OSNOVNA ŠOLA
FRANA ERJAVCA
NOVA GORICA

LETNO POROČILO ZA LETO 2018

Februar 2019

KAZALO

1 POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2018 5

1.1 SPLOŠNI DEL POSLOVNEGA POROČILA 5

1.1.1 Poročilo ravnatelja 5

1.1.2 Poročilo sveta zavoda 6

1.1.3 Osebna izkaznica in kratka predstavitev zavoda 6

1.1.4 Organiziranost in predstavitev odgovornih oseb 7

1.1.5 Glavni podatki o poslovanju 8

1.1.6 Vizija in poslanstvo šole 8

1.2 POSEBNI DEL 9

1.2.1 Opisna poročila o izvedbi programov, dejavnosti projektov 9

1.2.2 Drugo 11

1.2.3 Pomembnejši dogodki v letu 2018 11

1.3 POROČILA O DOSEŽENIH CILJIH IN REZULTATIH 12

1.3.1 Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje zavoda 12

1.3.2 Uresničevanje dolgoročnih ciljev 13

1.3.3 Doseganje ciljev v letu 2018 14

1.3.4 Večja dela in investicijsko vzdrževanje 15

1.3.5 Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v letu 2018 15

1.3.6 Nastanek nedopustnih in nepričakovanih posledic pri izvajanju programa 15

1.3.7 Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklega leta ali preteklih let 16

1.3.8 Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja, ter ukrepi za izboljšanje učinkovitosti in kakovosti poslovanja 16

1.3.9 Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora 16

1.3.10 Inventurni popis 17

1.3.11 Pojasnila po področjih, na katerih zastavljeni cilji niso bili doseženi in zakaj 17

1.3.12 Ocena učinkovanja poslovanja zavoda na gospodarstvo, socialne razmere, varstvo okolja, regionalni razvoj ipd. 17

2 RAČUNOVODSKO POROČILO 19

2.1 Namen računovodskega poročila 19

2.2 Osnovni podatki 20

2.3 Bilanca stanja 22

2.4 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov 29

2.5 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka 31
2.6 Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov 33
2.7 Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov 33
2.8 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti 33
2.9 Obračun davka od dohodkov pravnih oseb 38
2.10 Ostalo 38

1 POSLOVNO POROČILO ZA LETO 2018

1.1 SPLOŠNI DEL POSLOVNEGA POROČILA

1.1.1 Poročilo ravnatelja

V prvih osmih mesecih je bil ravnatelj na šoli g. Simon Kragelj, s 1. 9. 2018 pa g. Jernej Ferjančič.

V zadnjih štirih mesecih 2018 smo na Osnovna šoli Frana Erjavca delovali varčno in pazljivo. Z opozorili iz prejšnjih let, da ustanoviteljica Mestna občina Nova Gorica (v nadaljevanju MONG) ne nakazuje dovolj sredstev za materialno vzdrževanje šole, smo nadaljevali tudi v jeseni. S strani ustanoviteljice nam je bil v oktobru financiran tudi revizijski nadzor finančnega poslovanja, katerega poročila pa še nismo prejeli. Še vedno opažamo razkorak med prihodki in pričakovanimi prihodki glede na zakonske podlage, kar močno otežuje normalno poslovanje zavoda. Zaradi tega in po več opozorilih naši ustanoviteljici, smo skupaj z Ministrstvom za šolstvo, znanost in šport (v nadaljevanju: MIZŠ) lani pristopili k analizi financiranja. Rezultate smo pričakovali že v letu 2017, a jih do sedaj še nismo prejeli.

Pedagoško delo je v šolskem letu 2017/2018 potekalo v petindvajsetih oddelkih, v letu 2018/2019 pa v šestindvajsetih. Število zaposlenih v zavodu ustreza zakonskim osnovam in normativom, ki veljajo za področje šolstva in se spreminja v skladu s tem.

V šolskem letu 2017/2018 smo izvajali neobvezne izbirne predmete v vseh razredih od četrtega do devetega razreda.

Število učencev je nihalo med številkama 622 na dan 1. 1. 2018 in 661 na dan 31. 12. 2018. Število učencev se še naprej povečuje. Najmanjše število učencev v oddelku je bilo devetnajst, najvišje pa osemindvajset, kar je tudi največje možno število po obstoječih normativih. Šola sodeluje z veliko zunanjimi institucijami, na področju specialnega pedagoškega dela pa predvsem z Osnovno šolo Kozara, iz katere prihajajo kadri, ki zagotavljajo dodatno strokovno pomoč za premagovanje primanjkljajev, ovir oziroma motenj, ter učno pomoč, ki je sami ne moremo zagotoviti.

1.1.2 Poročilo sveta zavoda

Svet zavoda Osnovne šole Frana Erjavca Nova Gorica od osmega novembra 2017 dalje sestavlja 11 članov:

- predstavniki delavcev
  Barbara Šavli, Nataša Penko, Valentina Kobal, Andreja Premrl Prosen, Andreja Zega,
- predstavniki staršev
  Domen Mozetič, Duško Kreže, Helena Ušaj,
- predstavniki ustanovitelja
  Ingrid Mačešić, Jana Skok, Rok Židanik.

Svet zavoda vodi ga. Barbara Šavli, namestnik predsednice je g. Duško Kreže.

Delo sveta zavoda v letu 2018 je obsegalo:

- potrjevanje zaključnega računa za leto 2017,
- seznanitev s poslovnim poročilom ter poročilom o opravljenem popisu osnovnih sredstev in drobnega inventarja za leto 2017,
- ugotavljanje delovne uspešnosti ravnatelja za leto 2017,
- sprejem finančnega načrta, kadrovskega načrta in programa dela za leto 2018,
- vodenje postopka imenovanja novega ravnatelja,
- seznanitev s poročilom o realizaciji Letnega delovnega načrta za šolsko leto 2017/2018,
- sprejem Letnega delovnega načrta za šolsko leto 2018/2019,
- obravnavanje pobud in vprašanj.

1.1.3 Osebna izkaznica in kratka predstavitev zavoda

Osnovna šola Frana Erjavca Nova Gorica
Kidričeva ulica 36, 5000 Nova Gorica
Spletna stran: http://www.os-franaerjavca.si
ePošta: tajnistvo.osngfe@guest.arnes.si

Transakcijski račun: SI56 01284-6030672495 pri Banki Slovenije
BIC koda Banke Slovenije: BSLJSI2X

Davčna številka šole: SI50989456

Matična številka šole: 5221625000

Ustanovitelj: Mestna občina Nova Gorica

Zakoniti zastopnik šole: Jernej Ferjančič

Pomembnejše telefonske številke:

- tajništvo 05 335 9050,
- ravnatelj 05 335 9052,
- pomočnica ravnatelja 05 335 9054,
- šolska svetovalna služba 05 335 9056 in 05 335 9059,
- računovodstvo 05 335 9062,
- prijava in odjava prehrane, obračun storitev 05 335 9061,
- knjižnica 05 335 9065,
- kuhinja 05 335 9058,
- faks 05 335 9060.

Osnovno šolo z imenom Osnovna šola ob Kornu Nova Gorica (sedanja Osnovna šola Frana Erjavca Nova Gorica) je ustanovila skupščina občine Nova Gorica z odločbo št. 022-18/80 junija 1981.
S sklepom MIZŠ, z dne 25. 6. 2002, je šola vpisana v razvid izvajalcev javno veljavnih programov vzgoje in izobraževanja.

1.1.4 Organiziranost in predstavitev odgovornih oseb

Člani sveta zavoda

Člani sveta staršev: petindvajset članov sveta staršev v šolskem letu 2017/2018, šestindvajset članov sveta staršev v šolskem letu 2018/2019.

Predsednica sveta staršev od 1. 9. 2018: ga. Helena Ušaj.

Ravnatelj šole od 1. 9. 2018: Jernej Ferjančič.

Pomočnica ravnatelja šole: Andreja Glavan Podbrščček.

Učiteljski zbor šole.

Razredni učiteljski zbori.

Strokovni aktivi šole. V šolskih letih 2017/2018 in 2018/2019 na šoli deluje trinajst strokovnih aktivov.

Upravni odbor šolskega sklada.

Komisija za šolsko prehrano.

1.1.5 Glavni podatki o poslovanju

Osnovna šola Frana Erjavca Nova Gorica je posredni proračunski uporabnik. Zavod sredstva za delovanje pridobiva iz sredstev ustanovitelja, javnih sredstev, prispevkov učencev, donacij, sponzorstev in drugih virov. Velika večina prihodkov je iz proračuna Republike Slovenije, saj se iz tega vira pokrivajo stroški za plače večine zaposlenih, druga povračila delavcem in del materialnih stroškov.

