.	693	577	120,1
S k u p a j stroški plač (464):(- 41.248)	**2.726.308**	**2.749.3470**	**99,2**

Stroški plač v 2014 so v skupnem znesku za dobrih 23.000 manjši od leta 2013, kljub temu, da so v stroških plač upoštevani tudi stroški za poračun 2. dela ¾ odprave nesorazmerij z zamudnimi obrestmi vred, katerih izplačilo bo v januarju 2015.

V 2014 so se še dodatno znižale pokojninske premije, za 48 % glede na 2013.
V 2014 smo imeli malo manj jubilejnih nagrad in dve odpravnini.

3.6.1.7 Stroški amortizacije:

Vrste odhodkov – konti sk. 462	2014	2013	2014/2013
amortizacija opreme	5.722	7.866	72,7
amortiz. Opreme do 500, DI, knjig	20.713	18.752	110,5
amortiz. iz donac.	32	72	44,4
S k u p a j 462:	**26.467**	**26.690**	**99,2**

V 2014 je bilo nabavljenih precej OS in drobnega inventarja v šoli, vrtcu in kuhinji, ki smo ga nabavili iz tekočih materialnih sredstev, zato je tudi delež amortizacije v strošku amortizacije približno tak, kot leta 2013.

3.6.1.8 Izredni odhodki:

Vrste odhodkov	2014	2013	2014/2013
- zamud.obresti in izred.odhod.	6.067	5.480	110,7
- popravki vred. terjatev	4.209	92	/
S k u p a j obresti in izred. odhod.:	***10.276***	***5.572***	**184,4**

S k u p a j vseh odhodkov:	**3.421.720**	**3.462.356**	**98,8**

Zamudne obresti so v 2014 velike zaradi izplačila ¾ odprave nesorazmerij.
Odpisa terjatev v 2014 ni bilo, smo pa dali neporavnan dolgove v izvršbo. Ker pa izvršbe niso bile uspešna, smo terjatev dali med sporne terjatve – na popravek vrednosti terjatev.

Skupni odhodki v 2014 so za 1,2 % manjši od leta 2013, prihodki pa za 0,5 %.

Končni rezultat poslovanja zavoda Osnovna šola Polzela za leto 2014 izkazuje presežek prihodkov nad odhodkov.

Gledano nazaj je bil dosežen rezultat oz. presežek prihodkov nad odhodki v letu 2007 10.402 €, v letu 2008, 4.997 €, v 2009 5.023 € v 2010 5.540 €, v 2011 pa 304 €, v 2012 3.468,v 2013 2.483 **in za leto poročanja - 2014 znaša presežek prihodkov nad odhodki 10.857 €.**

3.7 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013

9. člen Zakona o računovodstvu govori o ločenem spremljanju poslovanja in prikaza poslovanja s sredstvi javnih financ in drugih sredstev za opravljanje javne službe od poslovanja s sredstvi, pridobljenimi iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. Za razmejitev prihodkov in odhodkov med tržno dejavnostjo in javno službo se uporabljajo sodila, ki jih predpiše resorni minister. Ker takšnega sodila za vzgojo in izobraževanje ni, se pravilo določi v internem aktu – Pravilniku o računovodstvu, ki določa, kaj spada v prihodke tržne dejavnosti. Na osnovi prihodkov tržne dejavnosti se ugotovi delež le teh v skupnih prihodkih. Dobljeni % (sorazmerni delež) služi za določitev tržnih odhodkov v skupnih odhodkih. Vse ostalo je javna služba.

Izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti je v skupnem znesku enak izkazu iz točke (3. 6.), le da so prihodki in stroški razdeljeni po drugačnem načelu: na javno službo in tržno dejavnost. Izkazana je fakturirana realizacija pri prihodkih, in prejeti računi pri odhodkih. Postavke so skoraj identične prikazu iz 6.0., zato bom posebej opredelila le prihodke in odhodke tržne dejavnosti, ki so razmejeni po načelu sorazmernosti iz Pravilnika o računovodstvu.

Prihodki od poslovanja iz naslova tržne dejavnosti znašajo 71.640 €, kar je 2,07 % v deležu skupnih prihodkov, ki znašajo 3.464.839 €. Ustvarili smo jih iz prodaje obrokov in oddajanja telovadnice v uporabo za rekreacijo:

Vrsta prihodka –tržna dejavnost	2014	2013	2014/2013
7600 del - prehrano zunanjim	31.174	39.697	78,5
7600 del - prehrano zaposlenim	23.220	25.043	92,7
7600 del - drugi prih.trž.dej.	1.407	559	251,7
7603 - najemnine prostorov	6.527	6.341	102,9
Skupaj prihodki tržne dejavnosti:	***62.328***	***71.640***	***87,0***

Tržni prihodki so bili v 2014 nižji od 2013 za 13 %. Delež tržne dejavnosti v skupnih prihodkih je 1,82 %.

Odhodki poslovanja iz naslova tržne dejavnosti v 2014 znašajo 62.275 €.

Vrsta odhodka- tržna dejavnost	2014	2013	2014/2013
460 del - Stroški materiala	8.727	10.062	86,7
461 del - Stroški storitev	3.260	4.009	81,3
464 del - Plače zaposl.-bruto	42.154	44.310	95,1
46401 del - Prispevki delod.	6.213	7.013	112,8
464 del – drugi str.dela	1.252	5.506	22,7
462 del - Stroški amortizac.	482	552	87,3
467-469- Finančni in drugi odhod.	110	115	95,6
Skupaj odhodki tržne dejavnosti:	***62.275***	***71.567***	***87,0***

Sorazmerno s tržnimi prihodki so nižji tudi tržni odhodki.

Tržna dejavnost	2014	2013	2014/2013
Rezultat	77	73	105,5

Ker so bili ostali prihodki in odhodki javne službe že podrobno razdelani v gornjih preglednicah v točkah na prejšnjih straneh, bomo spodaj prikazali samo skupne zneske prihodkov in odhodkov razdeljene med javno službo in tržno dejavnostjo.

Naziv	Javna služba 2014	Javna služba 2013	2014/2013	Tržna dejavnost 2014	Tržna dejavnost 2013	2014/2013
Prihodki	3.368.903	3.393.199	99,3	62.328	71.640	87,0
Stroški	3.359.445	3.390.789	99,1	62.275	71.567	87,0
Razlika	**9.458**	**2.410**		77	73	**105,5**

3.8 IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV od 01. 01. do 31. 12. 2014

Finančnih terjatev in naložb nimamo, zato tega izkaza nima podatkov.