OBČINA ROGATEC
Pot k ribniku 4
3252 ROGATEC

Številka: 0070-0005/2017-5
Datum: 22.6.2017

OBČINSKEMU SVETU
OBČINE ROGATEC

ZADEVA: **PREDLOG ZA OBRAVNAVO NA SEJI OBČINSKEGA SVETA OBČINE ROGATEC**

NASLOV: **Letno poročilo VIZ OŠ Rogatec za leto 2016**

GRADIVO PRIPRAVIL: VIZ OŠ Rogatec

GRADIVO PREDLAGA: Martin Mikolič, župan

POROČEVALEC: Viljem Prevolšek, prof., ravnatelj VIZ OŠ Rogatec

OBČINA ROGATEC
OBČINSKI SVET

Martin Mikolič, univ. dipl. inž., l.r.
ŽUPAN

Priloga:
- Letno poročilo VIZ OŠ Rogatec za leto 2016
- Poročilo Nadzornega odbora Občine Rogatec o opravljenem nadzoru Letnega poročila Vzgojno-izobraževalnega zavoda Osnovna šola Rogatec za leto 2015, št. 060-0001/2017-5, z dne 10.1.2017
- Poročilo odgovorne osebe nadzorovanega zavoda, št. 061-1/2016-7, z dne 10.2.2017

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

EKO ŠOLA ROGATEC

LETNO POROČILO

2016

Rogatec, februar 2017

Ime uporabnika
VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD OSNOVNA ŠOLA ROGATEC

Sedež uporabnika:
Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec

Šifra uporabnika:
67822

Šifra dejavnosti:
85.200

Matična številka:
5087970000

Bilanca stanja
na dan 31.12.2016

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	001	1.309.930	1.378.359
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	13.266	11.282
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	6.403	8.402
02	NEPREMIČNINE	004	2.093.827	2.093.351
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	862.363	816.698
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	1.047.303	1.034.712
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	975.700	935.886
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	0	0
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0	0
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	0	0
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	012	191.417	192.337
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	463	264
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	5.867	16.121
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	32.952	31.313
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	0
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	146.159	143.417
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	1.224	571
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	0	0
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	4.752	651
	C) ZALOGE	023	2.993	2.368

Bilanca stanja
na dan 31.12.2016

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0
31	ZALOGE MATERIALA	025	2.993	2.368
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0	0
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	0	0
34	PROIZVODI	028	0	0
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0	0
36	ZALOGE BLAGA	030	0	0
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0
	I. AKTIVA SKUPAJ	032	1.504.340	1.573.064
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	0	0
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	034	254.780	248.843
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0	0
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	121.817	110.691
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	83.614	91.042
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	27.790	28.985
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	7.065	5.396
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	0	0
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	0	0
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	0	0
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	14.494	12.729
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	044	1.249.560	1.324.221
90	SPLOŠNI SKLAD	045	0	0
91	REZERVNI SKLAD	046	0	0
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	0	0
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	0	0
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0	0
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050	0	0

Bilanca stanja
na dan 31.12.2016

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051	0	0
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052	0	0
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	0	0
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	0	0
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	1.276.957	1.353.628
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	0	0
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	27.397	29.407
	I. PASIVA SKUPAJ	060	1.504.340	1.573.064
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061	0	0

Kraj in datum oddaje	Oseba, odgovorna za sestavitev bilance	Odgovorna oseba
Rogatec	BRIGITA HORVAT	VILJEM PREVOLŠEK, prof.

OSNOVNA ŠOLA ROGATEC
3
Ptujska cesta 30 Rogatec

Ime poslovnega subjekta

VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD OSNOVNA ŠOLA ROGATEC

Sedež poslovnega subjekta

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec

Šifra uporabnika

67822

Šifra dejavnosti

85.200

Matična številka

5087970000

Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

v EUR (brez centov)

Naziv	Oznaka za AOP	Nabavna vrednost (1.1.)	Popravek vrednost (1.1.)	Povečanje nabavne vrednosti	Povečanje popravka vrednosti	Zmanjšanje nabavne vrednosti	Zmanjšanje popravka vrednosti	Amortizacija	Neodpisana vrednost (31.12.)	Prevrednotenje zaradi okrepitve	Prevrednotenje zaradi oslabitve
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10 (3-4+5-6-7+8-9)	11	12
I. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v upravljanju (701+702+703+704+705+706+707)	700	3.139.345	1.760.986	54.372	29.386	39.321	39.321	93.415	1.309.930	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	701	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	702	11.282	8.402	5.441	0	3.457	3.457	1.459	6.862	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	703	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	704	468.934	0	0	0	0	0	0	468.934	0	0
E. Zgradbe	705	1.624.417	816.698	476	0	0	0	45.664	762.531	0	0
F. Oprema	706	481.163	382.337	19.069	0	23.357	23.357	46.292	71.603	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	707	553.549	553.549	29.386	29.386	12.507	12.507	0	0	0	0

II. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v lasti (709+710+711+712+713+714+715)	708	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	709	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	710	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	711	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	712	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	713	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	714	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	715	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva v finančnem najemu (717+718+719+720+721+722+723)	716	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno odloženi stroški	717	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročne premoženjske pravice	718	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Druga neopredmetena sredstva	719	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Zemljišča	720	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Zgradbe	721	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. Oprema	722	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. Druga opredmetena osnovna sredstva	723	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Rogatec, 28.2.2017

Odgovorna oseba za sestavitev bilance:
BRIGITA HORVAT

OSNOVNA ŠOLA ROGATEC
3
Ptujska cesta 30, Rogatec

Odgovorna oseba:
Viljem Prevolšek, prof.

Ime uporabnika
VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD OSNOVNA ŠOLA ROGATEC

Sedež uporabnika:
Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec

Šifra uporabnika:
67822

Šifra dejavnosti:
85.200

Matična številka:
5087970000

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

VRSTA NALOŽB OZIROMA POSOJIL	Oznaka za AOP	Znesek naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (1.1.)	Znesek povečanja naložb in danih posojil	Znesek povečanj popravkov naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja naložb in danih posojil	Znesek zmanjšanja popravkov naložb in danih posojil	Znesek naložb in danih posojil (31.12)	Znesek popravkov naložb in danih posojil (31.12.)	Knjigovodska vrednost naložb in danih posojil (31.12.)	Znesek odpisanih naložb in danih posojil
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (3+5-7)	10 (4+6-8)	11 (9-10)	12
I. Dolgoročne finančne naložbe	800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Naložbe v delnice	801	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Naložbe v delnice v javna podjetja	802	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Naložbe v delnice v finančne institucije	803	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Naložbe v delnice v privatna podjetja	804	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Naložbe v delnice v tujini	805	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Naložbe v deleže	806	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Naložbe v deleže v javna podjetja	807	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Naložbe v deleže v finančne institucije	808	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Naložbe v deleže v privatna podjetja	809	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.d.	810	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Naložbe v deleže državnih družb, ki imajo obliko d.o.o.	811	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Naložbe v deleže v tujini	812	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno	813	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Druge dolgoročne kapitalske naložbe	814	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Namensko premoženje, preneseno javnim skladom	815	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Premoženje, preneseno v last drugim pravnim osebam javnega prava, ki imajo premoženje v svoji lasti	816	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Druge dolgoročne kapitalske naložbe doma	817	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Druge dolgoročne kapitalske naložbe v tujini	818	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Dolgoročno dana posojila in depoziti	819	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Dolgoročno dana posojila	820	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročno dana posojila posameznikom	821	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Dolgoročno dana posojila javnim skladom	822	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Dolgoročno dana posojila javnim podjetjem	823	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil

4. Dolgoročno dana posojila finančnim institucijam	824	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Dolgoročno dana posojila privatnim podjetjem	825	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Dolgoročno dana posojila drugim ravnem države	826	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Dolgoročno dana posojila državnemu proračunu	827	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Druga dolgoročno dana posojila v tujino	828	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Dolgoročno dana posojila z odkupom vrednostnih papirjev	829	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Domačih vrednostnih papirjev	830	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Tujih vrednostnih papirjev	831	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Dolgoročno dani depoziti	832	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Dolgoročno dani depoziti poslovnim bankam	833	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Drugi dolgoročno dani depoziti	834	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Druga dolgoročno dana posojila	835	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Skupaj	836	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Kraj in datum oddaje	Oseba, odgovorna za sestavitev bilance	Odgovorna oseba
Rogatec	BRIGITA HORVAT	VILJEM PREVOLŠEK, prof.

OSNOVNA ŠOLA ROGATEC
3
Ptujska cesta 30, Rogatec

Ime uporabnika
VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD OSNOVNA ŠOLA ROGATEC

Sedež uporabnika:
Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec

Šifra uporabnika:
67822

Šifra dejavnosti:
85.200

Matična številka:
5087970000

Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov od 01.01.2016 - 31.12.2016

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	860	2.189.990	2.141.833
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	861	2.189.990	2.141.833
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	862	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	863	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	864	0	0
762	B) FINANČNI PRIHODKI	865	0	17
763	C) DRUGI PRIHODKI	866	114	987
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	867	0	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	868	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	869	0	0
	D) CELOTNI PRIHODKI	870	2.190.104	2.142.837
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	871	419.961	408.033
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	872	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	873	240.292	223.149
461	STROŠKI STORITEV	874	179.669	184.884
	F) STROŠKI DELA	875	1.707.857	1.645.156
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	876	1.352.371	1.300.666
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	877	219.449	210.966
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	878	136.037	133.524
462	G) AMORTIZACIJA	879	46.129	58.558
463	H) REZERVACIJE	880	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	881	13.284	9.408
467	K) FINANČNI ODHODKI	882	806	660
468	L) DRUGI ODHODKI	883	0	0
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	884	0	11.981
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	885	0	0

Izkaz prihodkov in odhodkov - določenih uporabnikov od 01.01.2016 - 31.12.2016

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	886	0	11.981
	N) CELOTNI ODHODKI	887	2.188.037	2.133.796
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	888	2.067	9.041
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	889	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	890	57	700
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	891	2.010	8.341
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	892	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	893	0	0
	Povprečno število zaposlenih na podlagi delovnih ur v obračunskem obdobju (celo število)	894	67	67
	Število mesecev poslovanja	895	12	12

Kraj in datum oddaje	Oseba, odgovorna za sestavitev bilance	Odgovorna oseba
Rogatec	BRIGITA HORVAT	VILJEM PREVOLŠEK, prof.

OSNOVNA ŠOLA ROGATEC
Ptujska cesta 30, Rogatec
3

Ime uporabnika
VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD OSNOVNA ŠOLA ROGATEC

Sedež uporabnika:
Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec

Šifra uporabnika:
67822

Šifra dejavnosti:
85.200

Matična številka:
5087970000

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti od 01.01.2016 - 31.12.2016

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK-Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	ZNESEK-Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
1	2	3	4	5
	A) PRIHODKI OD POSLOVANJA	660	2.162.419	27.571
760	PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV IN STORITEV	661	2.162.419	27.571
	POVEČANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	662	0	0
	ZMANJŠANJE VREDNOSTI ZALOG PROIZVODOV IN NEDOKONČANE PROIZVODNJE	663	0	0
761	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN MATERIALA	664	0	0
762	B) FINANČNI PRIHODKI	665	0	0
763	C) DRUGI PRIHODKI	666	114	0
	Č) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	667	0	0
del 764	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	668	0	0
del 764	DRUGI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI	669	0	0
	D) CELOTNI PRIHODKI	670	2.162.533	27.571
	E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	671	396.731	23.230
del 466	NABAVNA VREDNOST PRODANEGA MATERIALA IN BLAGA	672	0	0
460	STROŠKI MATERIALA	673	221.483	18.809
461	STROŠKI STORITEV	674	175.248	4.421
	F) STROŠKI DELA	675	1.705.122	2.735
del 464	PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	676	1.350.157	2.214
del 464	PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST DELODAJALCEV	677	219.165	284
del 464	DRUGI STROŠKI DELA	678	135.800	237
462	G) AMORTIZACIJA	679	45.746	383
463	H) REZERVACIJE	680	0	0
465	J) DRUGI STROŠKI	681	13.284	0
467	K) FINANČNI ODHODKI	682	806	0
468	L) DRUGI ODHODKI	683	0	0
	M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	684	0	0

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti od 01.01.2016 - 31.12.2016

v EUR (brez centov)

ČLENITEV PODSKUPIN KONTOV	NAZIV PODSKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK-Prihodki in odhodki za izvajanje javne službe	ZNESEK-Prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu
del 469	ODHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	685	0	0
del 469	OSTALI PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	686	0	0
	N) CELOTNI ODHODKI	687	2.161.689	26.348
	O) PRESEŽEK PRIHODKOV	688	844	1.223
	P) PRESEŽEK ODHODKOV	689	0	0
del 80	Davek od dohodka pravnih oseb	690	57	0
del 80	Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	691	787	1.223
del 80	Presežek odhodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	692	0	0
	Presežek prihodkov iz prejšnjih let, namenjen pokritju odhodkov obračunskega obdobja	693	0	0

Kraj in datum oddaje	Oseba, odgovorna za sestavitev bilance	Odgovorna oseba
Rogatec	BRIGITA HORVAT	VILJEM PREVOLŠEK, prof.

OSNOVNA ŠOLA ROGATEC
3
Ptujska cesta 30, Rogatec

Ime uporabnika
VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD OSNOVNA ŠOLA ROGATEC

Sedež uporabnika:
Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec

Šifra uporabnika:
67822

Šifra dejavnosti:
85.200

Matična številka:
5087970000

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 01.01.2016 - 31.12.2016

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI	401	2.181.910	2.133.442
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	402	2.153.091	2.106.448
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ	403	1.896.946	1.864.798
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	404	1.227.616	1.187.875
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	1.227.616	1.187.875
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	0	0
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	407	669.330	676.923
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	656.910	657.558
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	12.420	19.365
	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja	410	0	0
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	0	0
del 7402	Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0	0
	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	413	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	0	0
del 7403	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416	0	0
del 7404	Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417	0	0
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418	0	0
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419	0	0
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	420	256.145	241.650
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	253.609	240.258
del 7102	Prejete obresti	422	96	172

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 01.01.2016 - 31.12.2016

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	0	0
72	Kapitalski prihodki	425	0	0
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	2.440	1.220
731	Prejete donacije iz tujine	427	0	0
732	Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430	0	0
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	431	28.819	26.994
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	28.819	26.994
del 7102	Prejete obresti	433	0	0
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	0	0
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	435	0	0
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	0	0
	II. SKUPAJ ODHODKI	437	2.190.708	2.128.541
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	438	2.163.201	2.101.547
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	439	1.473.367	1.443.095
del 4000	Plače in dodatki	440	1.320.670	1.279.516
del 4001	Regres za letni dopust	441	47.947	28.535
del 4002	Povračila in nadomestila	442	77.284	80.825
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	443	19.483	27.936
del 4004	Sredstva za nadurno delo	444	7.117	5.630
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	866	20.653
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	447	221.809	219.198
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	119.648	117.733
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	95.842	95.174
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	1.030	1.017
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	1.350	1.340
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	3.939	3.934

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 01.01.2016 - 31.12.2016

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	453	403.433	369.867
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	188.078	169.970
del 4021	Posebni material in storitve	455	6.506	3.626
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	76.993	71.062
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	20.409	15.141
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	7.666	5.993
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	38.601	42.505
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	21.331	20.179
del 4027	Kazni in odškodnine	461	0	0
del 4028	Davek na izplačane plače	462	0	0
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	43.849	41.391
403	D. Plačila domačih obresti	464	0	372
404	E. Plačila tujih obresti	465	0	0
410	F. Subvencije	466	0	0
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom	467	0	0
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	468	0	0
413	I. Drugi tekoči domači transferji	469	0	0
	J. Investicijski odhodki	470	64.592	69.015
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	476	8.943
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	0	0
4202	Nakup opreme	473	38.037	42.020
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	10.650	9.479
4204	Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	0	0
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	12.420	8.256
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0
4207	Nakup nematerialnega premoženja	478	3.009	317
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	0	0
4209	Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	481	27.507	26.994
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	2.304	3.494
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	253	563
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	24.950	22.937

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 01.01.2016 - 31.12.2016

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	485	0	4.901
	III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	486	8.798	0

Kraj in datum oddaje	Oseba, odgovorna za sestavitev bilance	Odgovorna oseba
Rogatec	BRIGITA HORVAT	VILJEM PREVOLŠEK, prof.

OSNOVNA ŠOLA ROGATEC
3
Plujska cesta 30, Rogatec

Ime uporabnika
VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD OSNOVNA ŠOLA ROGATEC

Sedež uporabnika:
Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec

Šifra uporabnika:
67822

Šifra dejavnosti:
85.200

Matična številka:
5087970000

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov od 01.01.2016 - 31.12.2016

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
750	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	500	0	0
7500	Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov	501	0	0
7501	Prejeta vračila danih posojil od javnih skladov	502	0	0
7502	Prejeta vračila danih posojil od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države ali občin	503	0	0
7503	Prejeta vračila danih posojil od finančnih institucij	504	0	0
7504	Prejeta vračila danih posojil od privatnih podjetij	505	0	0
7505	Prejeta vračila danih posojil od občin	506	0	0
7506	Prejeta vračila danih posojil-iz tujine	507	0	0
7507	Prejeta vračila danih posojil-državnemu proračunu	508	0	0
7508	Prejeta vračila danih posojil od javnih agencij	509	0	0
7509	Prejeta vračila plačanih poroštev	510	0	0
751	Prodaja kapitalskih deležev	511	0	0
440	V. DANA POSOJILA	512	0	0
4400	Dana posojila posameznikom in zasebnikom	513	0	0
4401	Dana posojila javnim skladom	514	0	0
4402	Dana posojila javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občin	515	0	0
4403	Dana posojila finančnim institucijam	516	0	0
4404	Dana posojila privatnim podjetjem	517	0	0
4405	Dana posojila občinam	518	0	0
4406	Dana posojila v tujino	519	0	0
4407	Dana posojila državnemu proračunu	520	0	0
4408	Dana posojila javnim agencijam	521	0	0
4409	Plačila zapadlih poroštev	522	0	0
441	Povečanje kapitalskih deležev in naložb	523	0	0
	VI/1 PREJETA MINUS DANA POSOJILA	524	0	0
	VI/2 DANA MINUS PREJETA POSOJILA	525	0	0

Kraj in datum oddaje	Oseba, odgovorna za sestavitev bilance	Odgovorna oseba
Rogatec	BRIGITA HORVAT	VILJEM PREVOLŠEK, prof.

OSNOVNA ŠOLA ROGATEC
3
Ptujska cesta 30, Rogatec

Ime uporabnika
VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD OSNOVNA ŠOLA ROGATEC

Sedež uporabnika:
Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec

Šifra uporabnika:
67822

Šifra dejavnosti:
85.200

Matična številka:
5087970000

Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov od 01.01.2016 - 31.12.2016

v EUR (brez centov)

ČLENITEV KONTOV	NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	Znesek	
			ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4	5
50	VII. ZADOLŽEVANJE	550	0	0
500	Domače zadolževanje	551	0	0
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	552	0	0
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	553	0	0
del 5003	Najeti krediti pri državnem proračunu	554	0	0
del 5003	Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti	555	0	0
del 5003	Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja	556	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih javnih skladih	557	0	0
del 5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	558	0	0
501	Zadolževanje v tujini	559	0	0
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA	560	0	14.220
550	Odplačila domačega dolga	561	0	14.220
5501	Odplačila kreditov poslovnim bankam	562	0	14.220
5502	Odplačila kreditov drugim finančnim institucijam	563	0	0
del 5503	Odplačila kreditov državnemu proračunu	564	0	0
del 5503	Odplačila kreditov proračunom lokalnih skupnosti	565	0	0
del 5503	Odplačila kreditov skladom socialnega zavarovanja	566	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim javnim skladom	567	0	0
del 5503	Odplačila kreditov drugim domačim kreditodajalcem	568	0	0
551	Odplačila dolga v tujino	569	0	0
	IX/1 NETO ZADOLŽEVANJE	570	0	0
	IX/2 NETO ODPLAČILO DOLGA	571	0	14.220
	X/1 POVEČANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	572	0	0
	X/2 ZMANJŠANJE SREDSTEV NA RAČUNIH	573	8.798	9.319

Kraj in datum oddaje	Oseba, odgovorna za sestavitev bilance	Odgovorna oseba
Rogatec	BRIGITA HORVAT	VILJEM PREVOLŠEK, prof.