Poslovni izid v primerjavi s preteklim letom.

	Leto 2017	Leto 2018
POSLOVNI IZID	13.742,01€	4.106,42

V letu 2018 je bil ustvarjen presežek prihodkov nad odhodki v višini 4.106,42 EUR. Presežek zmanjšuje davek od dohodka v znesku 837,62 EUR, z razliko presežka v znesku 3.268,80 EUR pokrivamo ostanek presežka odhodkov iz leta 2017, razlika pa je v bilanci stanja na 31. 12. 2018 še vedno presežek odhodkov in sicer 2.737,22 EUR.

1.1.6 Vizija in poslanstvo šole

Osnovna šola Frana Erjavca Nova Gorica želi biti šola usmerjena v doseganje temeljnih vrednot sodobne šole: kvalitetno skrbeti za posameznega učenca in njegov razvoj, skrbeti za enake možnosti izobraževanja in doseganja znanja, gojiti spoštovanje, strpnost in zaupanje med udeleženci vzgojno-izobraževalnega procesa in biti odprta v širši prostor.

Tako vizijo dosegamo z uresničevanjem naslednjih ciljev:

- uresničevanje vsakoletnega delovnega načrta šole skladno z zakonodajo,
- organizacija kakovostnega in učinkovitega pouka,
- razvoj prepoznavnega vzgojnega koncepta šole z grajenjem sistema vrednot,
- skrb za učence s posebnimi potrebami,
- uresničevanje koncepta dela z nadarjenimi učenci,
- gradnja kakovostnih odnosov med delavci šole, učenci in starši,
- uporaba informacijske in komunikacijske tehnologije pri vseh dejavnostih šole,

- izobraževanje strokovnih delavcev šol,
- sodelovanje z drugimi šolami, zavodi, podjetji, ustanovami in drugimi subjekti v domačem in mednarodnem prostoru.

1.2 POSEBNI DEL

1.2.1 Opisna poročila o izvedbi programov, dejavnosti projektov

V šolskem letu 2017/2018 se je pouk se je izvajal v 25 oddelkih, od tega je bilo:

- 15 oddelkov na razredni stopnji,
- 10 oddelkov na predmetni stopnji ter
- 18,68 normativno določenih delovnih mest za izvajanje VIZ programov od 1.-5. razreda iz strani MIZŠ; 0,73 s strani MONG za dodatno učiteljico/vzgojiteljico v prvem razredu (do polne zaposlitve); dodatni učitelj pri urah športa,
- 15,12 normativno določenih delovnih mest za izvajanje VIZ programov od 6.-9. razreda iz strani MIZŠ,
- 28 ur na teden obveznih izbirnih predmetov,
- 11,59 normativno določenih delovnih mest za izvajanje VIZ programov podaljšanega bivanja, jutranjega varstva, neobveznih izbirnih predmetov, kolesarskega izpita, interesnih dejavnosti iz področja umetnosti in tehnike, zborovskega petja, izvajanja ISP iz strani MIZŠ; 139 € mesečno s strani MONG za dodatno skupino jutranjega varstva,
- 18,33 normativno določenih delovnih mest za izvajanje drugih služb (ravnatelj, pomočnik, knjižničar, svetovalni delavec, računalnikar, organizator šolske prehrane, računovodja, knjigovodja, tajnik VIZ, administrator, hišnik, kuhar, čistilec) iz strani MIZŠ; knjigovodja/administrator, kot nadstandardna zaposlitev s strani MONG.

Razred	Število oddekov	Število učencev
1. razred	3	79
2. razred	3	79
3. razred	3	79
4. razred	3	81
5. razred	3	72
6. razred	3	75

7. razred	3	60
8. razred	2	53
9. razred	2	46
SKUPAJ	25	624

V šolskem letu 2018/2019 se je pouk se je izvajal v 26 oddelkih, od tega je bilo:

- 15 oddelkov na razredni stopnji,
- 11 oddelkov na predmetni stopnji ter
- 18,68 normativno določenih delovnih mest za izvajanje VIZ programov od 1.-5. razreda iz strani MIZŠ; 0,73 s strani MONG za dodatno učiteljico/vzgojiteljico v prvem razredu (do polne zaposlitve),
- 16,68 normativno določenih delovnih mest za izvajanje VIZ programov od 6.-9. razreda iz strani MIZŠ,
- 29 ur na teden obveznih izbirnih predmetov,
- 13 ur tedensko za izvajanje poizkusnega uvajanja RAP,
- 12,81 normativno določenih delovnih mest za izvajanje VIZ programov podaljšanega bivanja, jutranjega varstva, neobveznih izbirnih predmetov, kolesarskega izpita, interesnih dejavnosti iz področja umetnosti in tehnike, zborovskega petja, izvajanja ISP iz strani MIZŠ; 139 € mesečno s strani MONG za dodatno skupino jutranjega varstva,
- 19,28 normativno določenih delovnih mest za izvajanje drugih služb (ravnatelj, pomočnik, knjižničar, svetovalni delavec, računalnikar, organizator šolske prehrane, računovodja, knjigovodja, tajnik VIZ, administrator, hišnik, kuhar, čistilec), 0,5 knjigovodja/administrator kot nadstandardna zaposlitev s strani MONG.

Razred	**Število oddekov**	**Število učencev**
1. razred	3	78
2. razred	3	81
3. razred	3	77
4. razred	3	79
5. razred	3	81
6. razred	3	72
7. razred	3	73
8. razred	3	60
9. razred	2	55
SKUPAJ	26	656

1.2.2 Drugo

Urnik se je v začetku šolskega letu 2018/2019 spremenil tudi po odločbi šolskega inšpektorja, v kateri nam je bilo naloženo, da vsem učencem omogočimo obiskovanje obveznega dela programa. Po urniku s katerim smo začeli šolsko leto, so razredne ure začenjale ob 7.30, kar je prezgodaj z učence vozače.

S prehrano oziroma kosili, ki jih dobivamo iz kuhinje Osnovne šole Milojke Štrukelj ni bilo večjih težav. Število subvencioniranih malic je bilu v decembru 2018 356, brez subvencije je bilo 295 učencev. Število učencev s subvencioniranim kosilom je znašalo 148, 431 učencev ni imelo subvencioniranega kosila. O pripombah učencev in staršev na kvaliteto in okus hrane, smo bili obveščeni na komisiji za prehrano. Z ugotavljanjem kakovosti bomo nadaljevali v letu 2019 in sprejeli ustrezne ukrepe.

Preventivni programi obsegajo predavanja tako za učence, kot za starše so potekali v skladu z načrtovanim in v sodelovanju z Mladinskim centrom Nova Gorica in MONG.

1.2.3 Pomembnejši dogodki v letu 2018

- 7. 4. 2018 smo na šoli izvedli skupno prireditev razredne stopnje. Istočasno je upravni odbor šolskega sklada pripravil srečelov. Zbrana sredstva so bila namenjena šolskemu skladu.
- 21. 12. 2018 je bila v šolski avli novoletna prireditev, na katero so bili vabljeni tudi starši. Po prireditvi so lahko v šolski jedilnici prejeli izdelke svojih otrok in ob tem darovali prostovoljne prispevke v šolski sklad.
- Šole v naravi so bile v šolskem letu 2016/2017 izvedene po letnem delovnem načrtu:
  1. zimska šola v naravi, 7. razred; Kope, 29. 1. – 2. 2. 2018,
  2. športni teden, 8. razred; Tolmin, 26. – 30. 3. 2018,
  3. poletna šola v naravi, 5. razred; Žusterna, 11. – 16. 6. 2017.

1.3 POROČILA O DOSEŽENIH CILJIH IN REZULTATIH

1.3.1 Zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje zavoda

Zakon o zavodih,

Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja,

Zakon o osnovni šoli,

Zakon o delovnih razmerjih,

Zakon o sistemu plač v javnem sektorju,

Kolektivna pogodba za negospodarske dejavnosti,

Kolektivna pogodba za dejavnost vzgoje in izobraževanja v Republiki Sloveniji,

Zakon o javnih naročilih,

Zakon o usmerjanju otrok s posebnimi potrebami,

Zakon o varstvu osebnih podatkov,

Pravilnik o dokumentaciji v osnovni šoli,

Pravilnik o preverjanju in ocenjevanju znanja ter napredovanju učencev v osnovni šoli,

Zakon o uravnoteženju javnih financ,

Pravilnik o šolskem koledarju,

Pravilnik o preverjanju in ocenjevanju znanja z nacionalnimi preizkusi ob koncu obdobij v 9-letni OŠ,

Pravilnik o dokumentaciji v 9-letni OŠ,

Pravilnik o normativih in standardih ter elementih za sistemizacijo delovnih mest, ki so podlaga za organizacijo in financiranje program 9-letne osnovne šole iz sredstev državnega proračuna,

in drugi zakoni in podzakonskimi akti.

Interni akti in pravilniki Osnovne šole Frana Erjavca Nova Gorica

Akt o ustanovitvi,

Vzgojni načrt,

Hišni red,

Poslovnik o delu sveta zavoda,

Poslovnik o delu sveta staršev,

Pravila šolskega reda,

Pravilnik o šolski prehrani,

Pravilnik šolskega sklada,

Pravilnik o računovodstvu,

Pravilnik o delovni obleki in drugi osebni varovalni opremi.

Finančno poročilo je sestavljeno na podlagi zakonov in predpisov

Zakon o računovodstvu,

Zakon o javnih financah,

Slovenski računovodski standardi,

Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za poračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava,

Pravilnik o računovodstvu,

Odredba o merjenju in razčlenjevanju prihodkov pravnih oseb javnega prava,

Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

1.3.2 Uresničevanje dolgoročnih ciljev

V zavodu si prizadevamo uspešno in kvalitetno uresničevati predvsem cilje in naloge, ki nam jih nalaga poslanstvo osnovne šole in zakonodaja. Temu cilju, uspešnemu izobraževanju učencev in dobri pripravi učencev na izobraževanje v srednji šoli so podrejeni tudi drugi cilji, med njimi najpomembnejši zagotavljanje dobrih materialnih pogojev za delo, stalno strokovno izobraževanje zaposlenih na šoli, dobra vzgoja učencev, sodelovanje s starši in spodbujanje in zagotavljanje izobraževanja staršev.

1.3.3 Doseganje ciljev v letu 2018

Osnova za presojo doseganja ciljev je Poročilo o realizaciji letnega delovnega načrta za šolsko leto 2017/2018 in Letni delovni načrt za šolsko leto 2018/2019.

V kratkih povzetkih:

- v šolskem letu 2018/2019 se je v prvi razred vpisalo 80 učencev, kar je eden več kot v šolskem letu 2017/2018. Učenci so bili razporejeni v tri oddelke;
- izobraževanje zaposlenih je potekalo v skladu z interesi zaposlenih;
- naši učitelji so sodelovali pri e vrednotenju nacionalnega preverjanja znanja;
- šolska tekmovanja organiziramo sami. Vsem učencem, ki napredujejo na višje nivoje tekmovanj (območna in državna tekmovanja) in kjer je to mogoče in potrebno omogočamo udeležbo z organizacijo prevozov in zagotavljanjem spremstva;
- delavki v šolski svetovalni službi sta vodili delo po začrtanem programu v LDN. Testiranje nadarjenih učencev je bilo v skladu s sklepom MONG izvedeno s strani psihologinje iz Osnovne šole Milojke Štrukelj;
- število učencev, ki imajo odločbo o usmeritvi se je tudi v tem letu zmanjšalo. V šolskem letu 2018/2019 znaša dvajset, v šolskem letu 2017/2018 je znašalo dvaindvajset;
- delo z nadarjenimi učenci je potekalo po programu in v sodelovanju z institucijami v naši bližini in širše;
- sodelovanje s srednjimi šolami v Novi Gorici poteka ustaljeno dobro, predvsem preko izvajanja tehničnih dni za naše učence, informiranja o nadaljnjem izobraževanju, udeležbi na dnevih odprtih vrat in informativnih dneh;
- na šoli izvajamo poklicno usmerjanje s pomočjo svetovalne službe;
- nadstandardni program zaposlitev, ki ga financira MONG se je v letu 2018 močno zmanjšal na podlagi odloka župana. MONG financira druge strokovne delavke v oddelkih prvega razreda. Šola je v šolskem letu 2018/2019 ostala brez dodatne učiteljice športa na razredni stopnji. Istočasno tudi brez polovične zaposlitve v administraciji;
- šola uspešno sodeluje z MONG, Mladinskim centrom Nova Gorica, Agencijo Golea, Zavodom za šolstvo, območno enoto Nova Gorica, Primorskim tehnološkim parkom, kulturnimi ustanovami in drugimi subjekti v regiji.

1.3.4 Večja dela in investicijsko vzdrževanje

Sredstva za investicijsko vzdrževanje nam s sklepom o financiranju nameni ustanoviteljica. V letu 2018 je obseg sredstev za investicijsko vzdrževanje znašal 48.142,54 EUR. Vsa sredstva, ki smo imeli na razpolago smo uspešno porabili.

Poleg tega pa v jeseni od MONG pridobili dodatna sredstva za obnovo stenskih oblog v razdelilnici hrane, nabavo nove hladilne omare ter garderobnih omar za kuharice (dela so potekala po odločbi sanitarne inšpekcije), sredstva v višini 3.264,10 EUR za montažo video nadzornega sistema, sredstva za saniranje stanja po ugotovitvi energetske inšpekcije, ter dodatna sredstva za v maju nabavljeno krožno in vbodno žago.

Druge pridobitve v preteklem šolskem letu:

- inox ograja za naslanjanje skirojev (lastna izdelava),
- senzorji gibanja s timerjem za vklop in izklop luči v garderobi na predmetni stopnji (nabava materiala in lastna montaža),
- videonadzorni sistem, ki nam je bil s strani sponzorja GEN-i dan v brezplačno uporabo za naslednjih pet let.

1.3.5 Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v letu 2018

Z doseženim v letu 2018 smo lahko zadovoljni. Kljub zaostrenemu finančnemu položaju, smo uspeli realizirati veliko načrtovanih del v okviru investicijskega vzdrževanja in izven tega. Na šoli se odvija veliko dejavnosti, interesnih dejavnosti in najrazličnejših dogodkov, ki bogatijo življenje na njej.

1.3.6 Nastanek nedopustnih in nepričakovanih posledic pri izvajanju programa

Zaradi neplačevanja računov je v letu 2018 bilo v septembru in oktobru s strani dobaviteljev materiala ustavljena dobava tako za papirnate brisače in čistila, kot tudi za material za vzdrževanje. Težave so se pojavljale od meseca maja zaradi likvidnosti.

Za nekaj dni smo ostali brez papirnatih brisač. Ob odpadanju črk iz fasade pred šolo, nismo uspeli dobiti potrebnega materiala za obnovo.

Zaradi nastale situacije smo v zadnjem delu leta začeli z varčevalnimi ukrepi za zagotavljanje finančne varnosti. Ob tem in ob upoštevanju dejstva, da sta november in december bila z vidika stroškov ogrevanja zelo mila, nam je uspelo finančno stanje ob koncu leta spraviti iz rdečih številk.

Še vedno se na šoli pojavljajo določeni starši, ki ne plačujejo redno dolgov do šole in se njihov dolg kopiči. Z opomini in izvršbami poizkuša šola vzdrževati sprejemljivo stanje. V nekaterih primerih bo potrebno dodatno ukrepati.

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

Doseganje ciljev je bilo prilagojeno aktualnemu finančnemu stanju v zavodu.

1.3.8 Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja, ter ukrepi za izboljšanje učinkovitosti in kakovosti poslovanja

Glede na prihodke moramo poslovati in poslujemo varčno. Sredstva na trgu pridobivamo predvsem z oddajanjem šolskih prostorov.

1.3.9 Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora

Ocenjujemo, da je notranji finančni nadzor deloval zadovoljujoče. Denarni tokovi zavoda so ostajali v okviru načrtovanja in pričakovanj. Zavod se prilagaja dejstvom ob financiranju dejavnosti, vzdrževanja premoženja in spremembam zakonodaje. Notranji nadzor se je v letu 2018 izvajal s stalnim sodelovanjem organov šole, služb zavoda in vseh zaposlenih na šoli.
Ocenjujemo, da je tako vzpostavljen notranji nadzor uspešen in ne dovoljuje omembe vrednih anomalij v sistemu.
V letu 2018 je bila s strani MONG zaradi ugotavljanja stanja na področju financiranja zavoda zagotovljen revizija finančnega poslovanja šole, ki je bila izvedena, rezultatov pa nismo prejeli.

Finančni akti s katerimi je določeno poslovanje v zavodu so Zakon o računovodstvu, Zakon o javnih financah, Slovenski računovodski standardi, Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za poračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava, Pravilnik o računovodstvu, Odredba o merjenju in razčlenjevanju prihodkov pravnih oseb javnega prava, Pravilnik o popisu osnovnih sredstev, terjatev in obveznosti.