OSNOVNA ŠOLA ROGATEC
3
Ptujska cesta 30, Rogatec

Sistem: edavki.durs.si
Vloženo: 24.02.2017 10:22:05
Št. dokumenta: EDP-98183443-318
Vložil: BRIGITA HORVAT (24.02.2017 10:22:05)

Obračun davka od dohodkov pravnih oseb

Za obdobje od 01.01.2016 do 31.12.2016.
Vrsta dokumenta: O - ORIGINAL

Zavezanec za davek:	VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD OSNOVNA ŠOLA ROGATEC
Sedež oziroma kraj poslovanja:	PTUJSKA CESTA 030 ROGATEC
Davčna številka:	98183443
Matična številka:	5087970000
Vrsta dejavnosti (po SKD):	85.200
Vrsta pretežne dejavnosti:	85.200

Davčni obračun zavezanca rezidenta, ki ima sedež v Republiki Sloveniji:	DA
Davčni obračun zavezanca rezidenta, ki ima kraj dejanskega delovanja poslovodstva v Sloveniji:	NE
Davčni obračun zavezanca nerezidenta, za dobiček poslovne enote:	NE
Podatki v zvezi z ugotavljanjem davčne osnove z upoštevanjem normiranih odhodkov:	
Način ugotavljanja davčne osnove v obdobju, za katerega zavezanec predlaga obračun:	davčni obračun na podlagi dejanskih prihodkov in dejanskih odhodkov
Sprememba načina ugotavljanja davčne osnove v naslednjem davčnem obdobju:	
Priglasitev ugotavljanja davčne osnove z upoštevanjem normiranih odhodkov v naslednjem davčnem obdobju:	NE
Obvestilo o prenehanju ugotavljanja davčne osnove z upoštevanjem normiranih odhodkov v naslednjem davčnem obdobju:	NE
Davčni obračun zavezanca iz 9. člena ZDDPO-2:	DA
Davčni obračun v skladu z 61. členom ZDDPO-2:	Davčni obračun NI v skladu z 61. členom ZDDPO-2
Davčni zavezanec posluje s povezanimi osebami po 16. členu ZDDPO-2:	NE
Davčni zavezanec posluje s povezanimi osebami rezidenti po 17. členu ZDDPO-2:	NE
Davčni zavezanec posluje s povezanimi osebami rezidenti po 17. členu ZDDPO-2 in mora v skladu s šestim odstavkom 17. člena ZDDPO-2 prilagajati davčno osnovo:	NE
Davčni zavezanec prejema ali daje posojila ali izkazuje obresti s povezanimi osebami iz 16. člena ZDDPO-2:	NE
Davčni zavezanec prejema ali daje posojila ali izkazuje obresti s povezanimi osebami rezidenti iz 17. člena ZDDPO-2 in mora v skladu s šestim odstavkom 19. člena ZDDPO-2 prilagajati davčno osnovo:	NE
Davčni zavezanec je uporabnik ekonomske cone:	NE
Davčni zavezanec, ki ugotavlja davčno osnovo tudi po sistemu davka na tonažo	NI zavezanec po Zakonu o davku na tonažo
Vrsta oddanega obračuna:	
Redni davčni obračun (358. člen ZDavP-2):	za koledarsko leto

Datum: 24.02.2017

Vlagatelj: BRIGITA HORVAT

MF-DURS OBR. DDPO

e-DOD_DDPO_10.4

Priloga 1

Zap.št.	Postavka	Znesek v eurih s centi Znesek
1.	**Prihodki, ugotovljeni po računovodskih predpisih,** od tega:	2.190.103,75
1.1	Dohodki, od katerih je bil odtegnjen davek na viru, vključno z davčnim odtegljajem	0,00
2.	**Popravek prihodkov na raven davčno priznanih prihodkov – zmanjšanje** (vsota 2.1 do 2.14)	1.903.354,31
2.1	Izvzem prihodkov od nepridobitne dejavnosti	1.903.354,31
2.2	Izvzem prihodkov iz odprave ali porabe že obdavčenih ali delno obdavčenih rezervacij	0,00
2.3	Izvzem prihodkov za že obdavčene prihodke zaradi odprave nepotrebnih rezervacij	0,00
2.4	Izvzem prihodkov iz odprave oslabitev, če se predhodna oslabitev ni upoštevala	0,00
2.5	Izvzem dividend in dohodkov, podobnih dividendam	0,00
2.6	Izvzem dobičkov iz odsvojitve lastniških deležev razen dobičkov, ki se izvzamejo v skladu s šestim in sedmim odstavkom 25. člena ZDDPO-2	0,00
2.7	Izvzem dobičkov iz odsvojitve lastniških deležev na podlagi naložb tveganega kapitala v družbi tveganega kapitala, v skladu s šestim odstavkom 25. člena ZDDPO-2	0,00
2.8	Izvzem dobičkov iz odsvojitve lastniških deležev oziroma delnic v bankah, v skladu s sedmim odstavkom 25. člena ZDDPO-2	0,00
2.9	Izvzem prihodkov na podlagi mednarodnih pogodb o izogibanju dvojnega obdavčevanja	0,00
2.11	Izvzem prihodkov, ki so v tekočem davčnem obdobju oz. so bili v preteklih davčnih obdobjih že vključeni v davčno osnovo, zaradi odprave dvojne obdavčitve	0,00
2.12	Izvzem prihodkov zaradi predhodno nepriznanih odhodkov	0,00
2.13	Izvzem dobičkov v primeru uveljavljanja upravičenj pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah	0,00
2.14	Zmanjšanje prihodkov v primeru odtujitve prenesenih sredstev oziroma vrednostnih papirjev za neupoštevane izgube pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah glede na določbe VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri preoblikovanju samostojnega podjetnika po 51. členu ZDoh-2	0,00
3.	**Popravek prihodkov na raven davčno priznanih prihodkov – povečanje** (vsota 3.1 do 3.6)	0,00
3.1	Povečanje prihodkov zaradi transfernih cen med povezanimi osebami iz 16. člena ZDDPO-2	0,00
3.2	Povečanje prihodkov zaradi cen med povezanimi osebami rezidenti iz 17. člena ZDDPO-2	0,00
3.3	Povečanje prihodkov od obresti na dana posojila povezanim osebam iz 16. člena ZDDPO-2	0,00
3.4	Povečanje prihodkov od obresti na dana posojila povezanim osebam rezidentom iz 17. člena ZDDPO-2	0,00
3.5	Povečanje prihodkov nerezidenta za prihodke, ki se pripišejo poslovni enoti	0,00
3.6	Povečanje prihodkov v primeru odtujitve prenesenih sredstev oziroma vrednostnih papirjev za neobdavčene dobičke pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah glede na določbe VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri preoblikovanju samostojnega podjetnika po 51. členu ZDoh-2	0,00
4.	**Davčno priznani prihodki** (1 – 2 + 3)	286.749,44
5.	**Odhodki, ugotovljeni po računovodskih predpisih**	2.188.037,24
5.N	**NORMIRANI ODHODKI v višini 0 % davčno priznanih prihodkov**	
6.	**Popravek odhodkov na raven davčno priznanih odhodkov – zmanjšanje** (vsota 6.1 do 6.43)	1.901.623,16
6.1	Izvzem odhodkov od nepridobitne dejavnosti	1.901.623,16
6.2	Zmanjšanje odhodkov zaradi transfernih cen med povezanimi osebami iz 16. člena ZDDPO-2	0,00
6.3	Zmanjšanje odhodkov zaradi cen med povezanimi osebami rezidenti iz 17. člena ZDDPO-2	0,00
6.4	Zmanjšanje odhodkov za obresti na prejeta posojila od povezanih oseb iz 16. člena ZDDPO-2	0,00
6.5	Zmanjšanje odhodkov za obresti na prejeta posojila od povezanih oseb rezidentov iz 17. člena ZDDPO-2	0,00
6.6	Zmanjšanje odhodkov v znesku 50 odstotkov oblikovanih rezervacij, ki niso davčno priznane	0,00
6.7	Zmanjšanje odhodkov za odhodke prevrednotenja terjatev (razen odhodkov prevrednotenja terjatev, ki se po računovodskih standardih prevrednotujejo zaradi spremembe valutnega tečaja), ki se po prvem odstavku 21. člena ZDDPO-2 ne priznajo	0,00
6.8	Zmanjšanje odhodkov za odhodke prevrednotenja finančnih naložb, ki se po 22. členu ZDDPO-2 ne priznajo	0,00
6.9	Zmanjšanje odhodkov pri banki za odhodke prevrednotenja posojil, vrednotenih po metodi odplačne vrednosti, za znesek nad višino, ki jo določa zakon, ki ureja bančništvo	0,00
6.10	Zmanjšanje odhodkov za odhodke prevrednotenja dobrega imena, nad zneskom, ki presega 20 odstotkov začetno izkazane vrednosti	0,00
6.11	Izvzem odhodkov, ki zadevajo izvzete prihodke na podlagi mednarodnih pogodb o izogibanju dvojnega obdavčevanja	0,00
6.12	Nepriznani odhodki za dohodke, podobne dividendam, vključno s prikritim izplačilom dobička	0,00
6.13	Nepriznani odhodki za pokrivanje izgub iz preteklih let	0,00

6.14	Nepriznani odhodki za stroške, ki zadevajo privatno življenje (6.14.1 do 6.14.2)	0,00
6.14.1	Stroški, ki zadevajo privatno življenje lastnikov in povezanih oseb	0,00
6.14.2	Stroški, ki zadevajo privatno življenje drugih oseb	0,00
6.15	Nepriznani odhodki za stroške prisilne izterjave davkov ali drugih dajatev	0,00
6.16	Nepriznani odhodki za kazni, ki jih izreče pristojni organ	0,00
6.17	Nepriznani odhodki za davke	0,00
6.18	Nepriznani odhodki za obresti od nepravočasno plačanih davkov ali drugih dajatev	0,00
6.19	Nepriznani odhodki za obresti od posojil, prejetih od oseb, določenih v 8. b točki prvega odstavka 30. člena ZDDPO-2	0,00
6.20	Nepriznani odhodki za donacije	0,00
6.21	Nepriznani odhodki za podkupnine in druge oblike premoženjskih koristi	0,00
6.22	Nepriznani odhodki za zagotavljanje bonitet in drugih izplačil v zvezi z zaposlitvijo, če niso obdavčeni po zakonu, ki ureja dohodnino	0,00
6.23	Drugi odhodki, ki se ne priznajo v skladu z 29. členom ZDDPO-2	0,00
6.24	Nepriznani odhodki v višini 50 odstotkov stroškov reprezentance	0,00
6.25	Nepriznani odhodki v višini 50 odstotkov stroškov nadzornega sveta oz. drugega organa, ki opravlja zgolj funkcijo nadzora	0,00
6.26	Nepriznani odhodki za obresti od presežka posojil	0,00
6.27	Nepriznani odhodki za obračunano amortizacijo, ki presega amortizacijo, obračunano po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in na podlagi predpisanih stopenj	0,00
6.28	Nepriznani odhodki za amortizacijo opredmetenih osnovnih sredstev, katerih nabavna vrednost je bila predhodno odpisana in davčno priznana	0,00
6.29	Zmanjšanje odhodkov v primeru prodaje ali drugačne odtujitve sredstva pred dokončno obračunano amortizacijo za znesek razlike med amortizacijo, obračunano za davčne namene, in amortizacijo, obračunano za poslovne namene	0,00
6.30	Nepriznani odhodki za rezervacije, ki jih oblikuje banka glede na posebna tveganja, ki presegajo višino, določeno z zakonom, ki ureja bančništvo	0,00
6.31	Nepriznani odhodki za posebne rezervacije, ki jih oblikuje borznoposredniška družba glede na posebna tveganja, ki presegajo višino, določeno z zakonom, ki ureja trg vrednostnih papirjev	0,00
6.32	Nepriznani odhodki za zavarovalno-tehnične rezervacije pri zavarovalnicah, ki presegajo višino ali zgornjo mejo, določeno z zakonom, ki ureja zavarovalništvo	0,00
6.33	Nepriznani odhodki za plače, druga izplačila v zvezi z zaposlitvijo ter nadomestila plače za čas odsotnosti z dela zaradi izrabe letnega dopusta in zaradi drugih odsotnosti z dela poslovodnih delavcev, prokuristov in delavcev s posebnimi pooblastili in odgovornostmi, ki presegajo znesek, obračunan v skladu z zakonom oz. pogodbo o zaposlitvi	0,00
6.34	Nepriznani odhodki za nagrade vajencem, ki presegajo višino, določeno z zakonom	0,00
6.35	Zmanjšanje odhodkov za izgube iz odsvojitve lastniških deležev, razen za izgube, ki se izvzamejo v skladu s šestim in sedmim odstavkom 25. člena ZDDPO-2	0,00
6.36	Zmanjšanje odhodkov za izgube iz odsvojitve lastniških deležev na podlagi naložb tveganega kapitala v družbi tveganega kapitala, v skladu s šestim odstavkom 25. člena ZDDPO-2	0,00
6.37	Zmanjšanje odhodkov za izgube iz odsvojitve lastniških deležev oziroma delnic v bankah, v skladu s sedmim odstavkom 25. člena ZDDPO-2	0,00
6.38	Zmanjšanje odhodkov za izgube v primeru uveljavljanja upravičenj pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah	0,00
6.39	Zmanjšanje odhodkov v primeru odtujitve prenesenih sredstev oziroma vrednostnih papirjev za neobdavčene dobičke pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah glede na določbe VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri preoblikovanju samostojnega podjetnika po 51. členu ZDoh-2	0,00
6.40	Zmanjšanje odhodkov za razliko v amortizaciji pri prevzemni družbi glede na določbe VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri novi pravni osebi oziroma prevzemni pravni osebi glede na določbe 2. točke četrtega odstavka 51. člena ZDoh-2	0,00
6.41	Zmanjšanje odhodkov za odhodke, ki so že zniževali davčno osnovo v tekočem ali preteklih davčnih obdobjih	0,00
6.42	Nepriznani odhodki v skladu s petim odstavkom 31. člena ZUDDob	0,00
6.43	Nepriznani odhodki iz naslova udeležbe delavcev pri dobičku v skladu z ZUDDob	0,00
7.	**Popravek odhodkov na raven davčno priznanih odhodkov – povečanje** (vsota 7.1 do 7.12)	0,00
7.1	Povečanje odhodkov za porabo rezervacij, ki ob oblikovanju niso bile ali so bile delno priznane kot odhodek	0,00
7.2	Povečanje odhodkov za odhodke prevrednotenja terjatev, ki se priznajo ob odpisu celote, ali dela terjatev, ki niso bile poplačane oz. poravnane	0,00
7.3	Povečanje odhodkov za odhodke prevrednotenja finančnih naložb, ki niso bili davčno priznani	0,00
7.4	Povečanje odhodkov za odhodke prevrednotenja in odpise drugih sredstev, ki se priznajo ob prodaji oz. odtujitvi	0,00
7.5	Povečanje odhodkov za odhodke prevrednotenja dobrega imena za presežni znesek, ki kot odhodek ni bil priznan	0,00
7.6	Povečanje odhodkov za razliko pri amortizaciji do zneska, obračunanega po metodi enakomernega časovnega amortiziranja in na podlagi predpisanih stopenj	0,00
7.7	Povečanje odhodkov za odpis do celotne nabavne vrednosti opredmetenih osnovnih sredstev ob prenosu v uporabo	0,00
7.8	Povečanje odhodkov v primeru prodaje ali drugačne odtujitve sredstva pred dokončno obračunano amortizacijo za znesek razlike med amortizacijo, obračunano za poslovne namene, in amortizacijo, obračunano za davčne namene	0,00
7.9	Povečanje odhodkov nerezidenta za odhodke, ki se pripišejo poslovni enoti	0,00
7.10	Povečanje odhodkov v primeru odtujitve prenesenih sredstev oziroma vrednostnih papirjev za neupoštevane izgube pri prenosu premoženja, zamenjavah kapitalskih deležev, združitvah in delitvah glede na določbe VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri preoblikovanju samostojnega podjetnika po 51. členu ZDoh-2	0,00
7.11	Povečanje odhodkov za razliko v amortizaciji pri prevzemni družbi glede na določbe VII. poglavja ZDDPO-2 ter pri novi pravni osebi oziroma prevzemni pravni osebi glede na določbe 2. točke četrtega odstavka 51. člena ZDoh-2	0,00
7.12	Povečanje odhodkov v skladu s šestim odstavkom 31. člena ZUDDob	0,00
8.	**Davčno priznani odhodki** (5 – 6 + 7) oziroma (5.N)	286.414,08
9.	**Razlika med davčno priznanimi prihodki in odhodki** (4 – 8)	335,36
10.	**Razlika med davčno priznanimi odhodki in prihodki** (8 – 4)	0,00
11.	**Sprememba davčne osnove zaradi prehoda na nov način računovodenja, pri spremembah računovodskih usmeritev, popravkih napak in prevrednotenjih** (11.1 – 11.2 + 11.3 – 11.4 + 11.5 – 11.6)	0,00
11.N	**Sprememba davčne osnove zaradi prehoda na nov način računovodenja, pri spremembah računovodskih usmeritev, popravkih napak in prevrednotenjih za zavezanca, ki ugotavlja davčno osnovo z upoštevanjem normiranih odhodkov (zap.št.11 krat (1-0,0))**	
11.1	Povečanje davčne osnove za znesek razlik zaradi prehoda na spremenjen način sestavljanja računovodskih poročil, ki se vključi v davčno osnovo v tem obračunu	0,00
11.2	Zmanjšanje davčne osnove za znesek razlik zaradi prehoda na spremenjen način sestavljanja računovodskih poročil, ki se vključi v davčno osnovo v tem obračunu	0,00
11.3	Povečanje davčne osnove za znesek razlik zaradi sprememb računovodskih usmeritev in popravkov napak	0,00
11.4	Zmanjšanje davčne osnove za znesek razlik zaradi sprememb računovodskih usmeritev in popravkov napak, vključno z rezervacijami za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine	0,00
11.5	Povečanje davčne osnove za znesek presežka iz prevrednotenja zaradi prevrednotenja gospodarskih kategorij, ki ga zavezanec prenese v preneseni poslovni izid, vključno s presežki iz prevrednotenja sredstev, ki se amortizirajo, ter za delež zneska odprave rezervacij, pripoznanih v drugem vseobsegajočem donosu, ki je zmanjševal davčno osnovo ob oblikovanju	0,00
11.6	Zmanjšanje davčne osnove za že obdavčene dolgoročne rezervacije za pokojnine, jubilejne nagrade in odpravnine pri prehodu na nov način računovodenja, ter za 50 odstotkov zneska oblikovanih rezervacij, pripoznanih v drugem vseobsegajočem donosu, oziroma za delež zneska porabljenih rezervacij, pripoznanih v drugem vseobsegajočem donosu, ki ob oblikovanju ni zmanjševal davčne osnove	0,00
12.	**Povečanje davčne osnove** (vsota 12.1 do 12.8)	0,00
12.1	Znesek izkoriščene davčne olajšave za investiranje zaradi prodaje ali odtujitve sredstva pred predpisanim rokom	0,00
12.2	Znesek izkoriščene davčne olajšave za investiranje zaradi odsvojitve ali prenosa sredstva iz Pomurske regije oz. iz problemskega območja z visoko brezposelnostjo pred predpisanim rokom	0,00
12.3	Izvzem odhodkov, ki zadevajo izvzete dividende in dohodke, podobne dividendam, v višini 5 odstotkov izvzetih dohodkov	0,00
12.4	Izvzem odhodkov, ki zadevajo izvzem dobičkov iz odsvojitve lastniških deležev, v višini 5 odstotkov izvzetih dohodkov	0,00
12.5	Povečanje davčne osnove za izvzeti del dobičkov iz odsvojitve lastniških deležev v primeru likvidacije oz. prenehanja zavezanca v obdobju 10 let po ustanovitvi	0,00
12.6	Povečanje davčne osnove za že uveljavljene davčne izgube zaradi bistvene spremembe dejavnosti v dveh letih po spremembi lastništva	0,00
12.7	Povečanje davčne osnove za skrite rezerve prenosne družbe pri združitvah in delitvah, v skladu z 38. členom ZDDPO-2	0,00
12.8	Povečanje davčne osnove za predhodno davčno priznane odhodke iz oslabitve terjatev, zaradi neizpolnitve pogojev za odpis	0,00
13.	**Davčna osnova** (9 + 11 + 12) ali (11 + 12 – 10), če > 0 oziroma (9 + 11.N + 12)	335,36
14.	**Davčna izguba** (9 + 11 + 12) ali (11 + 12 – 10), če < 0	0,00
15.	**Zmanjšanje davčne osnove in davčne olajšave** (vsota od 15.1 do 15.20, vendar največ do višine davčne osnove pod zap. št. 13)	0,00
15.1	Zmanjšanje davčne osnove za prejete obresti od kratkoročnih in dolgoročnih vrednostnih papirjev, ki so jih do 8. aprila 1995 izdale Republika Slovenija, občine ali javna podjetja, ki so jih ustanovile Republika Slovenija ali občine	0,00
15.3	Pokrivanje izgube	0,00
15.6	Olajšava za vlaganja v raziskave in razvoj po prvem stavku prvega odstavka 55. člena ZDDPO-2	0,00
15.7	Zmanjšanje davčne osnove za koriščenje regijske olajšave za vlaganja v raziskave in razvoj po 55. členu ZDDPO-2	0,00
15.8	Olajšava za investiranje po 55.a členu ZDDPO-2	0,00
15.9	Olajšava za pripadajoči znesek dobička, ki se izplača delavcem	0,00
15.10	Olajšava za zaposlovanje invalidov	0,00
15.11	Olajšava za izvajanje praktičnega dela v strokovnem izobraževanju	0,00
15.12	Olajšava za prostovoljno dodatno pokojninsko zavarovanje	0,00
15.13	Olajšava za donacije – izplačila za humanitarne, invalidske, socialnovarstvene, dobrodelne, znanstvene, vzgojnoizobraževalne, zdravstvene, športne, ekološke in religiozne namene in splošno koristne namene	0,00
15.14	Olajšava za donacije – izplačila za kulturne namene in izplačila prostovoljnim društvom, ustanovljenim za varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami	0,00
15.15	Izplačila političnim strankam	0,00
15.16	Davčna ugodnost za začetno investicijo v ekonomski coni – vlaganja v osnovna sredstva in neopredmetena sredstva	0,00
15.17	Davčna ugodnost za odpiranje novih delovnih mest v ekonomski coni	0,00
15.18	Olajšava za zaposlovanje brezposelnih oseb po 55. b členu ZDDPO-2	0,00
15.19	Olajšava za zaposlovanje po 5. členu ZRPPR1015 oz. drugem odstavku 28. člena ZSRR-2	0,00
15.20	Olajšava za investiranje po 6. členu ZRPPR1015 oz. petem odstavku 28. člena ZSRR-2	0,00
16.	**Osnova za davek** (13 – 15)	335,36
17.	**Davek** (zap. št. 16 krat 17,0000 odstotkov)	57,01
18.	Odbitek tujega davka	0,00

19.	Povečanje ali zmanjšanje davka zaradi sprememb odbitka tujega davka	0,00
20.	**Davčna obveznost** (17 – 18 ± 19)	57,01
21.	Zmanjšanje davčne obveznosti za plačani znesek odtegnjenega davka	0,00
22.	Vplačane akontacije	699,84
23.	**Obveznost za doplačilo davka** (20 – 21 – 22), če > 0	0,00
24.	**Preveč vplačane akontacije** (20 – 21 – 22), če < 0	642,83
25.	**Osnova za določitev akontacije davka**	335,36
26.	Akontacija (Odstotki za izračun akontacije 19,0000)	63,72
27.	Mesečni obrok akontacije	0,00
28.	Trimesečni obrok akontacije	15,93

Izjavljam, da ne prilagam podatkov, ki so navedeni kot Priloga 3, ker so bili ti podatki predloženi Agenciji Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve dne 24.02.2017.

OSNOVNA ŠOLA ROGATEC
3
Ptujska cesta 30, Rogatec

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

Letno poročilo posrednega proračunskega uporabnika VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNEGA ZAVODA OSNOVNA ŠOLA ROGATEC je sestavljeno iz:

➢ ***računovodskega poročila - pojasnila k računovodskim izkazom, ki obsega:*** ***3***

1. bilanco stanja ***4***

1.1. stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev 8

1.2. stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil 9

2. izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov ***9***

2.1 izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti 14

2.2 izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka 14

2.2.1 izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov 16

2.2.2 izkaz računa financiranja določenih uporabnikov 16

3. obračun davka od dohodka pravnih oseb ***17***

4. izračun presežkov v skladu z Zakonom o fiskalnem pravilu za posredne uporabnike za leto 2015 in 2016 ***19***

➢ ***poslovnega poročila*** ***22***

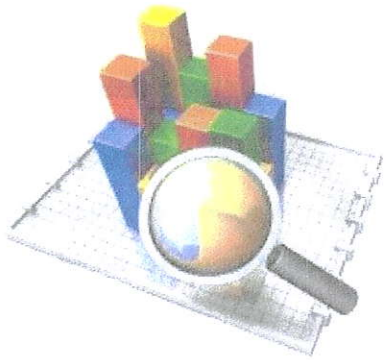
VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

VIZ OŠ ROGATEC kot uporabnik enotnega kontnega načrta mora pri obravnavanju računovodskih postavk ter pri sestavljanju in predlaganju letnih poročil upoštevati spodaj navedene predpise:

- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP in 96/15 – ZIPRS1617),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06 – ZUE, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12 in 100/15),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14 in 100/15),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15),



- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 108/13),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10 in 104/11); odslej pravilnik o sestavljanju letnih poročil in
- 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, št. 12/01, 10/06, 8/07 in 102/10); odslej navodilo o pripravi zaključnega računa in metodologiji za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih.

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

1. BILANCA STANJA

Bilanca stanja je računovodski izkaz, ki je sestavni del računovodskega poročila in prikazuje resnično in pošteno stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov.
Podrobnejša vsebina, členitev in oblika bilance stanja za leto 2016 pa je predpisana s pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, popr. 60/10,104/10 in 104/11); odslej pravilnik o sestavljanju letnih poročil.

Pri vrednotenju in merjenju sredstev in obveznosti do njihovih virov se upošteva zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99 in 30/02), ki se sklicuje na slovenske računovodske standarde (SRS).
Prav tako je v skladu s Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10 in 104/11).

Pri obračunu amortizacije za leto 2015 je upoštevan Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 114/06-4831, 138/06,120/07,48-09, 112/09 in 58/10). Upoštevana pa so tudi pojasnila, usklajena s sektorjem za javno računovodstvo v ministrstvu za finance.

Podlaga za sestavitev obrazca bilanca stanja so poslovne knjige. Podatki so izkazani v evrih brez centov. Obrazec vsebuje podatke o stanju sredstev in obveznosti do njihovih virov po stanju na dan 31. december 2015 in 2016. V stolpec 4 so vpisani knjigovodski podatki za leto 2016.

SREDSTVA OZ. AKTIVO TVORIJO :

- ***dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju***
- ***kratkoročna sredstva; razen zalog in aktivne časovne razmejitve***
- ***zaloge***

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju so izkazana po nabavni vrednosti v skupini kontov 00, 02 in 04. Njihovi popravki pa v skupini kontov 01, 03 in 05.

Skupina kontov 00 predstavlja **neopredmetena dolgoročna sredstva**, ki so sestavljena iz dolgoročne premoženjske pravice (vrednosti računalniških programov). Otvoritvena postavka v višini 11.282 EUR, ki se je v letu 2016 povečala za 5.441 EUR za vrednost novih nabav in zmanjšala v višini 3.457 EUR, zaradi odpisa zastarele programske opreme.

Izkazani popravek nabavne vrednosti neopredmetenih dolgoročnih sredstev – skupina kontov 01 pa je sestavljen iz otvoritvene postavke v višini 8.402 EUR in zneska obračunane amortizacije v višini 1.459 EUR in zmanjšanja popravka vrednosti 3.457 EUR.

Opredmetena osnovna sredstva so izkazana v skupini 02 – nepremičnine in v skupini 04 – oprema in druga opredmetena osnovna sredstva. Njihovi popravki vrednosti pa v skupini 03 in skupini 05.

V skupini 02 so izkazane vrednosti zemljišča in zgradb.
Vrednost zemljišča se je v letu 2015 povečala, saj je zavod prejel pogodbo o upravljanju in s tem določene tudi kvadrature posameznih parcelnih številk in vrednosti zemljišč. Zemljišča s katerimi upravlja zavod

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

merijo 23.447 m². Ugotovljena nova vrednost zemljišč ugotovljena s strani ustanovitelja je v višini 468.934 EUR, kar predstavlja otvoritvena postavka zemljišč v letu 2016. Vrednost zemljišča se ni spremenila. Otvoritvena postavka vrednosti zgradbe je bila v višini 1.624.417 EUR in se je povečala zaradi dobave in montaže sobnih regulatorjev v MŠ v višini 476 EUR.

V skupini 03 pa je izkazan popravek vrednosti nepremičnin, ki je sestavljen iz otvoritvene postavke v višini 816.698 EUR in zneska obračunane amortizacije v višini 45.664 EUR.

V skupini 04 so izkazane vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev. V tej skupini izkazujemo tudi opremo, katere posamična nabavna vrednost ne presega vrednosti 500 evrov z dobo uporabnosti nad enim letom in se vodi kot drobni inventar, ki se v skladu s 45. členom Zakona o računovodstvu ob nabavi odpiše enkratno v celoti.

Otvoritveno stanje v skupini 04 v višini 1.034.712 EUR se je v letu 2016 povečalo za nabavne vrednosti:

- opreme nad 500 EUR v višini 19.069 EUR (tiskalnik, prenosni računalniki, osebni računalniki, stikalo za optiko, 4x klimatska naprava, graja za zeleni otok)
- opredmetenega drobnega inventarja v višini 12.747 EUR (IT paneli za ogrevanje – kuhinja, termični tiskalnik, čitalnik črtne kode, mize, stoli, omare, tablični računalnik Samsung, otroško kolo 2x, sesalec Monovac, 2x tiskalnik za vrtec, likalnik Tefal, mobilni aparati 8x vrtec, 1x tajništvo, 2x hišnik)
- drugega drobnega inventarja v višini 16.639 EUR (žoge, didaktični material, glasbeni instrumenti, drobni inventar za kuhinje, knjige za knjižnico, knjige učbeniškega sklada ...)

ter zmanjšalo za:

- knjigovodske odpise v višini 35.864 EUR.

Sredstva za nabavo opredmetenega drobnega inventarja in drugega inventarja so bila zagotovljena iz proračuna Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport, proračuna Občine Rogatec - sredstva amortizacije, sredstev učbeniškega sklada, sredstev šolskega sklada, sredstev projekta EKO ŠOLA, projekta LUTKE, projekta FOLKLORA in projekta ŠPORT.

V skupini 05 pa je izkazan popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev, ki je sestavljen iz otvoritvene postavke 935.886, zneska obračuna amortizacije v višini 75.677 EUR in zmanjšanja popravka vrednosti v višini 35.864 EUR.

Kratkoročna sredstva; razen zalog in aktivne časovne razmejitve se izkazujejo na kontih skupin 10, 11, 12, 13, 14, 17 in 19.

V skupini 10 je izkazano stanje denarnih sredstev v blagajni na dan 31. 12. 2016 v višini 463 EUR.

V skupini 11 je izkazano stanje denarnih sredstev na podračunu Uprave Republike Slovenije za javna plačila št.: 0130 7603 0678 255 v višini 5.867 EUR; znesek se ujema z izkazanimi zneski v izpiskih finančnih institucij in denarna sredstva na prehodnem kontu v višini 0 EUR, skupaj stanje je 6.330 EUR. Sredstva so namenjena pokrivanju stroškov plače vrtca.

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

V skupini 12 so izkazane kratkoročne terjatve do kupcev v skupni višini 32.952 EUR. Gre za neplačane kratkoročne terjatve iz opravljanja dejavnosti. Zavod na 31. 12. 2016 evidentira kratkoročne terjatve do staršev za oskrbnine v višini 17.857 EUR iz za šolsko prehrano v višini 12.279 EUR, kar predstavlja 91 % vseh terjatev.

Razkritje oslabitev terjatev v letu 2015 in odpis v letu 2016

Ker že več let del kratkoročnih terjatev do staršev neuspešno terjamo tudi preko sodnih izvršb in dvomimo v njihovo poplačilo, smo v letu 2015 prenesli v višini 2.519 EUR za oskrbnine in v višini 335 EUR za šolsko prehrano na dvomljive terjatve do kupcev ter s tem oslabili terjatve. V letu 2016 smo dvomljive terjatve odpisali, saj gre za terjatve, ki niso izterljive.

V skupini 13 ni izkazanih danih predujmov.

V skupini 14 so izkazane kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta v višini 146.159 EUR.

Sestavljene so iz naslednjih podskupin:

- 1400 - kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna države v višini 106.903 EUR,
- 1410 - kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine ustanoviteljice v višini 44.356 EUR,
- 1419 - kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna drugih občin v višini 2.610 EUR,
- 1420 - kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna države v višini 12 EUR,
- 1439 - kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov proračuna drugih občin v višini 1.404 EUR in
- 1490 – oslabitev vrednosti kratkoročnih terjatev občine ustanoviteljice v višini - 9.127 EUR.

Razkritje oslabitev terjatev v letu 2015 in prenos v leto 2016

Dne 19. 1. 2016 smo prejeli delno potrjen Izpisek odprtih postavk na dan 31. 12. 2015 s strani Občine Rogatec. Obrazložitev za delno potrditev je bila, da sredstva niso bila v finančnem načrtu in tudi ne v proračunu Občine Rogatec za leto 2015.

Odprte postavke, ki niso potrjene v višini 6.129 EUR se nanašajo na nadstandard in sicer zaradi nadomestne zaposlitve za katero je Občina Rogatec podala pisno soglasje. Zavod VIZ OŠ Rogatec je moral pridobiti od financerjev soglasje za nadomestno zaposlitev za zaposleno, ki je bila financirana delno iz MIZŠ in delno iz Občine Rogatec. Soglasje je bilo za nas osnova za nadomestno zaposlitev in tudi zagotovilo, da se pokrivajo stroški plače iz tega naslova. MIZŠ se je tudi tega držalo, kljub temu, da tega nismo mogli predvideti v finančnem načrtu.

Potrjen pa tudi ni zahtevek za Enoto vrtec Rogatec v višini 2.997 EUR. V mesecu novembru 2015 smo poslali na Občino Rogatec predlog za novo ceno programa vrtca od 1. 12. 2015 naprej, saj se je strošek plač zaposlenih v vrtcu zaradi napredovanj občutno povečal. Ker se predlagana cena ni takoj obravnavala na Občinskem svetu, smo že novembra 2015 opozarjali, da bo potrebno razliko med staro in novo ceno pokriti s strani ustanovitelja. Za mesec december 2015 smo morali izdati račune za vrtec po takrat veljavni ceni, stroški pa so bili bistveno višji, kar se tudi odraža v poslanem zahtevku in prilogi.

Tudi ta sredstva nismo mogli predvideti v finančnem načrtu za leto 2015, saj smo imeli za načrtovanje stroškov v letu 2015, izhodišče ekonomsko ceno brez predvidenih napredovanj v letu 2015.

Dne 17. 1. 2017 smo prejeli delno potrjen Izpisek odprtih postavk na dan 31. 12. 2016 s strani Občine Rogatec, ki prav tako ni potrdila terjatve iz leta 2015.

V skupini 17 so izkazane druge kratkoročne terjatve do Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije, v višini 1.224 EUR, in sicer za nadomestila plač med bolniškim staležem zaposlenih.

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

V skupini 19 pa so izkazane aktivne časovne razmejitve v višini 4.752 EUR. Gre za znesek vnaprej plačanih stroškov (strošek naročnin, strošek prevoza zaposlenih in prehrane, ki ga pokriva MIZŠ ...), ki se nanašajo na obdobje po izteku obračunskega obdobja, za katero se sestavlja bilanca stanja.

V skupini 31 so izkazane zaloge v višini 2.993 EUR, ki predstavljajo zalogo materiala (prehrambni artikli, čistilna sredstva, pisarniški material), ki bodo porabljeni pri opravljanju dejavnosti v letu 2017.

OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV OZ. PASIVO TVORIJO:

- ***kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve***
- ***lastni viri in dolgoročne obveznosti.***

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve so izkazane v skupinah kontov 21, 22, 23, 24 in 29.

Skupina 21 izkazuje kratkoročne obveznosti do zaposlenih v višini 121.817 EUR. Postavka zajema naslednje obveznosti:

- obveznosti za čiste plače in nadomestila plač v višini 69.819 EUR,
- obveznosti za prispevke iz plač v višini 26.343 EUR,
- obveznosti za davek iz plač v višini 13.457 EUR,
- obveznosti za nadomestila prehrane med delom zaposlenih v višini 4.229 EUR,
- obveznosti za nadomestila prevoza na delo in iz njega zaposlenih v višini 2.168 EUR,
- ostale kratkoročne obveznosti do zaposlenih v višini 5.801 EUR in
- obveznost za nadurno delo 0 EUR.

Skupina 22 izkazuje kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v višini 83.614 EUR.

Skupina 23 izkazuje druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja v višini 27.790 EUR; postavka zajema naslednje obveznosti:

- obveznosti za prispevke na plače zaposlenih v višini 18.522 EUR,
- obveznost za davek od dobička v višini -513 EUR,
- obveznosti za premije ZUPS JU v višini 697 EUR,
- obveznosti na podlagi odtegljajev od prejemkov zaposlenih v višini 7.979 EUR in
- druge kratkoročne obveznosti za dajatve (sklad za vzpodbujanje zap. invalidov) v znesku 1.105 EUR.

Skupina 24 izkazuje kratkoročne obveznosti do uporabnikov kontnega načrta v višini 7.065 EUR in zajema naslednje podskupine:

- 240 kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna države v višini 117 EUR,
- 241 kratkoročne obveznosti do neposrednega uporabnika proračuna države v višini 1.632 EUR,
- 242 kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna države v višini 4.102 EUR in
- 243 kratkoročne obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna drugih občin v višini 1.214 EUR.

Skupina 29 izkazuje pasivne časovne razmejitve v višini 14.494 EUR, ki predstavljajo kratkoročno odložene prihodke, ki se nanašajo na naslednje obračunsko obdobje oz. vnaprej vračunane odhodke, kateri so bili povzročeni v letu 2016, vendar še nismo prejeli računa. V okviru te postavke se izkazujejo prejeta namenska sredstva za pokrivanje določenih odhodkov, ki pa še niso nastali in sicer:

- namenska sredstva šolskega sklada v višini 1.200 EUR,
- namenska sredstva učbeniškega sklada v višini 455 EUR,

- namenska sredstva ekskurzije učencev - MIZŠ v višini 844 EUR,
- namenska sredstva sofinanciranje letne ŠN - MIZŠ v višini 723 EUR,
- namenska sredstva za subvencioniranje ŠN – MIZŠ v višini 1.150 EUR,
- namenska sredstva za šolo v naravi – dotacija Občine Rogatec v višini 77 EUR,
- namenska sredstva za tečaj smučanja, plavalni tečaj, stroški fotografij, mapic in didaktičnega materiala v letu 2017 (vrtec) v višini 7.604 EUR,
- namenska sredstva SVIZ za ŠN, CŠOD v višini 0 EUR,
- namenska sredstva projekta Folklora šola v višini 0 EUR,
- namenska sredstva projekta EKO šola v višini 401 EUR in
- namenska sredstva staršev za CŠOD, ŠN v višini 2.040 EUR.

Lastni viri in dolgoročne obveznosti zajemajo skupine kontov 92, 96, 980 in 986

Skupina 92 predstavlja dolgoročne pasivne časovne razmejitve. Med dolgoročne pasivne časovne razmejitve se uvrščajo tudi prejete donacije, namene nadomeščanju stroškov amortizacije (prejem osnovnega sredstva v naravi) v višini 0 EUR.

Skupina 96 predstavlja dolgoročne finančne obveznosti, ki jih zavod ne evidentira.

Skupina 980 predstavlja obveznosti za neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva v višini 1.276.957 EUR, ki predstavlja neodpisano vrednost neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.
V letu 2016 smo otvoritveno postavko 1.353.628 EUR obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva zmanjšali za amortizacijo v višini 76.671 EUR.

Skupina 986 predstavlja presežek odhodkov nad prihodki iz preteklih let oz. presežek vrednosti pasive nad aktivo **v višini 27.397 EUR**.
Gre za presežek odhodkov nad prihodki, ki je nastal na podlagi otvoritvene bilance leta 2000 in poslovnega izida preteklega leta ter presežka prihodka tekočega leta v višini 2.010 EUR.

1.1 STANJE IN GIBANJE NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH SREDSTEV IN OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV

Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev je obvezna priloga k bilanci stanja. Vsebuje kumulativni prikaz podatkov od 1. januarja do 31. decembra leta 2016 po posameznih kategorijah neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, ki so izkazane na ustreznih kontih skupin 00 (del), 02 in 04, njihovi popravki pa se izkazujejo na kontih 01, 03 in 05. Podatki se vpisujejo v evrih brez centov.

Posebej so izkazani podatki o nabavni vrednosti na dan 1. 1. 2016, popravek vrednosti na dan 1. 1. 2016, povečanje nabavne vrednosti, povečanje popravka vrednosti, zmanjšanje nabavne vrednosti, zmanjšanje popravka vrednosti in amortizacija tekočega leta ter neodpisana vrednost na dan 31. 12. 2016.

Posamezne postavke v tej prilogi se ujemajo z ustreznimi postavkami v bilanci stanja.

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

1.2 STANJE IN GIBANJE DOLGOROČNIH FINANČNIH NALOŽB IN POSOJIL

V skladu s 7. členom pravilnika o letnih poročilih **je stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil** obvezna priloga k bilanci stanja. To je preglednica stanja in gibanja (spreminjanja stanja) dolgoročnih finančnih naložb in dolgoročnih posojil, med katere štejemo tudi dolgoročne depozite.

Iz opisov posameznih vrstic obrazca je razvidno, da se vanj vpisujejo podatki o stanju in gibanju naložb v kapital oziroma terjatev za dana posojila in depozite, ki se izkazujejo v skupinah kontov 06 in 07. Vrste podatkov, ki se nanašajo na posamezne vrste naložb v kapital oziroma dolgoročnih posojil in depozitov in se ne vpisujejo v posamezne stolpce, so opredeljene v glavah stolpcev.

V obrazec se vpisujejo tudi zneski dolgoročnih finančnih naložb in posojil, ki zapadejo v plačilo v naslednjem obračunskem obdobju, čeprav se v bilanci stanja izkazujejo med kratkoročnimi.

Podatki se vpisujejo v evrih brez centov.

V našem primeru je obrazec prazen, saj zavod nima ne dolgoročnih finančnih naložb in pravtako ne finančnih posojil.

2. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV

Določeni uporabniki enotnega kontnega načrta ugotavljamo in razčlenjujemo prihodke in odhodke v skladu z Zakonom o računovodstvu in s slovenskimi računovodskimi standardi.

V tem izkazu se izkazujejo prihodki in odhodki zavoda, ugotovljeni v skladu z zakonom o računovodstvu, ter v skladu z določbo prvega odstavka 16. člena Pravilnika o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava. Ta določba pomeni, da določeni uporabniki pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov obračunskega obdobja upoštevajo načelo nastanka poslovnega dogodka, pri členitvi stroškov, odhodkov in prihodkov na posamezne vrste pa pravila iz slovenskih računovodskih standardov. Prav tako pa je potrebno upoštevati tudi pravilnik o enotnem kontnem načrtu.

Podatki v obrazcu se izkazujejo evrih brez centov. Obrazec pa vsebuje podatke o stroških oziroma odhodkih in prihodkih za obravnavano in preteklo obračunsko obdobje. V stolpcu 4 so vpisani knjigovodski podatki za obravnavano leto 2016.

PRIHODKI se razčlenjuje na:

- prihodke od poslovanja,
- finančne prihodke,
- druge prihodke in
- prevrednotovalne poslovne prihodke.

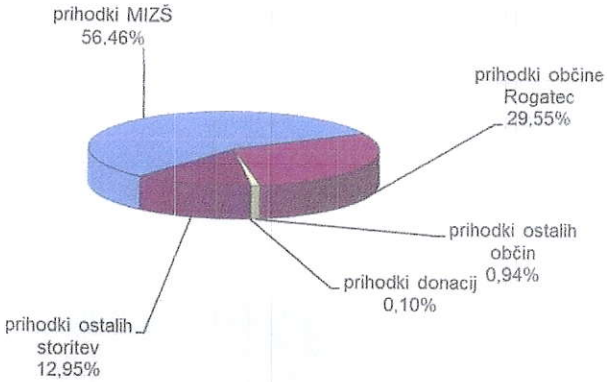
Celotni prihodki zavoda v letu 2016 znašajo 2.190.104 EUR in sicer:

- prihodki od poslovanja v višini 2.189.990 EUR,
- finančni prihodki v višini 0 EUR in
- drugi prihodki v višini 114 EUR.

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

Med prihodke poslovanja sodijo prihodki od prodaje proizvodov, blaga in materiala, ter prihodki iz prodaje storitev. Poslovni prihodki so tudi sredstva iz proračuna, prejeta za pokrivanje poslovnih odhodkov v obračunskem obdobju. Gre za namenska sredstva, ki jih določeni uporabnik prejme za izvajanje svojih nalog iz javnofinančnih virov, ki mu jih določa zakon.

Prihodke od poslovanja predstavljajo:



Finančne prihodke predstavljajo prihodki iz naslova obresti v višini 0 EUR.