1.3.10 Inventurni popis

Inventurni popis je bil izveden v skladu z načrtom in je bil potjen na svetu zavoda na 7. redni seji 21. 1. 2019.

1.3.11 Pojasnila po področjih, na katerih zastavljeni cilji niso bili doseženi in zakaj

Cilji, ki smo si jih zastavili za leto 2018 so bili relativno skromni, tako da so bili tudi iz tega razloga v glavnem doseženi. Zaradi dodatnih potreb po investicijskem vzdrževanju, ki so se pojavila sredi leta (krožna žaga, inox stenske obloge) načrt investicijskega vzdrževanja ni bi v celoti realiziran. Skupna sredstva za investicijsko vzdrževanje s strani MONG, so se po spremembi finančnega načrta še povečala.

Stalna težava, s katero smo se soočali je bila pomanjkanja likvidnostnih sredstev.

V decembru smo s strani MONG dobili nakazanih 14.209,98 EUR sredstev za v preteklih letih nabavljena osnovna sredstva, ki so bila nabavljena brez vira. To bi moralo šolo vsaj v bližnji prihodnosti obvarovati likvidnostih težav.

1.3.12 Ocena učinkovanja poslovanja zavoda na gospodarstvo, socialne razmere, varstvo okolja, regionalni razvoj ipd.

Poslovanje zavoda vpliva na vse tu našteto, saj smo kot javni zavod del okolja, s katerim tesno sodelujemo.

Primeri učinkov poslovanja na druge subjekte:

- hrano za malico učencev naročamo izključno od domačih dobaviteljev. Smo vključeni v projekt Šolska shema.
- Tečaj plavanja izvajamo v domačem kraju, če je to le mogoče, kadre, ki so potrebni za izvedbo tečaja, najemamo v novogoriškem plavalnem klubu.
- Pri organizaciji izobraževanj za zaposlene, učence in starše koristimo domače strokovnjake.
- Za zavarovanje premoženja in odgovornosti se poslužujemo uslug domačih zavarovalnic.
- Izvajanje interesnih dejavnosti in drugih plačljivih krožkov nam omogočajo večinoma klubi, društva iz domačega kraja.
- Šole v naravi izvajamo v Sloveniji, v Centrih šolskih in obšolskih dejavnosti ali pri drugih komercialnih ponudnikih v Sloveniji.
- Pri prireditvah na šoli sodelujemo z domačimi umetniki in domačimi zunanjimi sodelavci.
- Na hodnikih in v razredih imamo koše za ločeno zbiranje odpadkov, pri vhodih pa zbiralnike za odpadne baterije, sijalke in tonerje.
- Za čiščenje uporabljamo ekološko bolj primerna čistile. Uveden je nadzor nad doziranjem koncentracije čistil.

2 RAČUNOVODSKO POROČILO

2.1 Namen računovodskega poročila

Računovodsko poročilo je namenjeno notranjim in zunanjim uporabnikom računovodskih izkazov. Vsebuje računovodske podatke in računovodske informacije ter razkritja, razlage in pojasnila posameznih računovodskih postavk.

Obvezni računovodski izkazi, ki jih oddajamo preko spletne aplikacije AJPES so:

- Bilanca stanja, ki prikazuje stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov na dan 31. 12. 2018.
- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.
- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.
- Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka za obdobje od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.
- Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.
- Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov za obdobje od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.
- Stanje in gibanje določenih finančnih naložb in posojil.
- Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

V nadaljevanju so vsi zneski izraženi v EUR.

Poleg obveznih računovodskih prikazov pa moramo določeni uporabniki pripraviti tudi Obračun davka od dohodka pravnih oseb z upoštevanjem Zakona o davku od dohodov pravnih oseb in Pravilnika o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti ter ugotoviti presežek prihodkov nad odhodki po fiskalnem pravilu.

2.2 Osnovni podatki

Ustanovitelj: MESTNA OBČINA NOVA GORICA

Javni zavod: OSNOVNA ŠOLA FRANA ERJAVCA NOVA GORICA

KIDRIČEVA ULICA 36, 5000 NOVA GORICA

Šifra proračunskega uporabnika: 67245

Pretežna dejavnost:

- P/85.200 Osnovnošolsko izobraževanje.

Druge dejavnosti:

- H/49-391 Medkrajevni in drug cestni potniški promet,
- I/ 56.290 Druga oskrba z jedmi,
- L/68.200 Oddajanje in obratovanje lastnin in najetih nepremičnin.

Javni zavod pridobiva sredstva za delo iz:

- sredstev ustanovitelja,
- javnih sredstev,
- prispevkov učencev,
- iz donacij, prispevkov,
- projektov,
- drugih virov.

V šolskem letu 2017/2018 je bilo na šoli 623 učencev, 25 rednih oddelkov in 9,64 oddelkov podaljšanega bivanja, v šolskem letu 2018/2019 pa je na šoli 665 učencev, 26 rednih oddelkov in 9,60 oddelkov podaljšanega bivanja.

Na dan 31. 12. 2018 je bilo 77 zaposlenih. Povprečno stanje zaposlenih v letu 2018 na podlagi delavnih ur je 66.

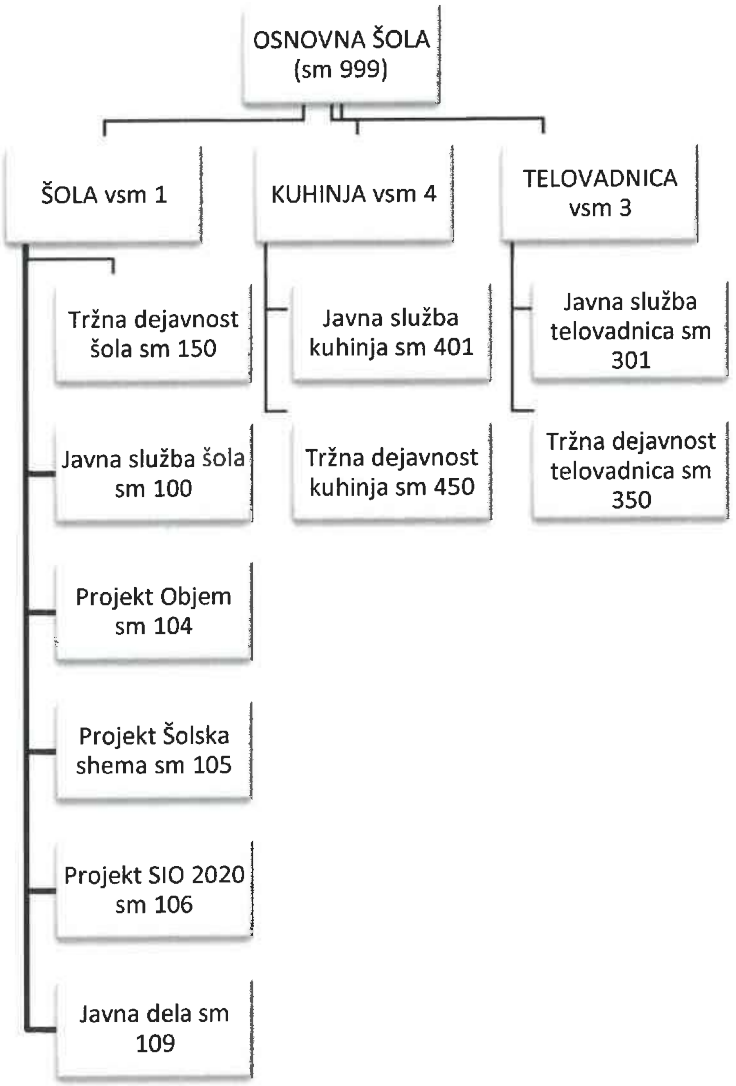
Obdobje poročanja je enako koledarskemu, torej od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

Poslovni dogodki so se v letu 2018 knjižili po stroškovnih mestih (sm), kot je prikazano v spodnjem organigramu. S knjiženjem po stroškovnih mestih je omogočena lažja preglednost pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov za delitev na javno službo in tržno dejavnost. Splošni stroški, ki jih ne moremo

pripisati ustreznemu sm, knjižimo na stroškovno mesto splošno (sm 999), konec leta pa po ključih prenesemo na ustrezna sm.

Spodnja slika prikazuje uporabo stroškovnih mest v letu 2018.

Javni zavod opravlja dejavnost javne službe (sm 100), poleg tega pod javno službo spadajo tudi projekti: projekt Objem (sm 104) , Šolska shema (sm 105) in SIO 2020 (sm 106). Javna služba je tudi javno delo (sm 109). Zavod opravlja tudi tržno dejavnost šola (sm 150), ki se nanaša na uporabo učilnic, avle in drugega (npr. zunanje igrišče). Dejavnost kuhinje se deli na javno službo (sm 401) in tržno dejavnost (sm 450). Javni zavod ima tudi telovadnice, kjer opravlja javno službo (sm 301) in tržno dejavnost (sm 350).



2.3 Bilanca stanja

AKTIVA

V bilanci stanja izkazuje aktiva na dan 31. 12. 2018 sledeča sredstva:

Vrsta sredstev	Znesek	%
Dolgoročna sredstva	2.820.842,70	92,02
Kratkoročna sredstva	244.732,28	7,98
Zaloge	0	0
SKUPAJ	**3.065.574,98**	**100,00**

Prikaz stanja na dan 31. 12. 2018 in gibanja neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev med letom:

A. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Neopredmetena osnovna sredstva

Neopredmetena osnovna sredstva predstavljajo računalniški programi.

Nabavna vrednost 1. 1. 2018	14.388,11
Nabave med letom	0
Odpis po sklepu	0
Nabavna vrednost 31. 12. 2018	**14.388,11**
Popravek vrednosti 1. 1. 2018	10.979,00
Amortizacija	613,64
Odpis po sklepu	0
Popravek vrednosti 31. 12. 2018	**11.592,64**
Sedanja vrednost	**2.795,47**

Vrednosti sredstev se je zmanjšala zaradi amortizacije. Amortizacija se je izvedla programsko, po stopnjah, ki so določene v Navodilu o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

Nepremičnine

Zemljišče in zgradba

Nabavna vrednost zemljišča 1. 1. 2018	442.498,37
Nabavna vrednost zemljišča 31. 12. 2018	442.498,37
Razlika	**0**
Nabavna vrednost šolske zgradbe 1. 1. 2018	5.071.104,73
Povečanje nabavne vrednosti med letom 2018	0
Zmanjšanje nabavne vrednosti med letom 2018	0
Zgradba v pridobivanju – nedokončan projekt iz 2009	29.950,00
Nabavna vrednost 31. 12. 2018	**5.101.054,73**
Popravek vrednosti 1. 1. 2018	2.625.887,52
Amortizacija 2018	152.094,47
Zmanjšanje popravka	0
Popravek vrednosti 31. 12. 2018	**2.777.981,99**
Sedanja vrednost nepremičnin 31. 12. 2018	**2.323.072,74**

Nepremičnina – šolska zgradba s telovadnico se nahaja na lokaciji Kidričeva ulica 36, Nova Gorica.

V letu 2018 je zmanjšanje sedanje vrednosti posledica amortizacije.

Oprema

Predstavlja opredmetena osnovna sredstva na kontu 0400 z nabavno vrednostjo nad 500,00 EUR.

Nabavna vrednost 1. 1. 2018	246.104,38
Nabave med letom 2018	36.399,21
Odpis po inventurnem sklepu	2.030,42
Nabavna vrednost 31. 12. 2018	**280.473,17**
Popravek vrednosti 1. 1. 2018	217.760,17
Amortizacija 2018	12.267,30
Odpis po inventurnem sklepu	2.030,42
Popravek vrednosti 31. 12. 2018	**227.997,05**
Sedanja vrednost	**52.476,12**

V letu 2018 smo nabavili osnovna sredstva v vrednosti 36.399,21 EUR. Iz sredstev Mestne občine Nova Gorica (v nadaljevanju: MONG) smo nabavili klimatsko napravo v učilnici 1. razreda, uničevalec dokumentov na upravi in hladilno omaro v kuhinji. Nabava IKT opreme projekta SIO 2020 se krije delno iz sredstev Arnesa in delno iz MONG, obsega pa računalnike, projektorje in vgradnjo wlan sistema.

Odpisali smo uničena projektorja in grafoskop, skupaj 2.030,42 EUR.

Stopnja odpisanosti opredmetenih osnovnih sredstev je 81,30 %.

Drobni inventar

Stanje 1. 1. 2018	853.329,31
Nabava v letu 2018	51.159,55
Odpis po inventurnem sklepu	11.496,89
Odpis učbenikov in knjig	25.917,45

Stanje 31. 12. 2018	**867.074,52**

Drobni inventar je ob nabavi 100 % odpisan. Med drobni inventar se vodijo knjige v šolski knjižnici, učbeniki ter ostala oprema.

Vrednost učbeniškega sklada znaša 159.099,96 EUR. Nabavili smo učbenike v znesku 11.799,11 EUR, 11.116,00 EUR iz namenskih sredstev Ministrstva za izobraževanje, šolstvo in šport (v nadaljevanju: MIZŠ), ostalo iz materialnih stroškov MIZŠ. Sklad se je povečal še za brezplačno prejete učbenike v vrednosti 989,08 EUR. Uskladili smo stanje s pomožno knjigo, s čimer smo povečali nabavno vrednost v znesku 96,68 EUR. Odpisali smo neuporabne učbenike v vrednosti 6.813,18 EUR, ki niso bili več aktualni oziroma so bili iztrošeni.

Vrednost knjižnega sklada je 244.970,73 EUR. Nabavili smo knjige v vrednosti 1.085,89 EUR iz sredstev MIZŠ za materialne stroške. Sredstva iz preteklih let, ki so se zbirala na kontu 0413 AVS (video kasete, CD-ji in podobno), so se prenesla na konto knjige 0411, zaradi lažjega usklajevanja s pomožno knjigo, ki se vodi v knjižnici. Stanje v glavni knjigi se je konec leta uskladilo s stanjem v pomožni knjigi, ki jo vodi knjižničarka in sicer se je povečala nabavna vrednost v znesku 208,17 EUR. V letu 2018 smo pričeli s prehodom v nacionalni vzajemni bibliotekarski sistem (COBISS). V knjižnici se je opravil izredni popis knjižničnega gradiva, s katerim se je ugotovilo stanje uničenih, zastarelih in pogrešanih knjig, ki se ne bodo vnašale v sistem. Na podlagi zapisnika se je odpisalo knjige v vrednosti 19.104,27 EUR. Ker je v sistem COBISS obvezen podatek tudi cena gradiva, je knjižničarka predlagala vpis pavšalne cene za posamezno enoto 10,00 EUR, zadnjih 1.000 enot pa smiselno oziroma sorazmerno manj, kar je zapisano tudi v zapisniku.

Stanje drobnega inventarja je 71.052,90 EUR. Nabavili smo učila, pisarniške, učne in kuhinjske pripomočke ter drobno orodje v znesku 656,04 EUR. Odpis drobnega inventarja v znesku 5.366,35 EUR se nanaša na uničene, zastarele in neuporabne učne, pisarniške in kuhinjske pripomočke ter drobno orodje.

Stanje drobnega inventarja, ki se vodi v knjigi osnovnih sredstev je 390.786,01 EUR. Iz sredstev MONG smo nabavili opremo za tri učilnice, omare v garderobi in orodja za izdelavo skulptur. Ostala nabava se nanaša na projekt SIO 2020, to so računalniki in projektorji z vrednostjo do 500,00 EUR. Odpisali smo drobni inventar med osnovnimi sredstvi v znesku 6.130,54 EUR. To je neuporabna, uničena in zastarela oprema, računalniki in monitorji ter grafoskopi iz učilnic, poleg tega pa še hišniška orodja in plastifikator.

Odpis je bil potrjen na seji sveta zavoda Osnovne šole Frana Erjavca Nova Gorica.

B. KRATKOROČNA SREDSTVA, RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE

Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah

Dobroimetje	**Znesek**
Sredstva Banka Slovenije	20.857,16
Skupaj dobroimetje	20.857,16

Sredstva na podračunu Uprave za javne prihodke, odprtem pri Banki Slovenije na dan 31. 12. 2018 znašajo 20.857,16 EUR.

Kratkoročne terjatve

Vrsta terjatve	**Znesek**
Kratkoročne terjatve do kupcev	35.257,76
Kratkoročne terjatve do državnih institucij	167.701,19
Kratkoročne terjatve do občinskega proračuna	11.525,33
Kratkoročne obveznosti do proračunskih uporabnikov	197,89
Kratkoročne terjatve do ZZZS (nega, bolovanje)	7.247,05
Za davke	28,74
Aktivne časovne razmejitve (AČR)	1.917,16
Skupaj kratkoročne terjatve	**223.875,12**

Kratkoročne terjatve do kupcev so terjatve do učencev in uporabnikov telovadnic in učilnic.