Druge prihodke predstavljajo prihodki iz naslova neplačanih prispevkov – olajšava za zaposlitev v višini 114 EUR.

ODHODKI obračunskega obdobja so tisti znesek stroškov nastali v obračunskem obdobju in so razčlenjeni na:

- poslovne odhodke:
  - stroški blaga, materiala in storitev
  - stroški dela
- amortizacija,
- ostali drugi stroški,
- finančne odhodke,
- druge odhodke in
- prevrednotovalne poslovne odhodke.

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

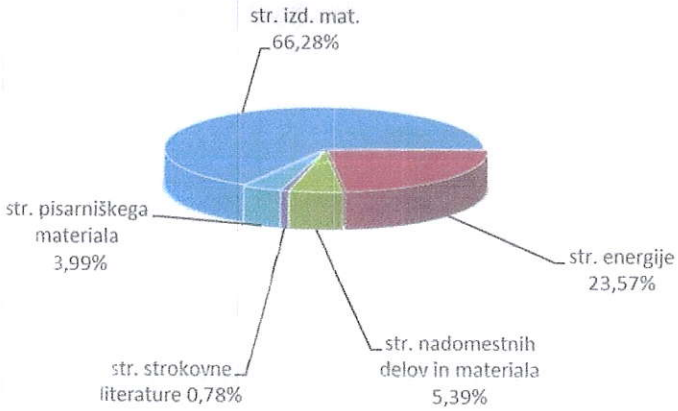
Celotni odhodki zavoda v letu 2016 znašajo 2.188.037 EUR.

Poslovni odhodki obračunskega obdobja so znesek stroškov, nastalih v obračunskem obdobju, ki so izkazani v ustreznih podskupinah skupine 46 in sicer:

Stroški materiala so vrednosti:

- porabljenega izdelavnega materiala,
- stroškov energije,
- stroškov nadomestnih delov za osnovna sredstva in stroškov materiala za tekoče vzdrževanje osnovnih sredstev,
- stroškov strokovne literature in
- stroškov pisarniškega materiala

v skupni višini 240.292 EUR.



Stroški storitev so vrednosti:

- STROŠKI STORITEV OPRAVLJANJA DEJAVNOSTI
- poštne in kurirske storitve
- telefon, faks, internet
- stroški storitev tekočega in inven. vzdrževanja ter najemnin
- vzdrževanja in popravila vozil
- tekoče vzdrževanje računalniške in komunikacijske opreme
- tekoče vzdrževanje ostale opreme
- investicijsko vzdrževanje
- najem opreme - rač in programske opreme
- najem prostorov
- najem naprav

- STROŠKI ZAVAROVALNIH PREMIJ TER PLAČILNEGA IN BANČNEGA PROMETA
- zavarovalne premije za motorna vozila
- zavarovalne premije za objekte
- zavarovalne premije za opremo
- zavarovanja otrok

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

- ostala zavarovanja
- stroški plačilnega prometa
- bančne storitve

- STROŠKI INTELEKTUALNIH STORITEV
- računovodske, revizorske in svetovalne storitve
- sodni stroški, storitve odvetnikov, notarjev
- zdravstveni pregledi zaposlenih
- pogodbe o delu
- avtorski honorarji
- druge dajatve pogodbeno delo - prisp 6 %
- druge dajatve pogodbeno delo,..- pavšal
- strošek intelektualnih storitev - neopredmetena sredstva
- pavšalni prispevki za posebne primere
- piz - delo v javno dobro
- prispevek zz 6,36%
- prispevek piz 8,85%
- prispevek za zdravstveno zavarovanje 0,53%

- STROŠKI KOMUNALNIH IN PREVOZNIH STORITEV
- storitve cestnega prometa
- komunalne storitve

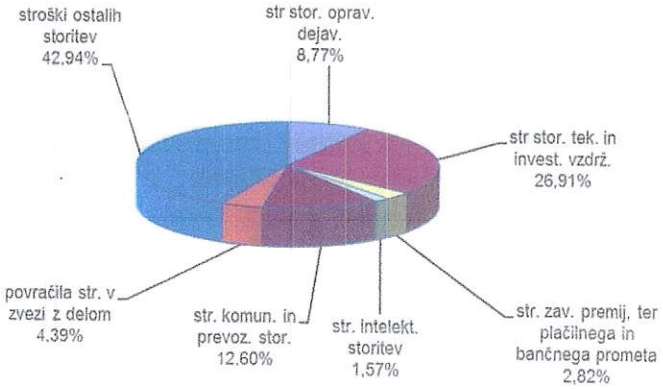
- POVRAČILA STROŠKOV V ZVEZI Z DELOM
- dnevnice za službena potovanja v državi
- stroški prenočevanja na službenih potovanjih v državi
- stroški dnevnic in prenočevanja na službenih potovanjih v tu
- dnevnice v tujini
- nočnine v tujini
- stroški prevoza na službenih potovanjih
- terenski dodatek
- povračila stroškov za sprotne potrebe izobraževanja

- STROŠKI DRUGIH STORITEV
- pisarniške storitve
- čistilne storitve
- pranje prtov
- storitve varovanja zgradb in prostorov
- odvoz smeti
- tiskarske storitve
- računalniške storitve
- pristojbine za registracijo vozil
- izdatki za strokovno izobraževanje - kotizacije
- članarine
- ostale storitve (bivanje - šn, cšod)
- stroški za delo preko študentskega servisa

VIZ OŠ ROGATEC
Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

- stroški oglaševalskih storitev
- ostali stroški- razne vstopnice (predstave, ogledi, kopanje)
- ostali stroški storitev - fotografske
- ostale storitve - deratizacija, lab. storitve - mikrološke..
- ostale storitve - odpadki
- ostale storitve - dimnikarske storitve

v skupni višini 179.669 EUR.



Stroške dela opredeljuje SRS 15 in kot določa SRS 15.3, štejemo mednje:

- plače, ki pripadajo zaposlenim, v bruto znesku,
- nadomestila plač, ki skladno z zakonom, kolektivno pogodbo ali pogodbo o zaposlitvi pripadajo zaposlenim za obdobje, ko ne delajo, v bruto znesku, ki bremeni podjetje,
- dajatve v naravi, darila in nagrade zaposlenim ter zanje plačani ali njim povrnjeni zneski, ki niso v neposredni zvezi s poslovanjem,
- odpravnine, ki pripadajo zaposlenim, ko nehajo delati v zavodu, ter
- dajatve, ki so dodatno obračunavajo – torej vsa plačila davkov in prispevkov ali drugih dajatev na naštete izdatke, ki bremenijo delodajalca.

Med stroške dela štejemo tudi:

- regres za letni dopust,
- povračila za prevoz na delo in iz njega,
- povračila za prehrano med delom,
- jubilejne in druge nagrade,
- odpravnine,
- solidarnostne pomoči,....

Stroški dela znašajo 1.707.857 EUR kar predstavlja 78 % vseh stroškov zavoda v letu 2016.

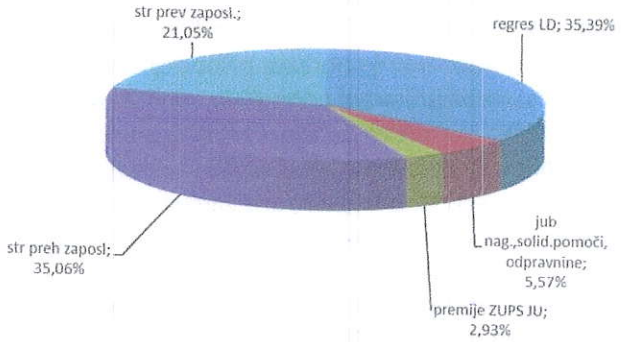
V obrazcu so stroški dela razporejeni v naslednje tri podskupine:

- plače in nadomestila plač v višini 1.352.371 EUR,
- prispevki za socialno varnost delodajalcev v višini 219.449 EUR in
- drugi stroški dela v višini 136.037 EUR.

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

Druge stroške dela predstavlja:



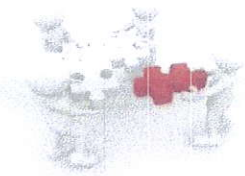
Stroški amortizacije so v odhodkih zavoda izkazani v višini 46.129 EUR in se pokrivajo iz prihodkov obračunskega obdobja.

Drugi stroški v višini 13.284 EUR predstavljaj prispevek za vzpodbujanje zaposlovanje invalidov.

Finančni odhodki v višini 806 EUR predstavljajo stroški obračunov zamudnih obresti poslovnih partnerjev, ki so nastali v zvezi z obveznostmi nakupa blaga in storitev v letu 2016.

Drugi odhodki so v skladu s SRS 17.10 neobičajne postavke, ki v obravnavanem poslovnem letu zmanjšujejo izid rednega poslovanja. Neobičajne postavke izrednih odhodkov izhajajo iz dogodkov ali poslov, ki se ne pojavljajo pri rednem delovanju ter za katere se ne pričakuje, da se bodo pojavljali redno ali pogosto.

V skladu s 45. členom pravilnika o enotnem kontnem načrtu se v tej podskupini izkazujejo:
- denarne kazni v višini 0 EUR,
- odškodnine v višini 0 EUR in
- in druge neobičajne postavke v višini 0 EUR (uskladitve kartic z dobavitelji).



Prevrednotovalni poslovni odhodki so opredeljeni v SRS 17.5, ki določa, da se prevrednotovalni poslovni odhodki pojavljajo v zvezi z opredmetenimi osnovnimi sredstvi, neopredmetenimi dolgoročnimi sredstvi in obratnimi sredstvi zaradi njihove oslabitve.

Rezultat poslovanja je razlika med v obračunskem obdobju doseženimi prihodki in odhodki.

celotni prihodki obračunskega obdobja znašajo	***2.190.104 EUR***
celotni odhodki obračunskega obdobja znašajo	***2.188.037 EUR***
presežek prihodkov	***2.067 EUR***

Zavod v letu 2016 ugotavlja presežek prihodkov nad odhodki, ki bo namenjen pokrivanju presežka odhodkov nad prihodki preteklih let.

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

2.1 PRIHODKI IN ODHODKI DOLOČENIH UPORABNIKOV PO VRSTAH DEJAVNOSTI

V skladu z drugim odstavkom 23. člena pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, popr. 60/10,104/10 in 104/11) sestavljamo kot določeni uporabnik poleg izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov še obrazec prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti. Posebej so za zavod prikazani prihodki in odhodki za izvajanje javne službe ter posebej prihodki in odhodki od prodaje blaga in storitev na trgu - tržna dejavnost.
Pri razporejanju prihodkov na dejavnost javne službe ter dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu so upoštevani dejanski prihodki prehrane zaposlenih in priprave prehrane za zunanje uporabnike, prihodki iz naslova najemnin,... . Vsi ostali prihodki pa predstavljajo javno službo.

Prihodki tržne dejavnosti predstavljajo 1,26 % vseh prihodkov zavoda oz. 27.571 EUR; prihodki javne službe pa predstavljajo 98,74 % oz. 2.162.419 EUR.

Pri razporejanju odhodkov pa je težje razmejevanje odhodkov, ki se nanašajo na dejavnost javne službe oz. na tržno dejavnost. Zavod si je za razmejevanje zastavil sodila, kjer razvršča odhodke, ki so neposredno povezani z ustvarjanjem tržnih prihodkov. Upošteva pa tudi strošek dela in strošek amortizacije, ki je neposredno povezan s tržno dejavnostjo.
Na podlagi zastavljenih sodil je zavod v letu 2016 beležil 26.348 EUR odhodkov tržne dejavnosti in 2.161.689 odhodkov iz javne službe.

Tabela spodaj prikazuje ugotovljen presežek prihodkov po dejavnostih v letu 2016.

NAZIV	JAVNA SLUŽBA	TRŽNA DEJAVNOST	SKUPAJ ZAVOD
CELOTNI PRIHODKI	2.162.533,00 EUR	27.571,00 EUR	2.190.104,00 EUR
CELOTNI ODHODKI	2.161.689,00 EUR	26.348,00 EUR	2.188.037,00 EUR
PRESEŽEK PRIHODKOV	844,00 EUR	1.223,00 EUR	2.067,00 EUR

2.2 IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA

Je evidenčni izkaz, v katerega se vpisujejo podatki o prihodkih in odhodkih določenih uporabnikov, ki jih določeni uporabniki izkazujemo v poslovnih knjigah po devetem odstavku 16. člena pravilnika o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov.

Pri evidenčnem izkazovanju podatkov smo upoštevali pravila, ki veljajo za druge uporabnike, torej načelo denarnega toka, ne pa pravila iz slovenskih računovodskih standardov (načelo nastanka poslovnega dogodka). Kar pomeni, da se prihodek oz. odhodek prizna, ko je poslovni dogodek nastal in ko je zanj bil opravljen denarni tok ali kak drug način poravnave.
Zato podatki o odhodkih in prihodkih, izkazanih na predpisanih evidenčnih kontih, niso primerljivi s podatki, izkazanimi na kontih skupin 46 – zaračunani odhodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta in 76 – zaračunani prihodki določenih uporabnikov enotnega kontnega načrta.

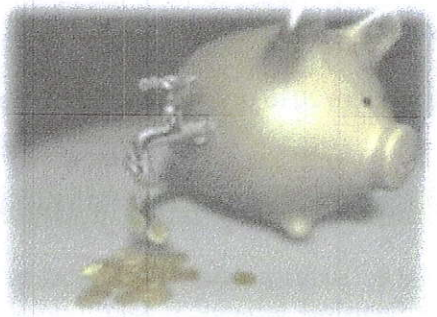
VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

Gre za podatke, ki jih zavod zagotavlja v poslovnih knjigah na evidenčnih kontih prihodkov in odhodkov v naslednjih skupinah :

- 71 – nedavčni prihodki,
- 72 – kapitalski prihodki,
- 73 – prejete donacije,
- 74 – transferni prihodki,

- 78 – prejeta sredstva iz EU,
- 40 – tekoči odhodki,
- 41 – tekoči transferji in
- 42 – investicijski odhodki.



PRIHODKI

Tudi pri načelu denarnega toka smo upoštevali enaka sodila za delitev na javno službo in tržno dejavnost kot pri izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti.
Prihodki se izkazujejo v okviru skupin kontov 71, 73 in 74.

Skupina 71 predstavlja nedavčne prihodke in sicer:
- prihodke od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe v višini 253.609 EUR,
- prihodke od prodaje blaga in storitev na trgu v višini 28.819 EUR;
- prejete obresti v višini 96 EUR
- drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe v višini 0 EUR in
- prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja v višini 0 EUR.

Skupina 73 predstavlja prejete donacije poslovnih partnerjev v višini 2.440 EUR.

Skupina 74 predstavlja transferne prihodke in sicer:
- prejeta sredstva iz državnega proračuna v višini 1.227.616 EUR
- prejeta sredstva iz proračunov lokalnih skupnosti v višini 669.330 EUR in
- prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo v višini 0 EUR.

ODHODKI

Skupina 40 predstavlja tekoče odhodke, ki zajemajo plačila, nastala zaradi:
- plač in drugih izdatkov zaposlenih v višini 1.473.367 EUR,
- prispevkov delodajalcev za socialno varnost v višini 221.809 EUR,
- izdatkov za blago in storitve za izvajanje javne službe v višini 403.433 EUR,
- izdatki za plačilo domačih obresti v višini 0 EUR in
- izdatkov iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v višini 27.507 EUR.

Sprotni odhodki se ustrezno vštevajo med prihodke za izvajanje javne službe in med prihodke od tržne dejavnosti. Obresti zaračunane zaradi nepravočasnega plačila poslovnih obveznosti, se obravnavajo kot odhodek tiste vrste, na katerega se nanašajo.

Skupina 42 predstavlja investicijske odhodke v višini 64.592 EUR, ki zajemajo vsa plačila za pridobitev ali nakup opredmetenih osnovnih sredstev, to je zgradb in prostorov, prevoznih sredstev, opreme,.... Zajemajo tudi izdatke za nove gradnje, rekonstrukcije, adaptacije, investicijsko vzdrževanje in obnove osnovnih sredstev.

Zavod je v letu 2016 ustvaril presežek odhodkov nad prihodki v višini 8.798 EUR.

2.2.1 IZKAZ RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB DOLOČENIH UPORABNIKOV

Sestavni del izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka je tudi izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov. Izkaz vsebuje podatke o danih posojilih in prejetih vračilih ter o izdatkih, namenjenih nakupu kapitalskih deležev, in prejemki iz naslova prodaje teh deležev.

Te podatke smo, kot določa 16. člen pravilnika o razčlenjevanju prihodkov in odhodkov, določeni uporabniki zavezani izkazovati v poslovnih knjigah in računovodskih izkazih zaradi spremljanja gibanja javnofinančnih prejemkov in izdatkov, ki se nanašajo na naložbenje. Podatke ugotavljamo in razčlenjujemo na način, ki je s tem pravilnikom določen za druge uporabnike.

V našem primeru je ta obrazec prazen, saj zavod nima ne finančnih terjatev in ne finančnih naložb.

2.2.2 IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA DOLOČENIH UPORABNIKOV

Vsebina in oblika izkaza računa financiranja določenih uporabnikov je določena s pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Je sestavni del izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka. Izkaz vsebuje podatke o prejetih zneskih iz najetih posojil in podatke o odplačilih glavnic najetih posojil v obračunskem obdobju.

Skupina 50 predstavlja najeti kredit pri poslovni banki v višini 0 EUR.

Skupina 55 predstavlja odplačilo dolga poslovnim bankam v višini 0 EUR.

Neto odplačilo dolga predstavlja razliko med odplačilom dolga in zadolževanjem. Zavod to postavko evidentira v višini 0 EUR.

Zmanjšanje sredstev na računih je v letu 2016 v višini 8.798 EUR, kot razlika zneskov iz obrazcev:
- izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (AOP 486)
- izkaza računa finančnih terjatev in naložb (AOP 525)
- izkaza računa financiranja določenih uporabnikov (AOP 571)

zmanjšan za seštevek zneskov iz obrazcev:
- izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka (AOP 485)
- izkaza računa finančnih terjatev in naložb (AOP 524)
- izkaza računa financiranja določenih uporabnikov (AOP 570)

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

3. OBRAČUN DAVKA OD DOHODKOV PRAVNIH OSEB ZA LETO 2016

Obračun morajo poleg pravnih oseb domačega prava – rezidentov, predložiti tudi pravne osebe tujega prava in družbe oziroma združenja oseb po tujem pravu, vključno z družbo civilnega prava, ki je brez pravne osebnosti in ni zavezanec za dohodnino – nerezidenti za dejavnost oziroma posle v poslovni enoti oziroma preko poslovne enote v Sloveniji.

Zavezanec za davek od dohodkov pravnih oseb mora obvezno predložiti obračun davka od dohodkov pravnih oseb (davčni obračun) davčnemu organu najpozneje **do 31. marca tekočega leta za preteklo leto**, če ima davčno obdobje enako koledarskemu letu.
Zavezanec predloži davčnemu organu davčni obračun na obrazcu DDPO, ki je priloga 1 Pravilnika o davčnem obračunu davka od dohodkov pravnih oseb (Uradni list RS, št. 67/10), katerega se izpolni v skladu z metodologijo za izpolnjevanje obrazca DDPO, ki je priloga 2 tega pravilnika. Zavezanci predložijo davčni obračun v elektronski obliki prek sistema eDavki na spletni naslov: *http://edavki.durs.si.*

Davčni obračun smo sestavili tako, da smo najprej izkazali prihodke in odhodke iz izkaza prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov, ki obsegajo vse prihodke in odhodke po načelu poslovnega dogodka. Nato smo izvzeli prihodke nepridobitne dejavnosti. Ostanejo nam pridobitni prihodki.

Prihodki nepridobitne dejavnosti:

- donacije,
- članarine
- prihodki iz davkov in dajatev ter prispevkov ZZZS in ZPIS
- volila in dediščine
- obresti
- sredstva za izvajanje javne službe iz javnofinančnih virov
- namenska sredstva
- dohodki javnega sklada
- prihodki, ki se ne izkazujejo prek izkaza poslovnega izida

Prihodki pridobitne dejavnosti:

- dohodki, ki se pokrivajo z opravljanjem javne službe iz zasebnih virov
- obresti
- dividende in dividendam podobni dohodki, ki se vključijo v izkaz prihodkov in odhodkov,
- dohodki od prodaje blaga in storitev
- najemnine in druga plačila iz oddajanja v najem
- dohodki, doseženi z odsvojitvijo osnovnih sredstev
- plačila članov in nečlanov zavezanca za udeležbo na prireditvah
- dohodki od srečelovov in podobnih iger
- pri presoji po 5. členu Pravilnika o opredelitvi pridobitne in nepridobitne dejavnosti je treba upoštevati dejstva in okoliščine

Nato smo izkazali sorazmerne odhodke nepridobitne dejavnosti v skladu s 27. členom ZDDPO-2.

Odhodki, ki se nanašajo na pridobitno dejavnost:

- *vse vrste materiala (za dejavnost, za vzdrževanje, pisarniški material)*
- *storitve, ki jih opravijo drugi; reprezentanca v velikosti 50% zneska*
- *plače in nadomestila plač, ki pripadajo zaposlenim, v bruto znesku*
- *prispevki za socialno varnost in davki, ki jih plača delodajalec*

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

- *darila, nagrade, ugodnosti, povračila in drugi prejemki, skupaj z dajatvami*
- *izkazani stroški amortizacije in odpisa drobnega inventarja, razen*
  - *v breme obveznosti za sredstva v upravljanju*
  - *v breme dolgoročnih pasivnih časovnih razmejitev*
- *vnaprej vračunani stroški ali odhodki, priznani v višini 50 % zneska*
- *finančni odhodki, obresti od blagovnih kreditov, zamudne obresti od obveznosti do dobaviteljev, obresti od prejetih posojil*
- *odhodki v zvezi z oslabitvijo OOS in NS; oslabitve zalog zaradi neuporabnosti; popravki vrednosti terjatev; odpisi terjatev in drugo*

DAVČNI OBRAČUN VIZ OŠ ROGATEC ZA LETO 2016

PRIHODKI	
prihodki ugotovljeni po računovodskih predpisih v višini	*2.190.103,75 €*
Izvzem prihodkov od nepridobitne dejavnosti v višini	*- 1.903.354,31 €*
DAVČNO PRIZNANI PRIHODKI (13,09%)	***286.749,44 €***

Med davčno priznane prihodke je zavod evidentiral prihodke od prehrane, prihodke staršev za vrtec, za vstopnine, za šolo v naravi, za avtobusne prevoze, za fotografije, ...