Terjatev do učencev za mesec december predstavlja največji del terjatev do kupcev in sicer v znesku 21.767,33 EUR in zapade v letu 2019. Med že zapadlimi terjatvami je večina v aktivnih izvršbah, delno pa iz naslova osebnega stečaja. Ostale terjatve nastajajo, ker starši plačujejo z zamikom. Tudi v letu 2018 smo se posluževali rubeža, kar je bilo delno uspešno. Še vedno se rešuje vprašanje terjatev do

dolžnika, ki se je preselil v tujino. Nobene terjatve nismo odpisali, saj še pričakujemo plačilo. Centralna popisna komisija je predlagala, da se še naprej redno opominja in smotrno predlaga izvršbe in rubež

Ostaja terjatev do uporabnika telovadnice iz leta 2015, ki pa ni več v registru prebivalstva Republike Slovenije. Navedena terjatev se vodi med spornimi terjatvami.

Terjatve do države predstavljajo terjatve do MIZŠ za decembrske plače s prispevki, prevoz in prehrano, regres zaposlenih ter terjatev za regresirano prehrano za učence deloma za november in v celoti za december 2018.

Terjatve do občinskega proračuna so terjatve do Mestne občine Nova Gorica za plače in materialne stroške za november in december 2018.

Terjatev do ZZZS so terjatve za nego, spremstvo in bolniško odsotnost nad 30 dni za mesec december 2018.

Med AČR vnaprej plačane naročnine za leto 2019 in prehodno ne zaračunani prihodki za slovenski zajtrk in šolsko shemo, kjer so stroški nastali, sredstva pa bomo prejeli v letu 2019.

C. ZALOGE

Javni zavod v letu 2018 ne izkazuje zalog.

PASIVA

Vrsta sredstev	Znesek	%
Lastni viri in dolgoročne obveznosti	2.820.372,28	92,21
Kratkoročne obveznosti	245.202,70	7,79
SKUPAJ	**3.065.574,98**	**100,00**

Lastni viri

Obveznosti do virov sredstev so izkazana v višini 2.820.372,28 EUR.

Vrsta vira	Znesek

Sredstva prejeta v upravljanje	2.820.403,49
Presežek prihodkov nad odhodki iz preteklih let	0
Presežek odhodkov leta 2016	(2.737,22)
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve (PČR)	2.706,01
Skupaj	**2.820.372,28**

Sredstva prejeta v upravljanje so se letos povečala za nakazila za opremo v znesku 23.083,08 EUR, zmanjšala pa za amortizacijo gradbenega objekta in opreme v znesku 184.257,65 EUR.

Preteklo leto smo v bilanci stanja imeli 6.006,02 EUR presežka odhodkov. Za kritje presežka odhodkov nad prihodki iz preteklih let smo del teh sredstev pokrili s presežkom prihodkov leta 2018. Še vedno pa ostaja v bilanci presežek odhodkov v znesku 2.737,22EUR.

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve so sredstva iz donacij za nadomeščanje stroškov amortizacije.

Kratkoročne obveznosti

Kratkoročne obveznosti so v bilanci stanja izkazane v višini 245.202,70 EUR.

Vrsta obveznosti	**Znesek**
Obveznosti do zaposlenih	140.723,25
Obveznosti do dobaviteljev	35.065,78
Obveznosti do posrednih in neposrednih uporabnikov	35.178,17
Obveznosti za davke in prispevke na plače	24.624,15
Obveznosti za šolski sklad	9.233,98
Ostale pasivne časovne razmejitve	377,37
Skupaj obveznosti	**245.202,70**

Obveznosti do zaposlenih so za plače, prevoz in prehrano za mesec december, sredstva so izplačana v januarju 2019, enako velja za davke in prispevke na plače.

Obveznost do dobaviteljev in do posrednih in neposrednih uporabnikov so odprti računi za blago in storitve. Večina zapadlih obveznosti se nanaša na valuto januar 2019. Starejših obveznosti šola ne izkazuje. MONG nam je odobrila sredstva za investicije iz preteklih let, s čimer smo konec leta uspeli poravnati večino zapadlih računov.

Obveznost za šolski sklad izkazuje stanje 9.233,98 EUR. V tekočem letu zbrana sredstva z akcijo zbiranja starega papirja, izvedbe bazarja in prejetih donacij je skupaj zbrano 3.299,03 EUR ter porabljeno za prispevek socialno šibkejšim, nakup nadstandardne opreme in storitve ter nagrado učencem skupaj 1.804,31 EUR.

Ostale pasivne časovne razmejitve preplačila in socialne pomoči učencev, ki se bodo porabile v letu 2019.

2.4 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov

Uspešnost poslovanja v obdobju od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 javnega zavoda je izkazana v priloženem izkazu prihodkov in odhodkov. Celotni prihodki so bili realizirani v višini 2.455.411,56 EUR, celotni odhodki pa v višini 2.451.305,14 EUR. Javni zavod iz poslovnega leta izkazuje 4.106,42 EUR presežka prihodkov nad odhodki.

STRUKTURA IN VIRI PRIHODKOV LETA 2018 V PRIMERJAVI Z LETOM 2017

Naziv	Leto 2017	Struktura 2017	Leto 2018	Struktura 2018	Indeks 18/17
Prihodki iz poslovanja	2.394.498,78	99,95	2.453.126,80	99,91	1,02
Finančni prihodki	412,03	0,01	79,33	0,00	0,19
Drugi prihodki	463,95	0,02	1.751,31	0,07	3,78
Prevrednotovalni prihodki	429,34	0,02	454,12	0,02	1,06
SKUPAJ	**2.395.804,10**	**100,00**	**2.455.411,56**	**100,00**	**1,03**

Glavnino prihodkov predstavljajo prihodki iz poslovanja. Realizirani so iz sredstev republiškega proračuna in sicer za plače in druga povračila delavcev zaposlenih v javnem zavodu ter del materialnih stroškov in iz sredstev lokalnega proračuna za pokrivanje stroškov plač dodatnega programa in obratovalnih stroškov.

Pod postavko prihodki iz poslovanja so tudi prispevki staršev za šolo v naravi, kulturne in športne dejavnosti ter prehrano učencev in druge dejavnosti na šoli, prihodki od donacij in projektov za izvajanje javne službe in podobno.

Prihodki iz poslovanja so tudi sredstva za uporabo šolskih prostorov, telovadnice in prehrana delavcem. Prihodki od prodaje na trgu se porabijo za tekoče vzdrževanje stavbe in opreme in pokrivajo stroške prehrane delavcem.

Prihodki iz poslovanja vsebujejo tudi donacije ter povračila iz naslova projektov.

Finančni prihodki so prihodki od obresti za izvršbe in odškodnine zavarovalnice za večje škode na objektu. Med drugimi in prevrednotovalnimi prihodki pa so vrnjeni stroški za poplačane izvršbe in odškodnine za opremo .

STRUKTURA ODHODKOV LETA 2018 V PRIMERJAVI Z LETOM 2017

Naziv	Leto 2017	Struktura 2017	Leto 2018	Struktura 2018	Indeks 18/17
Nabavna vrednost materiala	359,59	0,01	0	0	
Stroški materiala	178.951,60	7,51	175.898,86	7,18	0,98
Stroški storitev	333.873,27	14,02	363.949,63	14,85	1,09
Amortizacija	15.603,17	0,66	13.521,04	0,55	0,87
Stroški dela	1.849.268,50	77,63	1.897.374,37	77,40	1,03
Drugi stroški, finančni in drugi odhodki	423,75	0,02	561,23	0,02	1,32
Prevrednotovalni odhodki	3.582,21	0,15	0,01	0	0
SKUPAJ	**2.382.062,09**	**100,00**	**2.451.305,14**	**100,00**	**1,03**

Glavnino stroškov predstavljajo stroški dela, ki pa se v celoti pokrivajo s prihodki iz sredstev javnih financ.

Stroški materiala so nižji od lanskih, stroški storitev pa višji. Največje povečanje je zaznano v postavkah servisi, popravila in vzdrževalne pogodbe. Pod postavko finančni in drugi odhodki so sodne takse za izvršbe, zamudne obresti od nepravočasnih plačil in drugo.

Prikaz po višjih stroškovnih mestih izkazuje manj prihodkov kot odhodkov v telovadnici, kar je posledica večjih vzdrževalnih del, za katera nismo prejeli sredstev od zavarovalnice, kot je bilo pričakovano.