ODHODKI	
odhodki ugotovljeni po računovodskih predpisih v višini	*2.188.037,24 €*
Izvzem odhodkov od nepridobitne dejavnosti v višini	*- 1.901.623,16 €*
Zmanjšanje odhodkov za odhodke prevrednotenja terjatev	*0,00 €*
DAVČNO PRIZNANI ODHODKI (13,09%)	***286.414,08 €***

Davčno priznane odhodke smo ugotavljali v sorazmernem deležu od davčno priznanih prihodkov.

DAVČNO PRIZNANI PRIHODKI (13,09%)	***286.749,44 €***
DAVČNO PRIZNANI ODHODKI (13,09%)	***- 286.414,08 €***
DAVČNA OSNOVA	***335,36 €***
DAVEK = 17%	***57,01 €***

Davek od dohodka pravnih oseb v letu 2016 znaša 57,01 €.

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

4. IZRAČUN PRESEŽKOV V SKLADU Z ZAKONOM O FISKALNEM PRAVILU ZA POSREDNE UPORABNIKE ZA LETO 2015 IN 2016

Zakon o fiskalnem pravilu (Ur.l. RS, štev. 55/15) v 5. členu določa porabo presežkov proračunov in sicer za presežek, izračunan po 77. členu Zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2017 in 2018 (ZIPRS1718)(Ur. l. RS, štev. 80/16). To pomeni, da se v primeru, če je presežek ugotovljen po računovodskih pravilih večji od presežka, izračunanega po 77. členu z ZIPRS1718, razlika lahko porabi na način, kot je določen v drugih predpisih ali aktih o ustanovitvi institucionalnih enot sektorja države.

Zavod je na podlagi zgoraj omenjenega zavoda pripravil izračun presežka prihodkov nad odhodki za javne zavode in agencije na podlagi 5. odstavka 77. člena ZIPRS1718 za leto 2015 in za leto 2016. Prikaz izračunov navajamo spodaj.

1. *Izračun presežka prihodkov nad odhodki za javne zavode in agencije na podlagi 5. odstavka 77. člena ZIPRS1718 za leto 2015*

1. IZRAČUN PRESEŽKA PRIHODKOV NAD ODHODKI PO DENARNEM TOKU IZ EVIDENČNIH KNJIŽB (R7 - R4)

RAZRED	SKUPINE KONTOV	€
R-7	70-78	2.133.442,12 €
	50	- €
R-4	40-45	2.128.541,05 €
	55	14.220,00 €
SKUPAJ PRESEŽEK X		**19.121,07 €**

2. IZRAČUN PRESEŽKA PRIHODKOV NAD ODHODKI PO DENARNEM TOKU PO 77. členu ZIPRS1718 (Presežek x - vse obveznosti (R2+R9) po bilanci stanja na dan 31.12.2015)

PRESEŽEK X		19.121,07 €
R-2	2	248.842,90 €
R-9	980	1.353.628,32 €
	00 do 05	1.378.358,87 €
	razlika -	24.730,55 €
ZNESEK Y	-	**204.991,28 €**

Ker je znesek Y negativen v skupini kontov 985 ne evidentiramo ničesar.

3. PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI PO NAČELU POSLOVNEGA DOGODKA

KONTO 985	**8.341,11 €**

4. EVIDENTIRANJE PRESEŽKA PRIHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA MED PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI PO NAČELU POSLOVNEGA DOGODKA (Ugotovljeni presežek prihodkov nad odhodki po načelu poslovnega dogodka - znesek y)

KONTO 985	8.341,11 €	
ZNESEK Y		(ker je znesek Y negativen, ne odbijamo ničesar)
ZNESEK Z	8.341,11 €	

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

2. *Izračun presežka prihodkov nad odhodki za javne zavode in agencije na podlagi 5. odstavka 77. člena ZIPRS1718 za leto 2016*

1. IZRAČUN PRESEŽKA PRIHODKOV NAD ODHODKI PO DENARNEM TOKU IZ EVIDENČNIH KNJIŽB (R7 - R4)

RAZRED	SKUPINE KONTOV	€
R-7	70-78	2.181.911,47 €
	50	- €
R-4	40-45	2.190.706,32 €
	55	- €
SKUPAJ PRESEŽEK X	-	**8.794,85 €**

2. IZRAČUN PRESEŽKA PRIHODKOV NAD ODHODKI PO DENARNEM TOKU PO 77. členu ZIPRS1718 (Presežek x - vse obveznosti (R2+R9) po bilanci stanja na dan 31.12.2016)

PRESEŽEK X	-	8.794,85 €
R-2	2	254.779,95 €
R-9	980	1.276.956,92 €
AOP 001	00 do 05	1.309.929,98 €
	razlika -	32.973,06 €
ZNESEK Y	-	**230.601,74 €**

Ker je znesek Y negativen v skupini kontov 985 ne evidentiramo ničesar.

3. PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI PO NAČELU POSLOVNEGA DOGODKA

KONTO 985	**2.009,50 €**

4. EVIDENTIRANJE PRESEŽKA PRIHODKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA MED PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI PO NAČELU POSLOVNEGA DOGODKA (Ugotovljeni presežek prihodkov nad odhodki po načelu poslovnega dogodka - znesek y)

KONTO 985	2.009,50 €	
ZNESEK Y		(ker je znesek Y negativen, ne odbijamo ničesar)
ZNESEK Z	2.009,50 €	

Javni zavodi izračunavajo zbrane presežke preteklih let po denarnem toku, in jih zmanjšajo za neplačane obveznosti, neporabljena namenska sredstva, ki so namenjena za financiranje izdatkov v prihodnjem obdobju in ki so evidentirana na kontih časovnih razmejitev, ter za neporabljena sredstva za investicije.

Zavod VIZ OŠ Rogatec je po izračunu presežka prihodkov nad odhodki za javne zavode na podlagi 5. odstavka 77. člena ZIPRS1718 za leto 2015 in za leto 2016 ugotovil, da ne evidentira ustvarjene presežke, zato se posledično tudi ne odloča o porabi presežkov.

Računovodstvo:
Brigita Horvat, mag. ekon. in posl. ved

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

POSLOVNO POROČILO

1. USTANOVITELJ VIZ-a OŠ ROGATEC

Občina Rogatec je kot pravna naslednica bivše Občine Šmarje pri Jelšah prevzela ustanoviteljske pravice nad Vzgojno-izobraževalnim zavodom Osnovna šola Rogatec, ki je bil ustanovljen z Odlokom o razdelitvi VIZ Šmarje pri Jelšah na javne zavode in ustanovitvi javnih zavodov v Občini Šmarje pri Jelšah dne 17. 12. 1991 (Uradni list RS, štev. 33/91).
Z uveljavitvijo Odloka o razdelitvi javnega Vzgojno-varstvenega zavoda Rogaška Slatina je Vzgojno-varstveni zavod Rogaška Slatina, ustanovljen z Odlokom o razdelitvi VIZ Šmarje pri Jelšah na javne zavode in Odlokom o ustanovitvi javnih zavodov v občini Šmarje pri Jelšah dne 17. 12. 1991, prenehal delovati. Tako je Vzgojno-izobraževalni zavod Osnovna šola Rogatec dobil organizacijsko enoto Vrtec Rogatec, ki opravlja dejavnost vzgoje in varstva na predšolskem področju (Uradni list RS št. 79/01 in 89/04) .

Ime javnega zavoda je: **Vzgojno-izobraževalni zavod Osnovna šola Rogatec.**

Naslov sedeža javnega zavoda je: **Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec.**

Zavod je vpisan v sodni register z dnem **1. 7. 1992, SRG 442/92**.
Šifra dejavnosti: **85.200**
Matična številka: **5087970000**
Davčna številka: **98183443**
Podračun pri UJP ŽALEC: **01307-6030678255**

V njegovi sestavi delujejo:

matična šola Rogatec

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

podružnična šola Dobovec

Še šola v našem mirnem Gaberju stojiš,
še bdi Donačka gora nad teboj vsa lepa,
še deca skrbno v svoja srčeca zaklepa
lepoto in resnico, vse kar jo učiš.

Jože Šmit

podružnična šola Donačka Gora

enota vrtec Rogatec

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

2. ŠOLSKI OKOLIŠ

Šolski okoliš (OŠ Rogatec) tvorijo naslednja naselja:

- Brezovec pri Rogatcu,
- Dobovec pri Rogatcu,
- Donačka Gora,
- Log,
- Rogatec,
- Sv. Jurij,
- Tlake,
- Trlično,
- Žahenberc.

Matična šola obsega naslednji šolski okoliš:

- naselja Rogatec in Brezovec pri Rogatcu.

Podružnična šola Dobovec obsega naslednji šolski okoliš :

- Dobovec,
- Trlično,
- Log.

Podružnična šola Donačka Gora obsega naslednji šolski okoliš:

- Donačka Gora,
- Sv. Jurij,
- Tlake,
- Žahenberc

Zavod opravlja javno veljavni izobraževalni program osnovne šole in program za predšolske otroke, ki je sprejet na način in po postopku določenem z zakonom. Zavod je 9 razredna osnovna šola in opravlja vzgojno-izobraževalne dejavnosti od 1 do 9 razreda obvezne osnovne šole; enota vrtec pa izvaja vzgojno-varstveno delo za predšolske otroke v starosti od 11 meseca do vstopa v osnovno šolo.

Ostali dolgoročno vzgojno-izobraževalni cilji so opredeljeni v viziji razvoja VIZ OŠ ROGATEC.

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

3. VIZIJA VIZ OŠ ROGATEC

Strokovni delavci VIZ OŠ Rogatec bomo pri svojem delu posebej poudarjali:

- vzgojo za strpnost,
- uporabo moderne učne tehnologije,
- ekologijo in etnologijo,
- šport,
- skrb za razvoj materinega jezika in tujih jezikov,
- pojavljanje – predstavitev šole v javnosti,
- skratka, dobro in učinkovito šolo.

VZGOJA ZA STRPNOST je v današnjem času izrednega pomena. Učence moramo vzgajati za življenje – v strpnosti do drugačnih, drugače mislečih, pri njih razvijati čut za dobre medsebojne odnose v skupnosti, privzgojiti jim občutek za odgovornost.

Vzgojno-izobraževalni proces poteka v koraku s časom, zato uporabljamo tudi **MODERNO UČNO TEHNOLOGIJO**, kot so na primer: AV-sredstva, računalniki, specializirane učilnice za poučevanje posameznih predmetov.

Pri učenju bomo razvijali **POZITIVEN ODNOS DO NARAVE**, da se bodo učenci zavedali, da jo morajo varovati pred uničenjem. Skrbeli bomo za urejenost šolskih prostorov in okolice, saj to prispeva k dobremu, zdravemu počutju vseh.

Veliko pozornost bomo posvečali **OHRANJANJU NAŠE KULTURNE DEDIŠČINE**. Obujali in negovali bomo stare ljudske običaje, da bodo učenci lažje spoznali našo preteklost, se zavedali svojih korenin in pridobili s tem zavest o narodni identiteti ...

Med **ŠPORTNIMI** in ostalimi sprostitvenimi dejavnostmi bomo posebej negovali tradicionalni panogi v našem kraju: ***nogomet in planinstvo***. V teh se lahko aktivno udejstvuje mnogo učencev, torej gre za množično aktivnost, s katero lahko učenci po končani osnovni šoli nadaljujejo v okviru nogometnega kluba ali planinskega društva v kraju.

Pri učencih bomo razvijali **SKRB ZA MATERNI JEZIK**, narodno pripadnost, saj se zavedamo, da je osnova za obstoj naroda predvsem ohranjanje in negovanje svojega jezika.
Ob materinem jeziku se bodo učenci učili tudi **TUJIH JEZIKOV** (angleškega in nemškega), kar jim bo omogočalo tudi širšo splošno izobrazbo in večje možnosti na področju poklicnega in osebnega udejstvovanja.

Dobra šola mora svoje življenje in delo **PREDSTAVLJATI ŠIRŠI JAVNOSTI**, da tudi ostali spoznajo, v čem je kvaliteta šole, kako se uresničuje vzgojno-izobraževalni program. Tako bo šola lažje sodelovala s starši, krajem, s šolami doma in v tujini ter z ostalimi dejavniki, znana pa bo po svoji kvaliteti tudi v širšem območju (dnevni in strokovni tisk, radio, TV, javne prireditve, zunanji gostje, sodelavci ...).
V naši šoli želimo delati DOBRO IN UČINKOVITO. Menimo, da smo glede na število učencev šola, kjer je do vsakega učenca možen oseben dostop, da ga poznamo, ga znamo spodbuditi in motivirati. Poudarek dajemo razvijanju ***pozitivne samopodobe, samostojnosti in uspešnosti*** učencev pri delu. Uspešne učence nagradimo, s tem pokažemo, da jih cenimo, da so opazni tudi v smislu individualnih kvalitet.

Poleg rednega programa osnovne šole poskušamo učencem ponuditi pestro izbiro dejavnosti, da bi lahko razvijali svoje interese, sposobnosti in nagnjenja (interesne dejavnosti, dejavnosti za nadarjene učence, smučarski tečaj, poletna šola v naravi, dejavnosti v centrih šolskih in obšolskih dejavnosti – naravoslovne in športne dneve ter terensko delo s področja geografije in naravoslovja).

Izjava o poslanstvu: **Z NAŠO ŠOLO, DOBRO IN UČINKOVITO, V 21. STOLETJE**

4. ENOTA VRTEC

1. VIZIJA VRTCA

a/ Strokovnost delavcev, izobraževanje in samoizobraževanje

b/ Timsko načrtovanje, usklajenost, analiza in samokritika

c/ Oprema:

- posodobitev notranjih prostorov (reorganizacija prostora – v igralnici in skupnih prostorih)
- ureditev zunanjih površin

d/ Upoštevanje ciljev prenove:

- uvajanje fleksibilnega dnevnega reda
- pestrejša in uravnotežena ponudba dejavnosti
- enakovredna zastopanost področij
- upoštevanje individualnosti in značilnosti starostnih obdobij
- upoštevanje zasebnosti otroka in staršev
- dvig kakovosti odnosov med vrstniki
- oblikovanje pogojev za nediskriminiranost
- pozornost in skrb za nadarjene otroke
- optimalna odgovornost zaposlenih

e/ Pot do staršev in okolja:

- vključevanje staršev v vzgojno delo
- predstavljanje vrtca navzven preko medijev in občil
- negovanje ljudskih običajev kraja

2. CILJI IN NALOGE VRTCA

Osnovne naloge vrtca so opredeljene v Zakonu o vrtcih:

- razvijanje sposobnosti razumevanja in sprejemanja sebe in drugih
- razvijanje sposobnosti za dogovarjanje, upoštevanje različnosti in sodelovanje v skupinah;
- razvijanje sposobnosti prepoznavanja čustev in spodbujanje čustvenega doživljanja in izražanja
- negovanje radovednosti, raziskovalnega duha, domišljije in intuicije ter razvijanje neodvisnega mišljenja
- spodbujanje jezikovnega razvoja za učinkovito in ustvarjalno uporabo govora, kasneje pa tudi branja in pisanja
- spodbujanje doživljanja umetniških del in umetniškega izražanja
- posredovanje znanj z različnih področij znanosti in iz vsakodnevnega življenja

- spodbujanje telesnega in gibalnega razvoja
- razvijanje samostojnosti pri higienskih navadah in pri skrbi za zdravje

3. CILJI KURIKULUMA ZA VRTCE

- bolj odprt in fleksibilen kurikulum v različnih programih za otroke
- pestrejša in raznovrstnejša ponudba na vseh področjih dejavnosti predšolske vzgoje
- bolj uravnotežena ponudba različnih področij in dejavnosti predšolske vzgoje v vrtcih, ki hkrati ne onemogoča poglobljenosti na določenih področjih
- večje omogočanje individualnosti, drugačnosti in izbire v nasprotju s skupinsko rutino
- oblikovanje pogojev za večje izražanje in ozaveščanje skupinskih razlik
- večje upoštevanje in spoštovanje zasebnosti in intimnosti otrok
- dvig kakovosti medsebojnih interakcij med otroki ter med otroki in odraslimi v vrtcu
- rekonceptualizacija in reorganizacija prostora in opreme v vrtcu
- večja avtonomnost in strokovna odgovornost vrtcev in njihovih strokovnih delavcev
- povečanje vloge evalvacije (kritičnega vrednotenja) pri načrtovanju življenja in dela v vrtcu
- izboljšanje informiranja in sodelovanja s starši

4. NAČELA URESNIČEVANJA CILJEV

Predšolsko vzgojo je treba razumeti kot pomembno za predšolskega otroka in ne kot pripravo na neko naslednjo stopnjo vzgoje in izobraževanja.
V kurikulumu za predšolske otrok je na izvedbeni ravni nujen preplet različnih področij dejavnosti in preplet z dnevno rutino.

Predšolska vzgoja v vrtcu mora graditi na otrokovih zmožnostih in ga voditi k pridobivanju novih doživetij, izkušenj, spoznanj, tako da predenj postavlja smiselne zahteve oziroma probleme, ki vključujejo otrokovo aktivno učenje, mu omogoča izražanje, doživljanje ter ga močno čustveno in socialno angažira.
Učenje predšolskega otroka temelji na neposredni aktivnosti s predmeti in pridobivanju konkretnih izkušenj z ljudmi, stvarmi, razmisleku o dejavnostih ter oblikovanju predstav in predpojmovnih struktur na osnovi prvih generalizacij, na notranji motivaciji in reševanju konkretnih problemov ter pridobivanju socialnih izkušenj.

Otroška igra je tista dejavnosti, ki na najbolj naraven način združuje temeljna načela predšolske vzgoje in je v primeru, da je opredeljena dovolj široko v smislu preseganja svoje vpetosti v t.i. akademski ali razvojni pristop v predšolski vzgoji, razumljena kot način otrokovega razvoja in učenja v zgodnjem obdobju.

5. MATERIALNI CILJI

Vodstvo šole je skrbelo za uresničitev ciljev plana investicijskega vzdrževanja za leto 2016, torej za investicijsko vzdrževanje in investicije v šolski prostor, ter obnovo obstoječih kapacitet – zgradb, opreme, ... in pridobitev novih.

V letu 2015 smo pripravili plan investicijskega vzdrževanja za leto 2016:

1. Dovod optičnega kabla do MŠ za potrebe IKT
2. Zamenjava vrat na učilnicah v MŠ 10 kos

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

3. Zamenjava prezračevalne naprave v avli MŠ
4. Obnova odtočnih kanalov v MŠ — 30 m
5. Obnova kuhinje v MŠ
6. Izolacija strehe nad kuhinjo
7. Ureditev fasade na garaži — 100 m²
8. Postavitev ograje pri MŠ — 100 m²
9. Pleskanje učilnic na matični šoli — 100 m²
10. Nabava parno konvekcijske pečice v kuhinji v PŠ Dobovec
11. Podeskanje podstrešja v PŠ Dobovec
12. Zamenjava odtokov in vodovodne napeljave v kuhinji v PŠ Dobovec
13. Popravilo fasade na PŠ Donačka Gora
14. Pleskanje hodnika na PŠ Donačka Gora
15. Nabava parno konvekcijske pečice v kuhinji v PŠ Donačka Gora
16. Nabava parno konvekcijske pečice v kuhinji v vrtcu v Rogatcu
17. Obnova obstoječe ograje v vrtcu v Rogatcu

Na podlagi sredstev, ki se zagotavljajo iz občinskega proračuna za namen tekočega vzdrževanja in obnove osnovnih sredstev v višini 35.000 EUR smo sprejeli načrt nabav, ki jih je zavod načrtoval v letu 2016 in tudi realiziral:

- Tiskalnik HP
- Paneli kuhinja
- E-Cekin program za davčno
- Tiskalnik
- Tablica Samsung
- Mize in stoli
- Stikalo HP 1920
- PC računalnik 2 kom
- Nakup licenc računovodski programi 1. Del računa
- Nakup prenosnih računalnikov - 9 kom v
- Nakup računalnikov + brezžično omrežje na MŠ Rogatec
- Nakup omar, miz, stolov
- Nakup klimatskih naprav

Na podlagi sredstev, ki se zagotavljajo iz občinskega proračuna za namen investicijskega vzdrževanja v višini 10.000 EUR smo sprejeli načrt del, ki jih je zavod načrtoval v letu 2016 in tudi realiziral:

- optično omrežje na MŠ Rogatec
- zamenjava notranjih vrat s podboji na MŠ Rogatec
- zamenjava keramike, umivalnikov in armatur po učilnicah na MŠ Rogatec
- delno kitanje in pleskanje učilnic in hodnikov na MŠ Rogatec

V letu 2016 je zavod imel nepredvidena vlaganja, ki jih spodaj navajamo:

1. Popravilo vsebnika vode Viessmann na MŠ Rogatec,
2. Dobava in montaža ograje za ograditev komunalnih zabojnikov pri MŠ Rogatec,

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

6. VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI CILJI

Na vzgojno-izobraževalnem področju so bile izvedene vse planirane vzgojno-izobraževalne dejavnosti. V letu 2015 smo nadaljevali z izvajanjem devetletnega osnovnošolskega programa. Tako je tudi v tem letu OŠ Rogatec delovala kot popolna devetletka. Znotraj tega smo izvajali tudi vsebinske in organizacijske novosti (nivojski pouk – notranja diferenciacija, fleksibilna diferenciacija, delna zunanja diferenciacija, opisno ocenjevanje, pouk za nadarjene, dodatna strokovna pomoč, individualna pomoč učencem).
V skladu z vizijo šole smo se trudili razvijati ekološko zavest (projekt Eko šola kot način življenja), šport (planinstvo in nogomet), vzgajati za strpnost, solidarnost, uporabljati moderno učno tehnologijo, skrbeti za razvoj maternega jezika, tujih jezikov, skratka za dobro in učinkovito šolo.