Prikaz po VSM:

Višje SM	Prihodki	Odhodki
Vsm 1 šola	2.092.376,98	2.090.050,27
Vsm 3 telovadnica	13.486,47	15.296,13
Vsm 4 kuhinja	349.548,11	345.958,74
2.455.411,56	**2.455.411,56**	**2.451.305,14**

Prikaz po SM:

SM	Prihodki	Odhodki
100 Javna služba šola	2.085,771,48	2.085.423,46
150 Tržna dejavnost šola	2.194,77	216,08
104 Projekt Objem	317,81	317,81
105 Šolska shema	4.092,92	4.092,92
301 Javna služba telovadnica.	454,00	3.843,01
350 Tržna služba telovadnica	13.032,47	11.453,12
401 Javna služba kuhinja	344.725,24	341.318,27
450 Tržna dejavnost kuhinja	4.822,87	4.640,47
Skupaj	**2.455.411,56**	**2.451.305,14**

POSLOVNI IZID V PRIMERJAVI S PRETEKLIM LETOM

POSLOVNI IZID	**Leto 2017**	**Leto 2018**
Presežek prihodkov nad odhodki	13.742,01	4.106,42
Davek od dohodka		837,62

V letu 2018 je bil ustvarjen presežek prihodkov nad odhodki v višini 4.106,42 EUR. Presežek zmanjšuje davek od dohodka v znesku 837,62 EUR, z razliko presežka v znesku 3.268,80 EUR pokrivamo ostanek presežka odhodkov iz leta 2016, razlika pa je v bilanci stanja na 31.12.2018 še vedno presežek odhodkov in sicer 2.737,22 EUR.

2.5 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

	Leto 2017	**Leto 2018**	**Struktura 2018**	**Indeks 18/17**
Prihodki za izvajanje javne službe	2.382.586,74	2.517.101,12	99,21	1,06
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	19.443,28	19.907,44	0,79	1,02

SKUPAJ PRIHODKI	**2.402.030,02**	**2.537.008,56**	**100**	**1,06**
Odhodki za izvajanje javne službe	2.381.899,44	2.518.361,72	99,35	1,06
Odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	16.015,02	16.585,40	0,65	1,04
SKUPAJ ODHODKI	**2.397.914,46**	**2.534.947,12**	**100**	**1,03**
Presežek prihodkov nad odhodki	4.115,56	2.061,44		
Presežek odhodkov nad prihodki				

Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka služi spremljanju gibanja javnofinančnih prihodkov in odhodkov. Zajet je celoten finančni tok (plačana realizacija) v letu 2018.

Prihodki iz naslova denarnega toka za izvajanje javne službe so 2.517.101,12 EUR, iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu pa 19.907,44 EUR, celotni prihodki znašajo 2.537.008,56 EUR. Odhodki za izvajanje javne službe so 2.518.361,72 EUR, odhodki iz naslova blaga in storitev na trgu pa 16.585,40 EUR, celotni odhodki 2.534.947,12 EUR. Sodila za razmejitev prihodkov in odhodkov na dejavnost javne službe ter dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu: Prihodki in odhodki se vodijo na stroškovnih mestih glede na vrsto dejavnosti. Splošni stroški na stroškovnem mestu (sm 999), ki jih ni mogoče pripisati točno določenemu stroškovnemu mestu in s tem tudi vrsti dejavnosti, so razmejeni po ključu.

Prikaz po SM:

SM	Prihodki	Odhodki
100 Javna služba šola	2.126.768,38	2.126.523,47
150 Tržna dejavnost šola	2.137,24	218,03
104 Projekt Objem	198,25	285,24
105 Šolska shema	3.801,48	4.137,43
106 SIO 2020	41.467,98	40.491,31
109 Javna dela	2.894,13	2.112,66
301 Javna služba telovadnica	454,00	3.790,57
350 Tržna služba telovadnica	13.074,41	11.799,87
401 Javna služba kuhinja	341.516,90	340.887,21
450 Tržna dejavnost kuhinja	4.695,79	4.701,33
Skupaj	**2.537.008,56**	**2.534.947,12**

Prikaz po višjih stroškovnih mestih izkazuje manj prihodkov kot odhodkov v telovadnici, kar je posledica večjih vzdrževalnih del, za katera nismo prejeli sredstev od zavarovalnice, kot je bilo pričakovano.

Prikaz po VSM:

Višje SM	Prihodki	Odhodki
Vsm 1 šola	2.177.267,46	2.173.768,14
Vsm 3 telovadnica	13.528,41	15.590,44
Vsm 4 kuhinja	346.212,69	345.588,54
Skupaj	**2.537.008,56**	**2.534.947,12**

Rezultat izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v znesku 2.061,44 EUR.

2.6 Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov

Danih in prejetih posojil v letu 2018 nismo imeli.

2.7 Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov

	Leto 2017	**Leto 2018**
Povečanje sredstev	4.115,56	2.061,44
Zmanjšanje sredstev		

Izkaz prikazuje povečanje sredstev na računu za 2.061,44 EUR.

2.8 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti

	Izvajanje javne službe	Prodaja blaga in storitev na trgu
Celotni prihodki	2.435.361,45	20.050,11
Celotni odhodki	2.434.995,47	16.309,67
Davek od dohodka pravnih oseb	0	837,62
Presežek prihodkov	**365,98**	**2.902,82**

Izkaz prihodkov in odhodov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti izkazuje presežek prihodkov nad odhodki iz dejavnosti javne službe 365,98 EUR in iz prodaje blaga in storitev na trgu presežek prihodkov nad odhodki 2.902,82 EUR.

Prihodki in odhodki po vrstah dejavnosti se vodijo na stroškovnih mestih glede na vrsto dejavnosti. Splošni stroški, ki jih ni mogoče pripisati točno določenemu stroškovnemu mestu in so knjiženi med

letom na stroškovno mesto (sm 999), so bili razmejeni po ključu: 42,82 % (sm 100), 0,17 % (sm 150), 9,01 % (sm 301), 47,80 % (sm 401), 0,2 % (sm 450).

Podrobnejši prikaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti

PRIHODKI	LETO 2017 EUR	LETO 2018 EUR	IND 18/17
PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE			
PRIHODKI JAVNIH FINANC			
	1.751.947,5	1.839.416,3	
PRIHODKI MIZŠ ZA PLAČE	7	1	1,05
PRIHODKI MIZŠ OSTALO	190.896,40	198.686,04	1,04
PRIHODKI MONG PLAČE DOD. PROG	81.934,30	56.814,10	0,69
PRIHODKI MONG OSTALO	60.328,15	48.382,85	0,80
PRIHODKI ZAVOD ZA ZAPOS. - JAVNA DELA	14.685,83	0,00	0,00
	2.099.792,2	2.143.299,3	
skupaj prihodki javnih financ	5	0	1,02
PRIHODKI OD UČENCEV	269.859,42	282.488,47	1,05
PROJEKTI, DONACIJE , DOTACIJE	6.998,76	7.288,92	1,04
OBRESTI	164,34	79,33	0,48
DRUGI PRIHODKI, PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	734,89	2.205,43	3,00
	2.377.549,6	2.435.361,4	
skupaj prihodki javne službe	6	5	1,02
PRIHODKI OD PRODAJE NA TRGU			
DELAVCI - KOSILA, MALICE, OSTALO	3.947,17	4.822,87	1,22
UPORABA ŠPORTNIH PROSTOROV IN UČILNIC	13.901,18	15.227,24	1,10
OSTALO	406,09	0,00	
skupaj prihodki na trgu	18.254,44	20.050,11	1,10
	2.395.804,1	2.455.411,5	
CELOTNI PRIHODKI	0	6	1,02