Cilj zagotoviti strokovnim delavcem permanentno izobraževanje in doizobraževanje, bodisi za osebno rast ali za devetletko, smo dosegli, saj se pedagoški delavci redno udeležujejo strokovnega izpopolnjevanja.

V letu 2016 smo program 9-letne OŠ izvajali že petnajsto leto. Strokovni delavci smo še vedno pozornost usmerjali k dograjevanju novih učnih načrtov, uporabi novih načinov in metod dela, izobraževanju in doizobraževanju, posebej pa spremembam, ki jih je uvajalo Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport. Veliko pozornost smo namenili nivojskemu pouku, ki je že stalnica v programu naše šole in menimo, da dobro deluje. Poudarjali smo razvijanje pozitivne samopodobe, samostojnosti in uspešnosti učencev pri delu. Poleg rednega programa osnovne šole je bila učencem ponujena tudi pestra izbira dejavnosti, da so lahko razvijali svoje interese, sposobnosti in nagnjenja (interesne dejavnosti, dejavnosti za nadarjene, dejavnosti v centrih šolskih in obšolskih dejavnosti, športne in naravoslovne dejavnosti ter različni projekti).

7. ZAKLJUČEK

V letu 2016 smo ustvarili 2.190.104 EUR celotnih prihodkov in 2.188.037 EUR celotnih odhodkov. Zavod je tako ustvaril presežek prihodkov nad odhodki v višini 2.067 EUR oz. 2.010 EUR po obračunu davka od dohodkov pravnih oseb.

V letu 2016 smo imeli z povečanje prihodkov za 2,21 % s primerjavo preteklim letom. Sorazmerno so se nam povečali tudi odhodki in sicer za 2,54 %.

Stroški dela zaposlenih so se v primerjavi z letom 2015 povečali za 3,81 %. Poglavitni vzrok za povečanje stroškov dela je posledica sprostitev napredovanj in varčevalnih ukrepov sprejetih v letu 2015.

Pokazatelji poslovanja nam kažejo, da je zavod v letu 2016 uspešno posloval, kar je razvidno iz poslovnega izida in tudi iz realizacije vseh zadanih ciljev.

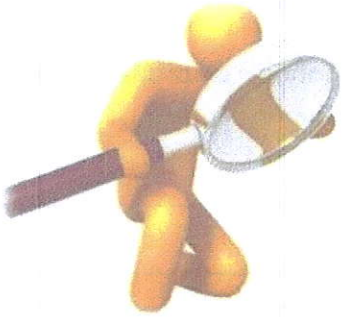
OSNOVNA ŠOLA ROGATEC 3 Ptujska cesta 30, Rogatec

Ravnatelj:
Viljem Prevolšek, prof.

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

PRILOGA
K LETNEMU POROČILU
ZA LETO 2016



I. DEL

V prvem delu imenovane priloge je podrobneje prikazano poslovanje VIZ OŠ ROGATEC za leto 2016 in sicer izkaz prihodkov in odhodkov – določenega uporabnika s primerjavo, glede na leto 2015.

II. DEL

V drugem delu priloge pa je prikazano poslovanje VIZ OŠ ROGATEC za leto 2016 in sicer izkaz prihodkov in odhodkov – določenega uporabnika po stroškovnih mestih: šola, vrtec.

III. DEL

V tretjem delu priloge pa so prikazani pokazatelji poslovanja za zavod VIZ OŠ ROGATEC in sicer primerjalno med letom 2015 in letom 2016.

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

I. DEL

V prvem delu imenovane priloge je podrobneje prikazano poslovanje VIZ OŠ ROGATEC za leto 2016 in sicer izkaz prihodkov in odhodkov – določenega uporabnika s primerjavo, glede na leto 2015.

Določeni uporabnik VIZ OŠ ROGATEC pri ugotavljanju prihodkov in odhodkov obračunskega obdobja upošteva načelo nastanka poslovnega dogodka, pri členitvi stroškov, odhodkov in prihodkov na posamezne vrste pa pravila iz slovenskih računovodskih standardov, ter pravilnik o enotnem kontnem načrtu.

IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV JE RAZČLENJEN NA:

I. PRIHODKE

Po SRS 18 se prihodki razčlenjujejo na poslovne, finančne in druge. Posebna vrsta prihodkov pa so prevrednotovalni prihodki.

A – PRIHODKI OD POSLOVANJA

Med prihodke poslovanja sodijo prihodki od prodaje proizvodov in storitev in prihodki od prodaje materiala in blaga.

ELEMENTI	Doseženo 2015	Doseženo 2016	indeks 2015/2016
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (1+2+3)	**2.141.832,47**	**2.189.989,69**	**102,25**
1. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC - DRŽAVNI PRORAČUN	**1.182.084,41**	**1.236.541,67**	**104,61**
dotacije sredstev za bruto osebne dohodke	845.957,26	1.024.950,72	121,16
dotacije sredstev za interesne dejavnosti	8.046,60	6.855,95	85,20
dotacije sredstev za odpravo nesorazmerij	14.717,25	0,00	0,00
dotacije sredstev za prispevke delodajalca	136.325,12	0,00	0,00
dotacije sredstev za regresirano prehrano zaposlenih	26.152,59	27.127,79	103,73
dotacije sredstev za prevoze zaposlenih na delo in iz dela	20.342,99	18.320,86	90,06
dotacije sredstev za jubilejne nagrade	1.443,78	346,51	24,00
dotacije sredstev regresa za letni dopust	14.560,10	25.740,57	176,79
dotacije sredstev odpravnine	4.069,38	7.129,63	175,20
dotacija sredstev za skupinsko preverjanje znanja učencev	924,48	964,05	104,28
dotacije sredstev za delo sindikalnega zaupnika	562,96	281,48	50,00
dotacije sredstev za spremljevalce ekskurzij	520,00	664,00	127,69
dotacije sredstev za izobraževanje strokovnih delavcev	3.078,30	2.950,56	95,85
dotacije sredstev za materialne stroške	22.381,68	21.920,15	97,94
dotacije sredstev za dodatek ekskurzij otrok	814,57	0,00	0,00

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

dotacije sredstev za učila in učne pripomočke	2.400,66	2.268,34	94,49
dotacije sredstev za šolo v naravi	2.366,00	1.757,60	74,29
dotacije sredstev subvencije učencem za šolo v naravi	743,20	711,40	95,72
dotacija sredstev -nadarjeni učenci	356,88	403,40	113,04
dotacija sredstev -učbeniški sklad	3.262,50	6.281,49	192,54
dotacija sredstev -subvencioniranje malice 0,8 €	28.804,80	29.324,80	101,81
dotacija sredstev -subvencioniranje kosila 2,2 €	11.693,00	25.454,88	217,69
dodatna sredstva- naučimo se plavati	871,50	430,41	49,39
dotacija sredstev - dodatna strokovna pomoč	4.876,29	5.070,79	103,99
dotacije sredstev za premije ZUPS JU	1.975,30	2.331,23	118,02
dotacije sredstev za prispevek za zaposlovanje invalidov po ZZRZI	7.056,94	7.278,48	103,14
dotacije sredstev za izobraževanje drugih delavcev zavoda	785,28	736,20	93,75
dotacije sredstev za plavalni tečaj	593,28	0,00	0,00
dotacije sredstev za študijske skupine	0,00	30,00	0,00
dotacije sredstev za zdravstvene preglede	709,26	676,71	95,41
dotacija sredstev za subvencioniranje drugega otroka v vrtcu	14.257,38	15.016,78	105,33
dotacija sredstev - razna	0,00	0,00	0,00
dotacija sredstev- izvajanje sheme šolskega sadja	1.435,08	1.516,89	105,70
2. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC - OBČINSKI PRORAČUNI	**677.113,51**	**662.031,56**	**97,77**
dotacije sredstev za bruto osebne dohodke	49.006,12	42.112,50	85,93
dotacije sredstev za interesne dejavnosti	3.593,64	5.227,38	145,46
dotacije sredstev za izvajanje varstva vozačev	1.511,60	2.358,21	156,01
dotacije sredstev za prispevke delodajalca	7.859,04	8.239,74	104,84
dotacije sredstev za regresirano prehrano zaposlenih	3.052,56	3.035,74	99,45
dotacije sredstev za prevoze zaposlenih na delo in iz dela	2.084,64	1.716,33	82,33
dotacije sredstev za jubilejne nagrade, odpravnine	9.910,07	0,00	0,00
dotacije sredstev regresa za letni dopust	12.473,87	2.933,61	23,52
dotacije sredstev za tekoče vzdrževanje	11.147,92	11.147,92	100,00
dotacije sredstev za amortizacijo	31.634,66	32.579,88	102,99
dotacije sredstev za materialne stroške - ogrevanje	11.519,42	8.348,84	72,48
dotacije sredstev za materialne stroške - električna energija	18.563,87	23.795,52	128,18
dotacije sredstev za materialne stroške - voda	4.264,42	4.374,15	102,57
dotacije sredstev za materialne stroške - odvoz smeti	3.337,84	3.551,48	106,40
dotacije sredstev za razliko med ceno programov in plačili staršev	441.152,75	454.347,30	102,99
* proračun občine Rogatec	411.137,41	433.864,08	105,53
* proračun občine Rogaška Slatina	22.480,30	11.291,19	50,23
* proračun občine Šmarje pri Jelšah	0,00	0,00	0,00
* proračun občine Žetale	2.027,89	1.480,02	72,98
* proračun Mestna občina Celje	820,61	0,00	0,00
* proračun občine Izola	1.744,54	3.613,89	207,15
* proračun občine Podčetrtek	266,46	0,00	0,00
* proračun občine Slovenska Bistrica	0,00	183,71	0,00
* proračun občine Kidričevo	0,00	54,92	0,00
* proračun občine Majšperk	2.675,54	3.859,49	144,25
dotacije sredstev za investicijsko vzdrževanje	19.365,34	12.420,12	64,14
dotacije sredstev za šolo v naravi , cšod	2.045,00	2.739,53	133,96
dotacija sredstev za uporabnino telovadnice	18.240,00	18.624,00	102,11
dotacija sredstev za obdaritev otrok	2.949,72	2.949,72	100,00
dotacija sredstev za sindikalnega zaupnika	155,90	437,38	280,55
dotacije sredstev za sredstva vrtca izven ekonomske cene	22.747,01	20.420,63	89,77
dotacije sredstev za premije ZUPS JU	498,12	471,58	94,67

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

dotacije sredstev za valeto	0,00	200,00	0,00
3. PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV, STORITEV, ...	**282.634,55**	**291.416,46**	**103,11**
3.1. PRIHODKI OD PREHRANE	**111.561,49**	**106.812,68**	**95,74**
sredstva prihodkov od obračunanih zajtrkov	504,24	512,82	101,70
sredstva prihodkov od obračunanih malic	4.372,89	3.896,00	89,09
sredstva prihodkov od obračunane celodnevne prehrane	46.873,30	50.429,16	107,59
sredstva prihodkov od obračunanih kosil	37.932,40	30.921,22	81,52
sredstva prihodkov od obračunanih malic zaposlenim	15.247,46	13.349,48	87,55
sredstva prihodkov od priprave prehrane-ostalo	6.631,20	7.704,00	116,18
3.2. PRIHODKI STARŠEV ZA VRTEC	**123.701,12**	**138.267,37**	**111,78**
3.3. OSTALI PRIHODKI STARŠEV, ...	**40.715,51**	**39.539,50**	**97,11**
sredstva prihodkov za prevoze otrok	4.774,07	6.804,16	142,52
sredstva prihodkov za delovne zvezke, knjige	693,10	0,00	0,00
sredstva prihodkov za vstopnine, oglede	3.553,23	4.942,11	139,09
sredstva prihodkov za izvedbo šole v naravi, cšod, plavalni tečaji	16.694,50	17.231,83	103,22
sredstva prihodkov za ostale zahtevke otrokom	3.571,33	1.673,55	46,86
sredstva prihodkov za prejete odškodnine zavarovalnice	0,00	0,00	0,00
sredstva prihodkov za kritje stroškov izvršb, sodno izterjani prih	481,00	113,26	23,55
sredstva ostalih prihodkov	9.657,48	8.634,48	89,41
sredstva naknadno priznanih popustov, rabatov,...	1.210,80	140,11	11,57
sredstva - EKO ŠOLA	80,00	0,00	0,00
3.4. PRIHODKI NAJEMNIN	**0,00**	**0,00**	0,00
sredstva prihodkov najemnin plesne učilnice	0,00	0,00	0,00
3.5. PRIHODKI IZ NASLOVA DONACIJ, ...	**6.656,43**	**6.796,91**	**102,11**
sredstva prihodkov šolskega sklada	1.024,50	630,00	61,49
sredstva prihodkov sponzorjev in donatorjev šole	1.000,00	2.270,00	227,00
sredstva prihodkov delodajalcev, sindikatov za izvedbo šole v nar.	270,00	220,00	81,48
sredstva prihodkov za amortizacijo OOS, ODI, DI z življenjsko dobo	0,00	0,00	0,00
sredstva prihodkov - šport	604,80	604,80	100,00
sredstva prihodkov - lutke	521,76	564,28	108,15
sredstva prihodkov - folklora	735,06	512,40	69,71
sredstva prihodkov za projekt EKO ŠOLA	2.500,31	1.995,43	79,81

B – FINANČNI PRIHODKI

ELEMENTI	Doseženo 2015	Doseženo 2016	indeks
B) FINANČNI PRIHODKI	**17,23**	**-3,23**	**-18,75**
sredstva prihodkov iz naslova obresti - a vista, ezr	4,53	-3,23	-71,30
sredstva prihodkov iz upravnih taks za duplikate spričeval	12,70	0,00	0,00

C –DRUGI PRIHODKI

V skladu s SRS 18 sestavljajo druge prihodke neobičajne postavke, ki v obračunskem obdobju povečujejo izid rednega poslovanja.

ELEMENTI	Doseženo 2015	Doseženo 2016	indeks 2015/2016
C) DRUGI PRIHODKI	**987,03**	**117,29**	**11,88**
neplačani prispevki - olajšave za zaposlovanje	987,03	117,29	11,88

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

Č – PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI PRIHODKI

Se v skladu s SRS 18.6 pojavljajo ob odtujitvah opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih dolgoročnih sredstvih.

ELEMENTI	Doseženo 2015	Doseženo 2016	indeks 2015/2016
Č) PREVREDNOTOVALNI PRIHODKI	0,00	0,00	0,00
sredstva prihodkov od prodaje OOS, ODI, DI ...	0,00	0,00	0,00

D – CELOTNI PRIHODKI

V letu 2016 so bili ustvarjeni prihodki v skupni višini 2.190.103,75 EUR.

ELEMENTI	Doseženo 2015	Doseženo 2016	indeks 2015/2016
D) CELOTNI PRIHODKI	2.142.836,73	2.190.103,75	102,21

II. ODHODKI

Odhodki obračunskega obdobja so tisti znesek stroškov, nastalih v obračunskem obdobju, ter drugih stroškov, ki v skladu s sprejetimi računovodskimi pravili (ta določajo predpisi, računovodski standardi in pravila, ki jih v okviru možnosti, določenih s predpisi oz. računovodskimi standardi določi pravna oseba) o vštevanju stroškov v odhodke obračunskega obdobja vpliva na poslovni izid obračunskega obdobja.

V skladu z enotnim kontnim načrtom, predpisanim s pravilnikom o enotnem kontnem načrtu, se izkazujejo v skupini kontov 46.

Tako kot prihodki se tudi odhodki delijo na poslovne, finančne in druge. Poleg teh imamo še prevrednotovalne poslovne odhodke in prevrednotovalne finančne odhodke.

POSLOVNI ODHODKI

Poslovni odhodki obračunskega obdobja so znesek stroškov, nastalih v obračunskem obdobju. Naravne vrste stroškov so stroški materiala, storitev, amortizacije in dela.

V stroške obračunskega obdobja se vštevajo le tisti stroški, ki se nanašajo na to obdobje, torej od 1. januarja do 31. decembra 2016, pri čemer ni pomembno, ali so bili plačani ali pa smo zanje le prejeli račune.

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

E – STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV

ELEMENTI	Doseženo 2015	Doseženo 2016	indeks 2015/2016
E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	**408.032,57**	**419.960,76**	**102,92**
1. STROŠKI MATERIALA:	**223.148,66**	**240.291,53**	**107,68**
čistilni material (čistila, papirna konfekcija, pralna sredstva, pom. sredstva,....)	18.736,28	22.680,55	121,05
prehrambeni artikli	112.914,11	114.377,06	101,30
službena oblačila zaposlenih	4.194,96	6.989,61	166,62
zdravila in sanitetni material	0,00	55,82	0,00
porabljen drug splošni material	8.866,83	6.114,80	68,96
porabljen drug splošni material za kuhinje	470,91	3.965,20	842,03
drug splošni material za izvedbo programa	3.691,43	5.072,35	137,41
električna energija	27.688,35	26.030,66	94,01
poraba plina za ogrevanje	25.319,17	29.498,73	116,51
poraba plina jeklenka	0,00	0,00	0,00
poraba goriv za prevozna sredstva	1.369,32	1.100,16	80,34
nadomestni deli za motorna vozila	0,00	0,00	0,00
poraba materiala za tekoče vzdrževanje računalniške in komunikacijske opreme	5.387,19	7.083,80	131,49
poraba materiala za tekoče vzdrževanje druge opreme	6.167,80	5.864,62	95,08
stroški časopisov, revij in druge strokovne literature	1.880,34	1.875,87	99,76
stroški pisarniškega materiala	6.461,97	9.582,30	148,29
2. STROŠKI STORITEV:	**184.883,91**	**179.669,23**	**97,18**
stroški poštnine in kurirske storitve	1.894,55	1.870,46	98,73
stroški telefona, telefaksa, elektronske pošte	10.299,02	13.877,69	134,75
stroški vzdrževanja in popravil vozil	556,16	247,79	44,55
stroški storitev tekočega vzdrževanja rač. in komunikacijske opreme	8.472,90	3.622,57	42,75
stroški storitev tekočega vzdrževanja ostale opreme	24.604,82	11.211,46	45,57
stroški storitev investicijskega vzdrževanja	5.979,22	12.420,12	207,72
najem opreme-računalniške in programske opreme	2.192,68	2.226,72	101,55
najem prostorov - telovadnica	18.240,00	18.624,00	102,11
stroški zavarovalnih premij za motorna vozila	342,49	410,56	119,88
stroški zavarovalnih premij za objekte	1.859,33	1.761,42	94,73
stroški ostalih zavarovanja	2.675,37	2.675,39	100,00
stroški storitev organizacij pooblaščenih za plačilni promet	208,86	216,00	103,42
stroški storitev sodišč, odvetnikov, notarjev - sodne izvršbe	1.888,55	173,68	9,20
stroški storitev notranje revizije	1.525,00	0,00	0,00
zdravstvene storitve	893,51	1.382,36	154,71
pavšal za zdravstveno zavarovanje - obvezna praksa, javna dela	0,00	0,00	0,00
prispevek PIZ 8,85 % - avtorska pogodba	0,00	54,76	0,00
prispevek za zdrav. zavarovanje 0,53 % - avtorska pogodba	0,00	3,28	0,00
stroški intelektualnih storitev-neopredmetena os	0,00	198,86	0,00
avtorski honorarji in pogodbe o delu	0,00	1.003,88	0,00
stroški storitev cestnega prometa - prevozi otrok	15.517,97	16.226,54	104,57
komunalne storitve	6.531,76	6.419,08	98,27
povračila zaposlenim za dnevnice na službenih potovanjih v državi	0,00	345,81	0,00
povračila zaposlenim za str. prenočevanja na službenih potovanjih v državi	222,54	0,00	0,00
povračila zaposlenim za dnevnice na službenih potovanjih v tujini	1.320,00	1.692,00	128,18
povračila zaposlenim za str. prenočevanja na službenih pot. v tujini	0,00	0,00	0,00
povračila prevoza zaposlenih na službenih potovanjih	1.661,77	1.702,18	102,43

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

povračila zaposlenim za terenski dodatek	420,00	436,80	104,00
povračila zaposlenim za sprotne potrebe izobraževanja	2.866,62	3.713,54	129,54
stroški čistilnih storitev	130,93	135,68	103,63
storitve varovanja zgradb in prostorov	1.663,56	1.692,84	101,76
stroški storitev odvoza smeti	5.993,71	6.377,37	106,40
tiskarske storitve	1.101,84	926,59	84,09
računalniške storitve	13.322,65	14.260,26	107,04
stroški pristojbin za registracijo vozil	224,83	128,42	57,12
izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih - kotizacije	9.190,53	7.766,94	84,51
članarine	764,55	824,33	107,82
stroški storitev za šolo v naravi, cšod	21.417,02	21.800,45	101,79
stroški oglaševalskih storitev	0,00	0,00	0,00
stroški ostalih storitev - vstopnine za predstave, ogledi muzejev,...	7.715,75	6.533,10	84,67
stroški fotografskih storitev	1.302,89	1.372,14	105,32
stroški ostalih storitev	6.479,94	10.417,53	160,77
stroški storitev deratizacije prostorov	1.966,58	1.420,93	72,25
stroški storitev odvoza biomase	3.043,87	3.495,70	114,84
stroški dimnikarskih storitev	392,14	0,00	0,00

Obrazložitev posameznih postavk:

- čistilni material (razna čistila za čiščenje in vzdrževanje prostorov, pomivalna sredstva za pomivalni stroj, papirne brisače, krpe, WC papir, vrečke za smeti, serviete ...)
- drugi splošni material, za potrebe kuhinj in snažilk (vilede, krpe, alu folije, gobice, vrečke, rokavice, omela ...)
- drugi splošni material, ki ga ni možno zajeti v drugih postavkah npr.: priznanja učencem, medalje, material za študijske skupine, redovalnice, dnevniki, material za zunanje urejanje, sadike, kresničke otrok, glina, lepila, stroški nabave knjig in delovnih zvezkov za potrebe učencev, stroški knjižnih nagrad učencem, razni material za obdaritev otrok, razni materiali za izvedbo pouka in programa v vrtcu - barvice, flomastri, papir, kolaž, vodene barvice ...)
- poraba materiala za tekoče vzdrževanje računalniške in komunikacijske opreme (tonerji in črnila za tiskalnike)
- stroški strokovne literature (nabava raznih časopisov, revij, Zbirka predpisov za vzgojo in izobraževanje, IKS, časopis Finance, Delo, Otrok in družina s trobentico, Šolska knjižnica, Šolsko svetovalno delo, Sodobna pedagogika, Pedagoška obzorja, Didakta, Šolski razgledi, Glasba v šoli, Pil, Kemija v šoli, Matematika v šoli, Geografija v šoli, Proteus, Fizika v šoli, Tim, Educa, Otrok in knjiga, Okoljska vzgoja, Ciciban, Moj malček, Logika & računanje matematike, Gea, Vzgojiteljica ...)
- stroški pisarniškega materiala (papir, razni obrazci, pisala, registratorji, mape, obrazci, diskete, CD, folije, kuverte, posebne položnice, prijavnice, krede ...)
- stroški storitev tekočega vzdrževanja računalniške in komunikacijske opreme (razna popravila in dela na računalniškem omrežju šole, popravila in nadgradnje računalnikov ...)
- stroški storitev tekočega vzdrževanja ostale opreme (vzdrževanje fotokopirnih strojev in podobne opreme, popravila opreme v kuhinji, pregledi gasilskih aparatov, menjava vodomerov ...)
- stroške investicijskega vzdrževanja (kitanje, pleskanje, ureditev platoja ...)
- tiskarskih storitev (glasilo ČIRA ČARA)
- računalniške storitve (sistemska pomoč po pogodbi Grad, program Jana, programi SP, MK)

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

- članarin (čebelarska družina, Skupnost vrtcev Slovenije, COBISS, EKO šola)
- stroški oglaševalskih storitev (objave v Uradnem listu RS)
- stroški ostalih storitev (pavšali ocene varnosti pri delu, prijavnine na tekmovanje otrok, literarni nastop – bralna značka ...)

F – STROŠKI DELA

ELEMENTI	Doseženo 2015	Doseženo 2016	indeks 2015/2016
F) STROŠKI DELA	**1.645.155,98**	**1.707.857,40**	**103,81**
a. PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	**1.300.665,87**	**1.352.370,92**	**103,98**
stroški dela - osnovna plača	1.168.085,42	1.207.189,91	103,35
stroški dela - splošni dodatki	68.959,89	73.385,17	106,42
stroški dela - dodatek za interesne dejavnosti	13.944,92	15.279,95	109,57
stroški dela - dodatek za varstvo vozačev	1.669,98	1.883,63	112,79
stroški dela - dodatek za delo sindikalnega zaupnika	643,55	667,92	103,79
stroški dela - dodatek za vodenje učbeniškega sklada	0,00	0,00	0,00
stroški dela - dodatek za varstvo učencev, ki čakajo na pouk	1.888,60	1.958,34	103,69
stroški dela - dodatek za delo v posebnih pogojih	2.275,16	2.172,81	95,50
stroški dela – dod. za dežurstvo in stalno pripravljenost - ŠN, CŠOD	1.638,23	1.788,96	109,20
stroški dela - nadurno delo CŠOD, ŠN	5.990,97	6.668,40	111,31
stroški dela - dodatek za dodatno strokovno pomoč	4.213,73	4.473,66	106,17
nadomestila plač zaposlenih - boleznine do 30 dni	31.355,42	36.902,17	117,69
b. PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST	**210.966,16**	**219.448,98**	**104,02**
prispevek za Skupnost pokojninskega in invalidskega zavarovanja	115.824,00	120.620,00	104,14
prispevek za zdrav. skup. za osnovno zdrav. varstvo	85.896,61	89.232,39	103,88
prispevek za zavarovanje za primer poškodb	6.905,01	7.198,74	104,25
prispevek skupnosti za zaposlovanje	1.011,34	1.038,43	102,68
prispevek za porodniški dopust	1.329,20	1.359,42	102,27
c. DRUGI STROŠKI DELA	**133.523,95**	**136.037,50**	**101,88**
povračila stroškov prehrane zaposlenih med delom	46.817,81	47.696,34	101,88
povračila stroškov prevoza zaposlenih na delo in iz dela	33.867,58	28.635,14	84,55
regres za letni dopust	28.535,06	48.144,86	168,72
jubilejne nagrade	2.483,32	866,27	34,88
odpravnine ob upokojitvi, tehnološki presežki	17.823,01	6.704,37	37,62
premija kolek. dod. pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	3.997,17	3.990,52	99,83

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

G – AMORTIZACIJA

Obračun amortizacije neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev je opravljen v skladu s pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 114/06-4831, 138/06,120/07,48-09, 112/09 in 58/10).

Stroški amortizacije se v odhodkih določenega uporabnika izkažejo le v znesku, ki se pokrije iz prihodkov obračunskega obdobja.

ELEMENTI	Doseženo 2015	Doseženo 2016	indeks 2015/2016
G) STROŠKI AMORTIZACIJE	**58.558,14**	**46.128,95**	**78,77**
amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	86.749,07	91.955,92	106,00
amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev iz lastnih virov - min.	0,00	0,00	0,00
amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev pridobljenih iz dotacij	0,00	0,00	0,00
amortizacija neopredmetenih osnovnih sredstev – rač. programi	781,24	1.458,55	186,70
amortizacija opredmetenega drobnega inventarja	4.385,61	12.746,53	290,64
amortizacija opredmetenega DI z življenjsko dobo nad 1 leto	10.774,98	16.639,35	154,43
zmanjšanje amortizacije v breme poslovnega sklada	-44.132,76	-76.671,40	173,73

J - DRUGI STROŠKI

Drugi stroški so tisti, ki jih ne moremo uvrstiti v nobeno od do sedaj naštetih naravnih vrst, prav tako pa ne spadajo med druge odhodke.

ELEMENTI	Doseženo 2015	Doseženo 2016	indeks 2015/2016
J) DRUGI STROŠKI	**9.407,67**	**13.284,24**	**141,21**
druge dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela	0,00	0,00	0,00
prispevek za vzpodbujanje zaposlovanje invalidov	9.407,67	13.284,24	141,21

K – FINANČNI ODHODKI

Nastajajo v zvezi z obveznostmi iz nakupa proizvodov, blaga in storitev ter v zvezi z najetimi dolgoročnimi in kratkoročnimi finančnimi posojili. Odhodki se v skladu z načelom nastanka poslovnega dogodka priznajo za znesek obresti, ki se nanaša na pretečeno obdobje. Tako sodijo med odhodke financiranja zamudne obresti zaradi prepoznega plačila obveznosti dobaviteljem.

ELEMENTI	Doseženo 2015	Doseženo 2016	indeks 2015/2016
K) FINANČNI ODHODKI:	**660,19**	**805,89**	**122,07**
stroški zamudnih obresti	377,49	805,89	213,49
plačila obresti od kreditov - poslovnim bankam	282,70	0,00	0,00

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

L – DRUGI ODHODKI

So v skladu s SRS 17.10 vse neobičajne postavke, ki v obravnavanem poslovnem letu zmanjšujejo izid rednega poslovanja.

ELEMENTI	Doseženo 2015	Doseženo 2016	indeks 2015/2016
L) DRUGI ODHODKI:	**0**	**0**	**0**
drugi odhodki	0	0	0

M – PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI

Prevrednotovalni poslovni odhodki so odhodki, ki so nastali zaradi oslabitev terjatev iz poslovanja in oslabitve neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

ELEMENTI	Doseženo 2015	Doseženo 2015	indeks 2015/2016
M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	**11.981,23**	**0**	**0**
oblikovanja popravka vrednosti terjatev za sporne dvomljive terjatve	11.981,23	0	0
oblikovanja popravka vrednosti terjatev zaradi oslabitve NDS, OOS	0	0	0

N – CELOTNI ODHODKI

V letu 2016 so bili ustvarjeni odhodki v višini 2.188.037,24 EUR.

ELEMENTI	Doseženo 2015	Doseženo 2016	indeks 2015/2016
N) CELOTNI ODHODKI	**2.133.795,78**	**2.188.037,24**	**102,54**

3. UGOTOVITEV REZULTATA POSLOVANJA

Rezultat poslovanja obračunskega obdobja je razlika med doseženimi prihodki in odhodki v obračunskem obdobju, za katero ugotavljamo poslovni izid.

Rezultat poslovanja je razlika med v obračunskem obdobju doseženimi prihodki in odhodki.

celotni prihodki obračunskega obdobja znašajo	***2.190.104 EUR***
celotni odhodki obračunskega obdobja znašajo	***2.188.037 EUR***
presežek odhodkov	***2.067 EUR***

Zavod v letu 2016 ugotavlja presežek prihodkov nad odhodki v višini 2.067 EUR, ki bo namenjen pokrivanju presežka odhodkov nad prihodki preteklih let.

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

II. DEL

V drugem delu priloge pa je prikazano poslovanje VIZ OŠ ROGATEC za leto 2016 in sicer izkaz prihodkov in odhodkov – določenega uporabnika po stroškovnih mestih:

ŠOLA in VRTEC

Vzgojno-izobraževalni zavod osnovna šola Rogatec ima v svoji sestavi Enoto Vrtec. Oddelke vrtca imamo razporejene tudi na podružnični šoli PŠ Donačka Gora (3 oddelke) in PŠ Dobovec (1 oddelek). Na podružnicah je nemogoče deliti stroške ločeno z računi – prehrana, ogrevanje, elektrika, smeti in še drugi stroški, ki se nanašajo na podružnice.

Da lahko razdelimo stroške med vrtcem in šolo si pomagamo vsako šolsko leto oz. ob spremembi števila otrok in oddelkov z izračunom ključev s katerimi delimo materialne stroške, in sicer: ogrevanje, elektriko, vodo, odvoz smeti, prehrano, čistila in čistilni material, plin.

Pri izračunu ključa, ki se nanaša na materialne stroške, torej na električno energijo in ogrevanje, se za izračun ključa upošteva razmerje glede na število oddelkov na PŠ Donačka Gora in PŠ Dobovec.

Pri izračunu ključa, ki se nanaša na materialne stroške, torej na komunalne storitve – vodo in smeti se za izračun ključa upošteva razmerje glede na število otrok na PŠ Donačka Gora in PŠ Dobovec.

Izračun ključa za prehrano, čistila in čistilnega materiala, plin – jeklenke je opravljen na osnovi prihodkov za prehrano za predšolske otroke in stanja števila otrok in zaposlenih na dan 1. 9. 2015 in na dan 1. 9. 2016. Osnova za izračun so prihodki od malic, kosil in celodnevne prehrane (šola), prihodkov prehrane v programu vrtec, ter prihodkov prehrane zaposlenih.

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

Zavod VIZ OŠ Rogatec ima stroške, ki se nanašajo na šolo in vrtec. Teh stroškov ne moremo ločiti z računi. Za delitev teh stroškov si pomagamo s spodaj navedenim ključem.

Ključ ŠOLA – VRTEC se izračuna na podlagi števila zaposlenih v posamezni enoti in števila otrok v posamezni enoti. Ta ključ se uporablja pri delitvi stroškov, ki se nanašajo na zavod kot celoto. In sicer za naslednje stroške:

-	konto	4600 990	drugi splošni material (v kolikor je iz računa razvidno, da se strošek nanaša na celoten zavod)
-	konto	4602 04	poraba goriv za prevozna sredstva
	konto	4603 02	nadomestni deli za motorna vozila
-	konto	4603 05	material za tekoče vzdrževanje objektov
-	konto	4603 06	material za tekoče vzdrževanje računalniške in komunikacijske opreme
-	konto	4603 08	drugi izdatki za tekoče vzdrževanje
-	konto	4605 01	določeni stroški strokovne literature (ravnatelj, tajništvo, računovodstvo)
-	konto	4610 02	telefon, faks (ravnatelj, računovodstvo)
-	konto	4611 01	vzdrževanje in popravila vozil
-	konto	4611 03	tekoče vzdrževanje računalniške in komunikacijske opreme
-	konto	4611 04	tekoče vzdrževanje ostale opreme
-	konto	4611 06	najem opreme – rač. in programske
-	konto	4612 01	zavarovalne premije za motorna vozila
-	konto	4612 06	stroški plačilnega prometa
-	konto	4612 07	bančne storitve
-	konto	4613 01	računovodske, revizorske in svetovalne storitve
-	konto	4619 05	tiskarske storitve
-	konto	4619 06	računalniške storitve
-	konto	4619 07	pristojbine za registracijo vozil
-	konto	4619 08	izdatki za strokovno izobraževanje – kotizacije (ravnatelj, poslovna sekretarka, računovodstvo, hišnik)
-	konto	4619 12	stroški oglaševalskih storitev
-	konto	4619 15	ostale storitve

Prav tako se ta ključ uporablja pri stroških iz katerih je razvidna enota podružnice npr. PŠ Dobovec, PŠ Donačka Gora – stroški se pa nanašajo na ostale storitve (pregled gasilskih aparatov in podobno, službena oblačila zaposlenih,...).

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

V tem pregledu gre za enake vrste postavk, kot v pregledu prihodkov in odhodkov, le da so ločene po stroškovnem mestu. Tako pri podrobnem pregledu ugotovimo, da je vrtec v letu 2016 ustvaril presežek prihodkov nad odhodki v višini 2.479 EUR, šola pa presežek odhodkov nad prihodki v višini 412 EUR.

I. PRIHODKI

ELEMENTI	ŠOLA 2016	VRTEC 2016	ZAVOD
A) PRIHODKI OD POSLOVANJA (1+2+3)	**1.544.656,73**	**645.332,96**	**2.189.989,69**
1. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC - DRŽAVNI PRORAČUN	**1.221.524,89**	**15.016,78**	**1.236.541,67**
dotacije sredstev za bruto osebne dohodke	882.824,36		882.824,36
dotacije sredstev za interesne dejavnosti	6.855,95		6.855,95
dotacije sredstev za prispevke delodajalca	142.126,36		142.126,36
dotacije sredstev za regresirano prehrano zaposlenih	27.127,79		27.127,79
dotacije sredstev za prevoze zaposlenih na delo in iz dela	18.320,86		18.320,86
dotacije sredstev za jubilejne nagrade	346,51		346,51
dotacije sredstev regresa za letni dopust	25.740,57		25.740,57
dotacije sredstev za nadomeščanje	0,00		0,00
dotacije sredstev za solidarnostne pomoči	0,00		0,00
dotacije sredstev odpravnine	7.129,63		7.129,63
dotacija sredstev za skupinsko preverjenje znanja učencev 8. razreda	964,05		964,05
dotacije sredstev za delo sindikalnega zaupnika	281,48		281,48
dotacije sredstev za spremljevalce ekskurzij	664,00		664,00
dotacije sredstev za izobraževanje strokovnih delavcev	2.950,56		2.950,56
dotacije sredstev za materialne stroške	21.920,15		21.920,15
dotacije sredstev za dodatek ekskurzij otrok	0,00		0,00
dotacije sredstev za učila in učne pripomočke	2.268,34		2.268,34
dotacije sredstev za šolo v naravi	1.757,60		1.757,60
dotacije sredstev subvencije učencem za šolo v naravi	711,40		711,40
dotacija sredstev -nadarjeni učenci	403,40		403,40
dotacija sredstev -učbeniški sklad	6.281,49		6.281,49
dotacija sredstev -subvencioniranje malice 0,8 €	29.324,80		29.324,80
dotacija sredstev -subvencioniranje kosila 2,2 €	25.454,88		25.454,88
dodatna sredstva- naučimo se plavati	430,41		430,41
dotacija sredstev - dodatna strokovna pomoč	5.070,79		5.070,79
dotacije sredstev za premije ZUPS JU	2.331,23		2.331,23
dotacije sredstev za prispevek za zaposlovanje invalidov po ZZRZI	7.278,48		7.278,48
dotacije sredstev za izobraževanje drugih delavcev zavoda	736,20		736,20
dotacije sredstev za plavalni tečaj	0,00		0,00
dotacije sredstev za študijske skupine	30,00		30,00
dotacije sredstev za zdravstvene preglede	676,71		676,71
dotacija sredstev za subvencioniranje drugega otroka v vrtcu		15.016,78	15.016,78
dotacija sredstev- izvajanje sheme šolskega sadja	1.516,89		1.516,89
2. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC - OBČINSKI PRORAČUNI	**185.457,73**	**476.573,83**	**662.031,56**
dotacije sredstev za bruto osebne dohodke	42.112,50		42.112,50
dotacije sredstev za interesne dejavnosti	5.227,38		5.227,38

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

dotacije sredstev za izvajanje varstva vozačev	2.358,21		2.358,21
dotacije sredstev za prispevke delodajalca	8.239,74		8.239,74
dotacije sredstev za regresirano prehrano zaposlenih	3.035,74		3.035,74
dotacije sredstev za prevoze zaposlenih na delo in iz dela	1.716,33		1.716,33
dotacije sredstev za jubilejne nagrade, odpravnine	0,00		0,00
dotacije sredstev regresa za letni dopust	2.933,61		2.933,61
dotacije sredstev za tekoče vzdrževanje	11.147,92		11.147,92
dotacije sredstev za amortizacijo	32.579,88		32.579,88
dotacije sredstev za materialne stroške - ogrevanje	8.348,84		8.348,84
dotacije sredstev za materialne stroške - električna energija	23.795,52		23.795,52
dotacije sredstev za materialne stroške - voda	4.374,15		4.374,15
dotacije sredstev za materialne stroške - odvoz smeti	3.551,48		3.551,48
dotacije sredstev za razliko med ceno programov in plačili staršev		454.347,30	454.347,30
* proračun občine Rogatec		433.864,08	433.864,08
* proračun občine Rogaška Slatina		11.291,19	11.291,19
* proračun občine Šmarje pri Jelšah		0,00	0,00
* proračun občine Žetale		1.480,02	1.480,02
* proračun Mestna občina Celje		0,00	0,00
* proračun občine Izola		3.613,89	3.613,89
* proračun občine Podčetrtek		0,00	0,00
* proračun občine Slovenska Bistrica		183,71	183,71
* proračun občine Kidričevo		54,92	54,92
* proračun občine Majšperk		3.859,49	3.859,49
dotacije sredstev za investicijsko vzdrževanje	12.420,12		12.420,12
dotacije sredstev za šolo v naravi , cšod	2.739,53		2.739,53
dotacija sredstev za uporabnino telovadnice	18.624,00		18.624,00
dotacija sredstev za obdaritev otrok	1.299,72	1.650,00	2.949,72
dotacije sredstev za sredstva vrtca izven ekonomske cene		20.420,63	20.420,63
dotacija sredstev - sindikalni zaupnik	281,48	155,90	437,38
dotacije sredstev za premije ZUPS JU	471,58		471,58
dotacije sredstev za valeto	200,00		200,00
3. PRIHODKI OD PRODAJE PROIZVODOV, STORITEV, ...	**137.674,11**	**153.742,35**	**291.416,46**
3.1. PRIHODKI OD PREHRANE	**99.025,22**	**7.787,46**	**106.812,68**
sredstva prihodkov od obračunanih zajtrkov	409,86	102,96	512,82
sredstva prihodkov od obračunanih malic	3.871,20	24,80	3.896,00
sredstva prihodkov od obračunane celodnevne prehrane	50.429,16	0,00	50.429,16
sredstva prihodkov od obračunanih kosil	30.688,02	233,20	30.921,22
sredstva prihodkov od obračunanih malic zaposlenim	8.464,58	4.884,90	13.349,48
sredstva prihodkov od priprave prehrane-ostalo	5.162,40	2.541,60	7.704,00
3.2. PRIHODKI STARŠEV ZA VRTEC		**138.267,37**	**138.267,37**
3.3. OSTALI PRIHODKI STARŠEV, ...	**33.021,06**	**6.518,44**	**39.539,50**
sredstva prihodkov za prevoze otrok	6.804,16	0,00	6.804,16
sredstva prihodkov za delovne zvezke, knjige	0,00	0,00	0,00
sredstva prihodkov za vstopnine, oglede	4.942,11	0,00	4.942,11
sredstva prihodkov za izvedbo ŠN, CŠOD, plavalni tečaji	14.188,40	3.043,43	17.231,83
sredstva prihodkov za ostale zahtevke otrokom	1.153,46	520,09	1.673,55
sredstva prihodkov za kritje stroškov izvršb, sodno izterjani prih.	0,00	113,26	113,26
sredstva ostalih prihodkov	5.929,35	2.705,13	8.634,48
odškodnine zavarovalnice za škodo	0,00	0,00	0,00
sredstva naknadno priznanih popustov, rabatov,...	3,58	136,53	140,11
sredstva - EKO ŠOLA	0,00	0,00	0,00

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

3.4. PRIHODKI NAJEMNIN	**0,00**	**0,00**	0,00
sredstva prihodkov najemnin plesne učilnice	0,00	0,00	0,00
3.5. PRIHODKI IZ NASLOVA DONACIJ, ...	**5.627,83**	**1.169,08**	**6.796,91**
sredstva prihodkov šolskega sklada	630,00		630,00
sredstva prihodkov sponzorjev in donatorjev šole	2.270,00		2.270,00
sredstva prihodkov delodajalcev, sindikatov za izvedbo šole v nar.	220,00		220,00
sredstva prihodkov za amortizacijo OOS, ODI, DI z življenjsko dobo	0,00		0,00
sredstva prihodkov - šport		604,80	604,80
sredstva prihodkov - lutke		564,28	564,28
sredstva prihodkov - folklora	512,40		512,40
sredstva prihodkov za projekt EKO ŠOLA	1.995,43		1.995,43
B) FINANČNI PRIHODKI	**-3,23**	**0,00**	**-3,23**
sredstva prihodkov iz naslova obresti - a vista, ezr	-3,23	0,00	-3,23
sredstva prihodkov iz upravnih taks za duplikate spričeval	0,00	0,00	0,00
C) DRUGI PRIHODKI	**117,29**	**0,00**	**117,29**
neplačani prispevki - olajšave za zaposlovanje	117,29	0,00	117,29