ODHODKI

ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE

MATERIAL			
ŽIVILA	73.884,57	64.375,03	0,87
ČISTILA, SANITETNI MATERIAL	14.696,41	16.204,89	1,10
MATERIAL ZA POUK	4.417,97	6.911,73	1,56
MAT. ZA VZDRŽEVANJE, ZAŠČITO, DRUGI	9.441,32	9.334,04	0,99
VODA	10.755,58	12.924,84	1,20
ELEKTRIKA	23.919,91	26.481,63	1,11
PLIN	24.231,44	21.865,75	0,90
PISAR. MAT.	7.422,52	7.918,26	1,07
ČASOPISI, REVIJE STR. LIT	1.660,04	1.690,19	1,02
skupaj stroški materiala	170.429,76	167.706,36	0,98
STORITVE			
STORITVE ZA UČENCE	43.883,76	47.835,96	1,09
PREVOZNE STORITVE ZA UČ.	16.873,54	17.023,62	1,01
PREHRANA ZA UČENCE	199.663,02	209.438,05	1,05
PTT, TELEFON, RTV, SIGENCA, SAZOR	8.521,57	9.330,50	1,09
KOMUNALNE STORITVE	7.998,53	7.930,29	0,99
SERVISI, VZDRŽEV. POGODBE, POPRAVILA	22.319,33	26.032,01	1,17
VZDRŽEVANJE PROSTOROV IN OKOLICE, VOZIL	9.879,80	19.644,04	1,99
DNEVNICE, TERENSKI DODATEK	1.805,50	1.598,58	0,89
NOČNINE	295,08	442,83	1,50
PREVOZ, DRUGA POVRAČILA	3.245,19	3.706,29	1,14
PLAČ. PROMET, TAKSE, ČLANARINE, RAZPISI	504,55	1.348,28	2,67
ZDRAVSTVENE, ODVETNIŠKE, VARSTVO PRI DELU, SVETOVALNE	2.534,76	4.631,54	1,83
STORITEV JAVNIH NAROČIL, UREDITEV ARHIVA	791,57	0,00	0,00
IZOBRAŽEVANJE	2.510,74	1.532,03	0,61
ZAVAROVALNE PREMIJE	4.231,84	4.199,45	0,99
PODJEMNE POG., UČ. POMOČ	1.055,73	699,27	0,66
DRUGI	236,3	439,72	1,86

skupaj stroški storitev	326.350,81	355.832,46	1,09
AMORTIZACIJA JAVNA SLUŽBA	15603,17	13521,04	0,87
STROŠKI DELA			
	1.463.858,6	1.465.233,0	
PLAČE ZAPOSLENIH	9	4	1,00
REGRES ZA LD	55.682,00	61.616,86	1,11
KAD	11.172,17	28.263,42	2,53
PRISPEVKI NA PLAČE	235.888,93	237.410,91	1,01
PREVOZ NA DELO	31.886,38	34.089,26	1,07
PREHRANA MED DELOM	48.181,52	48.384,14	1,00
JUBILEJNE NAGRADE, ODPRAV., SOLID. POMOČI	2.598,81	22.376,74	8,61
DRUGI STROŠKI DELA	0,00	0,00	
	1.849.268,5	1.897.374,3	
skupaj stroški dela	0	7	1,03
FINANČNI IN DRUGI ODHODKI			
TAKSE	206,00	308,00	1,50
OBRESTI	59,80	128,70	2,15
DRUGI FINANČNI ODHODKI	6,38	2,20	0,34
DRUGI ODHODKI	466,11	122,33	0,26
PREVREDNOTOVALNI ODHODKI JAVNA SLUŽBA	3.145,30	0,01	0,00
skupaj finančni in drugi odhodki	3.883,59	561,24	0,14
	2.365.535,8	2.434.995,4	
skupaj odhodki javne službe	3	7	1,03

ODHODKI OD STORITEV NA TRGU

MATERIAL			
STROŠKI ŽIVIL	66,46	71,54	1,08
ČISTILA, SANITETNI MATERIAL	1.109,01	1.163,44	1,05
MAT. ZA VZDRŽEVANJE, ZAŠČITO	444,37	620,69	1,40
VODA	1195,07	1337,83	1,12

ELEKTRIKA	2657,77	2320,27	0,87
PLIN	2692,39	2263,31	0,84
PISARNIŠKI MATERIAL	356,77	415,45	1,16
skupaj stroški materiala	8.521,84	8.192,53	0,96
STORITVE			
PREHRANA ZAPOSLENIH	3.482,99	4.314,73	1,24
SERVISI, VZDRŽEVALNE POGODBE, POPRAVILA	1.087,95	1.487,10	1,37
VZDRŽEVANJE PROSTOROV IN OKOLICE, VOZIL	695,22	318,77	0,46
KOMUNALNE STORITVE	888,73	763,54	0,86
ZAVAROVALNE PREMIJE	456,86	434,68	0,95
ZDRAVSTVENE, ODVETNIŠKE, VARSTVO PRI DELU, SVETOVALNE	73,42	122,68	
PTT, TELEFON	837,29	675,64	0,81
skupaj stroški storitev	7.522,46	8.117,14	1,08
FINANČNI IN DRUGI ODHODKI	481,96	0,00	0,00
skupaj odhodki trg	16.526,26	16.309,67	0,99
CELOTNI ODHODKI	2.382.062,09	2.451.305,14	1,03

UGOTOVITEV REZULTATA	**2017**	**2018**
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI JAVNA SLUŽBA	12.013,83	365,98
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI TRG	1.728,18	3.740,44
PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI JAVNA SLUŽBA		
PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI TRG		
DAVEK OD DOHODKA	0	0
REZULTAT POSLOVANJA	13.742,01	4.106,42

2.9 Obračun davka od dohodkov pravnih oseb

Davčni obračun za koledarsko leto 2018 je sestavljen po 9. členu ZDDPO-2.
Vse prihodke in odhodke delimo na pridobitne in nepridobitne. Nepridobitni prihodki in odhodki se izvzemajo iz davčnega obračuna.

Vsi davčno priznani prihodki znašajo 304.823,34 EUR, davčno priznani odhodki 300.414,84 EUR. Ugotovljena je davčna osnova 4.408,50 EUR. Davčna stopnja je 19%, kar znaša 837,62 EUR davčne obveznosti. Mesečni obrok akontacije je 69,80 eur.

2.10 Ostalo

A. IZRAČUN PRESEŽKA PRIHODKOV NAD ODHODKI ZA JAVNE ZAVODE IN JAVNE AGENCIJE

Na podlagi 5. odstavka 77. člena ZIPRS1718 sestavljen izračun po denarnem toku.

R 7 (konti 70-78)	**2.537.008,56**
R 4 (konti 40-45)	**2.534.947,12**
1. PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	**2.061,44**
-Vse obveznosti(R2+R9) v BS	247.908,71
2. PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	**245.847,27**

Izračun pod točko 1. izkazuje presežek prihodkov nad odhodkov. Presežku odštejemo vse obveznosti, neporabljena namenska sredstva ter neporabljena sredstva za investicije. Izračunamo presežek odhodkov nad prihodki, zato javni zavod ne izkazuje presežka po ZIPRS1718.

B. PRIMERJAVA S SPREJETIM FINANČNIM NAČRTOM ZA LETO 2018

IZKAZ PO DENARNEM TOKU

	Sprejeti finančni načrt 2018	Realizacija 2018	Razlika	Indeks
PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.485.703	2.517.102	31.399	1,01
PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	18.100	19.907	1.807	1,10

SKUPAJ PRIHODKI	2.503.803	2.537.008	33.205	1,01
ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.485.703	2.518.363	32.660	1,01
ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	18.100	16.585	1.515	0,91
SKUPAJ ODHODKI	2.503.803	2.534.947	31.144	1,01
PRESEŽEK/PRIMANJKLJAJ	**0**	**2.061**		

Realizacija je višja od načrtovane. Načrtovali smo manj prihodkov in odhodkov za izvajanje javne službe ter manj prihodkov iz naslova dejavnosti na trgu.

V šolskem letu 2018/2019 se je znatno povečalo število učencev. Odobrenih je bilo več sredstev za materialne stroške, sredstva za nabavo učbenikov in zaradi zvišanja sistemiziranih delovnih mest tudi več sredstev za plače. Zaradi nadomeščanja daljših bolniških odsotnosti so se izvajale dodatne zaposlitve. Povečanje teh prihodkov za izvajanje javne službe je vplivalo tudi na povečanje odhodkov iz tega naslova.

Na tržni dejavnosti se je povečalo število ur uporabe telovadnic in učilnic, povečalo pa se je tudi število kosil in malic za zaposlene. Plačila so bolj redna, kar povečuje denarni tok.
Rezultat je presežek prihodkov nad odhodki v znesku 2.061 EUR, s čimer zavod potrjuje varčno poslovanje.

Poslovno poročilo zavoda za leto 2018 je v februarju 2019 pripravil ravnatelj Jernej Ferjančič.

Računovodsko poročilo zavoda za leto 2018 je v februarju 2019 pripravila računovodja zavoda Marjetka Bukovič.

Letno poročilo je bilo sprejeto dne 21. 2. 2019 na 8. redni seji sveta zavoda Osnovne šole Frana Erjavca Nova Gorica.

Ravnatelj:	Računovodja:	Predsednica sveta zavoda:
Jernej Ferjančič	Marjetka Bukovič	Barbara Šavli