II. ODHODKI

ELEMENTI	ŠOLA 2016	VRTEC 2016	ZAVOD
E) STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV	**295.544,48**	**124.416,28**	**419.960,76**
1. STROŠKI MATERIALA:	**153.254,80**	**87.036,73**	**240.291,53**
čistilni material (čistila, papirna konf., pralna in pomivalna sredstva...)	12.412,51	10.268,04	22.680,55
prehrambeni artikli	78.752,40	35.624,66	114.377,06
službena oblačila zaposlenih	1.252,67	5.736,94	6.989,61
zdravila in sanitetni material	35,72	20,10	55,82
porabljen drug splošni material	3.524,91	2.589,89	6.114,80
porabljen drug splošni material za kuhinje	675,48	3.289,72	3.965,20
drug splošni material za izvedbo programa	2.268,37	2.803,98	5.072,35
električna energija	21.074,51	4.956,15	26.030,66
poraba plina za ogrevanje	18.712,28	10.786,45	29.498,73
poraba goriv za prevozna sredstva	725,33	374,83	1.100,16
nadomestni deli za motorna vozila	0,00	0,00	0,00
poraba materiala za tekoče vzdrževanje računalniške in komunikacijske opreme	4.528,71	2.555,09	7.083,80
poraba materiala za tekoče vzdrževanje druge opreme	4.030,11	1.834,51	5.864,62
stroški časopisov, revij in druge strokovne literature	1.413,04	462,83	1.875,87
stroški pisarniškega materiala	3.848,76	5.733,54	9.582,30
2. STROŠKI STORITEV:	**142.289,68**	**37.379,55**	**179.669,23**
stroški poštnine in kurirske storitve	1.212,60	657,86	1.870,46
stroški telefona, telefaksa, elektronske pošte	11.196,44	2.681,25	13.877,69
stroški vzdrževanja in popravil vozil	159,29	88,50	247,79
stroški storitev tekočega vzdrževanja rač. in komunikacijske opreme	2.505,76	1.116,81	3.622,57
stroški storitev tekočega vzdrževanja ostale opreme	7.054,81	4.156,65	11.211,46
stroški storitev investicijskega vzdrževanja	12.420,12	0,00	12.420,12
najem opreme-računalniške in programske opreme	2.226,72	0,00	2.226,72
najem prostorov - telovadnica	18.624,00	0,00	18.624,00
stroški zavarovalnih premij za motorna vozila	262,72	147,84	410,56

VIZ OŠ ROGATEC
Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

stroški zavarovalnih premij za objekte	1.127,13	634,29	1.761,42
stroški ostalih zavarovanja	1.711,98	963,41	2.675,39
stroški storitev organizacij pooblaščenih za plačilni promet	140,55	75,45	216,00
stroški storitev sodišč, odvetnikov, notarjev - sodne izvršbe	114,84	58,84	173,68
stroški storitev notranje revizije	0,00	0,00	0,00
zdravstvene storitve	681,65	700,71	1.382,36
avtorski honorarji in pogodbe o delu	43,12	960,76	1.003,88
pavšal za zdravstveno zavarovanje - obvezna praksa, javna dela	0,00	0,00	0,00
prispevek PIZ 8,85%	0,00	54,76	54,76
prispevek za zdrav var 0,53 %	0,00	3,28	3,28
stroški intelektualnih storitev-neopredmetena os	127,25	71,61	198,86
stroški storitev cestnega prometa - prevozi otrok	15.615,08	611,46	16.226,54
komunalne storitve	4.386,84	2.032,24	6.419,08
povračila zaposlenim za dnevnice na službenih potovanjih v državi	227,10	118,71	345,81
povračila zaposlenim za str. prenočevanja na službenih potovanjih v državi	0,00	0,00	0,00
povračila zaposlenim za dnevnice na službenih potovanjih v tujini	1.442,00	250,00	1.692,00
povračila zaposlenim za str. prenočevanja na službenih pot. v tujini	0,00	0,00	0,00
povračila prevoza zaposlenih na službenih potovanjih	1.507,76	194,42	1.702,18
povračila zaposlenim za terenski dodatek	336,00	100,80	436,80
povračila zaposlenim za sprotne potrebe izobraževanja	2.685,59	1.027,95	3.713,54
stroški čistilnih storitev	51,04	84,64	135,68
storitve varovanja zgradb in prostorov	1.046,32	646,52	1.692,84
stroški storitev odvoza smeti	3.629,13	2.748,24	6.377,37
tiskarske storitve	605,54	321,05	926,59
računalniške storitve	9.461,84	4.798,42	14.260,26
stroški pristojbin za registracijo vozil	83,16	45,26	128,42
izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih - kotizacije	5.373,88	2.393,06	7.766,94
članarine	651,62	172,71	824,33
stroški storitev za šolo v naravi, CŠOD	17.858,90	3.941,55	21.800,45
stroški oglaševalskih storitev	0,00	0,00	0,00
stroški ostalih storitev - vstopnine za predstave, ogledi muzejev ...	6.400,92	132,18	6.533,10
stroški fotografskih storitev	757,50	614,64	1.372,14
stroški ostalih storitev	7.179,12	3.238,41	10.417,53
stroški storitev deratizacije prostorov	890,31	530,62	1.420,93
stroški storitev odvoza biomase	2.491,05	1.004,65	3.495,70
stroški dimnikarskih storitev	0,00	0,00	0,00
F) STROŠKI DELA	**1.200.684,74**	**507.172,66**	**1.707.857,40**
a. PLAČE IN NADOMESTILA PLAČ	**955.942,12**	**396.428,80**	**1.352.370,92**
stroški dela - osnovna plača	846.387,61	360.802,30	1.207.189,91
stroški dela - splošni dodatki	55.159,33	18.225,84	73.385,17
stroški dela - dodatek za interesne dejavnosti	14.544,93	735,02	15.279,95
stroški dela - dodatek za varstvo vozačev	1.883,63		1.883,63
stroški dela - dodatek za delo sindikalnega zaupnika	667,92		667,92
stroški dela - dodatek za vodenje učbeniškega sklada	0,00		0,00
stroški dela - dodatek za varstvo učencev, ki čakajo na pouk	1.958,34		1.958,34
stroški dela - dodatek za delo v posebnih pogojih	1.294,09	878,72	2.172,81
stroški dela - dodatek za dežurstvo in stalno pripravljenost - ŠN, csod	1.436,82	352,14	1.788,96
stroški dela - nadurno delo CŠOD, ŠN	5.386,49	1.281,91	6.668,40
stroški dela - dodatek za dodatno strokovno pomoč	4.473,66		4.473,66
nadomestila plač zaposlenih - boleznine do 30 dni	22.749,30	14.152,87	36.902,17

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

b. PRISPEVKI ZA SOCIALNO VARNOST	**155.194,72**	**64.254,26**	**219.448,98**
prispevek za Skupnost pokoj. in invalid. zavarovanja	85.339,85	35.280,15	120.620,00
prispevek za zdrav.skup.za osnovno zdrav. varstvo	63.122,88	26.109,51	89.232,39
prispevek za zavarovanje za primer poškodb	5.093,35	2.105,39	7.198,74
prispevek skupnosti za zaposlovanje	676,37	362,06	1.038,43
prispevek za porodniški dopust	962,27	397,15	1.359,42
c. DRUGI STROŠKI DELA	**89.547,90**	**46.489,60**	**136.037,50**
povračila stroškov prehrane zaposlenih med delom	30.214,06	17.482,28	47.696,34
povračila stroškov prevoza zaposlenih na delo in iz dela	20.826,36	7.808,78	28.635,14
regres za letni dopust	28.886,27	19.258,59	48.144,86
jubilejne nagrade	346,51	519,76	866,27
odpravnine ob upokojitvi, tehnološki presežki	6.704,37	0,00	6.704,37
solidarnostna pomoč zaposlenim	0,00	0,00	0,00
premija kolek. dod. pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	2.570,33	1.420,19	3.990,52
G) STROŠKI AMORTIZACIJE	**41.157,07**	**4.971,88**	**46.128,95**
amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev	84.401,78	7.554,14	91.955,92
amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev iz lastnih virov - min.	0,00	0,00	0,00
amortizacija opredmetenih osnovnih sredstev pridobljenih iz dotacij	0,00	0,00	0,00
amortizacija neopredmetenih osnovnih sredstev – rač. programi	1.354,27	104,28	1.458,55
amortizacija opredmetenega drobnega inventarja	12.240,13	506,40	12.746,53
amortizacija opredmetenega DI z življenjsko dobo nad 1 leto	13.938,17	2.701,18	16.639,35
zmanjšanje amortizacije v breme poslovnega sklada	-70.777,28	-5.894,12	-76.671,40
J) DRUGI STROŠKI	**7.278,48**	**6.005,76**	**13.284,24**
druge dajatve, ki niso odvisne od stroškov dela	0,00	0,00	0,00
prispevek za vzpodbujanje zaposlovanje invalidov	7.278,48	6.005,76	13.284,24
K) FINANČNI ODHODKI:	**518,28**	**287,61**	**805,89**
stroški zamudnih obresti	518,28	287,61	805,89
L) DRUGI ODHODKI:	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Prevredenotevalni odhodki/oslabitev terjatev	0,00	0,00	0,00
drugi odhodki	0,00	0,00	0,00
M) PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	**0,00**	**0,00**	**0,00**
oblikovanja popravka vrednosti terjatev za sporne dvomljive terjatve	0,00	0,00	0,00
oblikovanja popravka vrednosti terjatev zaradi oslabitve NDS, OOS	0,00	0,00	0,00

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Tel: 03/ 818 34 00

III. DEL

V tretjem delu priloge pa so prikazani pokazatelji poslovanja za zavod VIZ OŠ ROGATEC in sicer primerjalno med letom 2015 in letom 2016.

Zavod VIZ OŠ ROGATEC je v letu 2016 uspešno posloval, saj je realiziral vse zadane cilje in ustvaril presežek prihodkov.

POKAZATELJI POSLOVANJA za OBDOBJE od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016

ELEMENTI	Doseženo 31.12.2015	Doseženo 31.12.2016	indeks 2015/2016
Povprečno število delavcev na podlagi delovnih ur	**65**	**66**	**101,54**
šola	39	43	110,26
vrtec	26	23	88,46
Povprečno število otrok v VIZ OŠ ROGATEC	**371**	**375**	101,08
šola	236	247	104,66
vrtec	135	128	94,81
Prihodki	2.142.837	2.190.104	102,21
Odhodki	2.133.796	2.188.037	102,54
Stroški dela zaposlenih	1.645.156	1.707.857	103,81
Razlika prihodkov nad odhodki	9.041	2.067	22,86
Razlika odhodkov nad prihodki	0	0	0,00
Povprečni stroški dela na delavca	25.310	25.877	102,24
Povprečni stroški dela na delavca mesečno	2.109	2.156	102,25
Povprečni stroški na otroka	4.434	4.554	102,71
Prihodki šole	1.505.632	1.544.771	102,60
Prihodki vrtca	637.205	645.333	101,28
Odhodki šole	1.500.130	1.545.183	103,00
Odhodki vrtca	633.666	642.854	101,45
Stroški dela zaposlenih - šola	1.155.378	1.200.685	103,92
Stroški dela zaposlenih - vrtec	489.778	507.173	103,55
Razlika prihodkov nad odhodki - šola	5.502	-412	-7,49
Razlika prihodkov nad odhodki - vrtec	3.539	2.479	70,04
Povprečni stroški dela delavca v šoli	29.625	27.923	94,25
Povprečni stroški dela delavca v vrtcu	18.838	22.051	117,06
Povprečni stroški dela delavca v šoli na mesec	2.469	2.327	94,25
Povprečni stroški dela delavca v vrtcu na mesec	1.570	1.838	117,06

Računovodstvo:
Brigita Horvat

OSNOVNA ŠOLA ROGATEC 3 Ptujska cesta 30, Rogatec

Ravnatelj:
Viljem Prevolšek, prof.

Priloga 1

Naslov zavoda:

VIZ OŠ ROGATEC, PTUJSKA CESTA 30, 3252 ROGATEC

POROČILO O REALIZACIJI FN LETO 2016 - izkaz prihodkov in odhodkov po denarnem toku v EUR

RAZDELITEV PO STROŠKOVNEM MESTU ŠOLA - VRTEC

Konto	Namen/ dejavnost	REALIZACIJA FN 2015 - zavod	SPREJETI FN 2016 - šola	SPREJETI FN 2016 - vrtec	v EUR/brez stotinov SPREJETI FN 2016 - zavod	REALIZACIJA FN 2016 - šola	REALIZACIJA FN 2016 - vrtec	v EUR/brez stotinov REALIZACIJA FN 2016 - zavod	Indeks 2016/15
1	2		3	4	5	6	7	8	7=8/5*100
7	I. SKUPAJ PRIHODKI	2.133.442	1.538.389	655.157	2.204.316	1.534.797	647.113	2.181.910	98,98
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.106.448	1.515.541	648.283	2.174.594	1.512.665	640.426	2.153.091	99,01
	A. PRIHODKI IZ SREDSTEV JAVNIH FINANC	1.864.798	1.405.553	513.071	1.929.394	1.398.953	497.993	1.896.946	98,32
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	1.187.875	1.209.223	15.581	1.235.574	1.212.631	14.985	1.227.616	99,36
7400	Transferni prihodki za tekočo porabo od Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport	1.185.568	1.207.573	15.581	1.223.154	1.211.009	14.985	1.225.994	100,23
7400	Drugi transferni prihodki iz državnega proračuna (druga ministrstva)	2.307	1.650		12.420	1.622		1.622	13,06
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	676.923	196.330	497.490	693.820	186.322	483.008	669.330	96,47
7401	Transferni prihodki za tekočo porabo	657.558	186.330	497.490	683.820	173.902	483.008	656.910	96,06
7401	Transferni prihodki za investicije	19.365	10.000		10.000	12.420		12.420	124,20
									#DEL/0!
7402	c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja				0			0	#DEL/0!
7403, 7404	d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij				0			0	#DEL/0!
del 740	e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij				0			0	#DEL/0!
741	f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije				0			0	#DEL/0!
									#DEL/0!
7	B) DRUGI PRIHODKI ZA IZVAJANJE DEJAVNOSTI JAVNE SLUŽBE	241.650	109.988	135.212	245.200	113.712	142.433	256.145	104,46
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	240.258	108.965	135.200	244.165	111.272	142.337	253.609	103,87
del 7102	Prejete obresti	172	23	12	35		96	96	274,29
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki				0			0	#DEL/0!
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe				0			0	#DEL/0!
72	Kapitalski prihodki				0			0	#DEL/0!
730	Prejete donacije iz domačih virov	1.220	1.000		1.000			0	0,00
731	Prejete donacije iz tujine				0			0	#DEL/0!
786	Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije				0			0	#DEL/0!
787	Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij				0	2.440		2.440	#DEL/0!
									#DEL/0!
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	26.994	22.848	6.874	29.722	22.132	6.687	28.819	96,96
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	26.994	22.848	6.874	29.722	22.132	6.687	28.819	96,96
del 7102	Prejete obresti				0			0	#DEL/0!
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja				0			0	#DEL/0!
del 7100	Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki				0			0	#DEL/0!
del 7141	Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe				0			0	#DEL/0!
									#DEL/0!
	II. SKUPAJ ODHODKI	2.128.541	1.533.214	654.942	2.188.156	1.546.948	643.760	2.190.708	100,12
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	2.101.547	1.513.656	648.068	2.161.724	1.525.794	637.407	2.163.201	100,07
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	1.443.095	1.052.190	456.954	1.509.144	1.033.488	439.879	1.473.367	97,63
del 4000	Plače in dodatki	1.279.516	937.963	408.672	1.346.635	928.136	392.534	1.320.670	98,07
del 4001	Regres za letni dopust	28.535	28.790	18.204	46.994	28.730	19.217	47.947	102,03

del 4002	**Povračila in nadomestila**	**80.825**	**53.400**	**28.358**	**81.758**	**51.973**	**25.311**	**77.284**	**94,53**
400202	Prehrana	46.688	30.640	18.557	49.197	30.041	17.544	47.585	96,72
400203	Prevoz	33.751	22.360	9.801	32.161	21.562	7.667	29.229	90,88
ostalo 4002	Drugo	386	400	0	400	370	100	470	117,50
									#DEL/0!
del 4003	Sredstva za delovno uspešnost	27.936	25.690		25.690	18.468	1.015	19.483	75,84
del 4004	Sredstva za nadurno delo	5.630	6.000	1.200	7.200	5.835	1.282	7.117	98,85
del 4005	Plače za delo nerezidentov po pogodbi				0			0	#DEL/0!
del 4009	**Drugi izdatki zaposlenim**	**20.653**	**347**	**520**	**867**	**346**	**520**	**866**	**99,88**
400901	Odpravnine ob upokojitvah	17.823	0		0			0	#DEL/0!
400901	Odpravnine iz poslovnih razlogov (tehnološki viški)	0	0		0			0	#DEL/0!
400900	Jubilejne nagrade	2.830	347	520	867	346	520	866	99,88
400902	Solidarnostne pomoči				0			0	#DEL/0!
400999	Drugo				0			0	#DEL/0!
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	**219.198**	**150.719**	**66.803**	**217.522**	**156.394**	**65.415**	**221.809**	**101,97**
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	117.733	81.631	36.167	117.798	84.496	35.152	119.648	101,57
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	95.174	65.397	28.975	94.372	67.728	28.114	95.842	101,56
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	1.017	654	245	899	666	364	1.030	114,57
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	1.340	1.022	409	1.431	954	396	1.350	94,34
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	3.934	2.015	1.007	3.022	2.550	1.389	3.939	130,34
	C. Izdatki za blago in storitve	**369.867**	**253.421**	**122.811**	**376.232**	**276.483**	**126.950**	**403.433**	**107,23**
4020	Pisarniški material in storitve	169.970	110.100	59.887	169.987	123.020	65.036	188.056	110,63
4021	Posebni material in storitve	3.626	1.357	3.542	4.899	886	5.777	6.663	136,01
4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	71.062	49.200	23.256	72.456	53.135	23.710	76.845	106,06
4023	Prevozni stroški in storitve	15.141	13.160	2.239	15.399	18.922	1.487	20.409	132,53
4024	Izdatki za službena potovanja	5.993	3.868	2.459	6.327	6.075	1.591	7.666	121,16
4025	Tekoče vzdrževanje	42.505	23.237	16.269	39.506	24.041	14.573	38.614	97,74
4026	Poslovne najemnine in zakupnine	20.179	18.432		18.432	21.259	72	21.331	115,73
4027	Kazni in odškodnine	0	0	0	0	0		0	#DEL/0!
4029	**Drugi operativi odhodki**	**41.391**	**34.067**	**15.159**	**49.226**	**29.145**	**14.704**	**43.849**	**89,08**
402901	Plačila avtorskih honorarjev				0		579	579	#DEL/0!
402902	Plačila po pogodbah o delu			78	78		78	78	100,00
402903	Plačila za delo preko študentskega servisa			1.309	1.309		1.309	1.309	100,00
402907	Izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih	10.281	7.124	3.628	10.752	5.138	2.292	7.430	69,10
402909	Stroški sodnih postopkov		450		450			0	0,00
402940	Prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov po ZZRZI	8.303	7.278	6.006	13.284	7.278	6.006	13.284	100,00
402920	Sodni stroški, storitve odvetnikov, notarjev in drugo	1.889	1.500	450	1.950	115	59	174	8,92
4029 - ostalo	Drugi operativni odhodki	20.918	17.715	3.688	21.403	16.614	4.381	20.995	98,09
									#DEL/0!
403	D. Plačila domačih obresti	372	0	0	0	0	0	0	#DEL/0!
404	E. Plačila tujih obresti				0			0	#DEL/0!
410	F. Subvencije				0			0	#DEL/0!
411	G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom				0			0	#DEL/0!
412	H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam				0			0	#DEL/0!
413	I. Drugi tekoči domači transferji				0			0	#DEL/0!
									#DEL/0!
420	**Investicijski odhodki**	**69.015**	**57.326**	**1.500**	**58.826**	**59.429**	**5.163**	**64.592**	**109,80**
4202	Nakup opreme	42.020	47.326	1.500	48.826	33.770	4.267	38.037	77,90
420	Druga vlaganja (investicijsko vzdrževanje in podobno)	26.995	10.000		10.000	25.659	896	26.555	265,55
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	**26.994**	**19.558**	**6.874**	**26.432**	**21.154**	**6.353**	**27.507**	**104,07**
del 400	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	3.494	2.910		2.910	2.304	0	2.304	79,18
del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	563	382		382	253	0	253	66,23
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	22.937	15.996	6.874	22.870	18.325	6.289	24.614	107,63
del 420	D. Investicijski odhodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu		270		270	272	64	336	124,44

	III. PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKOV NAD ODHODKI	4.901	5.175	215	16.160	-12.151	3.353	-8.798	-54,44
	- od tega iz naslova javne službe	4.901	1.885	215	12.870	-13.129	3.019	-10.110	-78,55
	- od tega iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	0	3.290	0	3.290	978	334	1.312	39,88
	IV. Vir financiranja presežka odhodkov nad prihodki		0	0	0	0	0	16.121	#DEL/0!
	Sredstva na TRR				0			16.121	#DEL/0!
					0			0	#DEL/0!
					0			0	#DEL/0!

Datum:

28. 2. 2017

Preglednico izpolnil/a:

Brigita Horvat

Tel. št.: 03 818 34 03

Žig in podpis odgovorne osebe:

Viljem Prevolšek, prof.

Priloga 2

1) POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Zavod VIZ OŠ ROGATEC ni v letu 2016 dajal posojil.

		SKUPAJ	PREDŠOLSKA DEJAVNOST	OSNOVNOŠOLSKA DEJAVNOST
členitev kontov	besedilo	EUR	EUR	EUR
750	**IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7500	Prejeta vračila danih posojil - od posameznikov	0,00	0,00	0,00
7501	Prejeta vračila danih posojil - od javnih skladov	0,00	0,00	0,00
7502	Prejeta vračila danih posojil - od javnih podjetij	0,00	0,00	0,00
7503	Prejeta vračila danih posojil - od finančnih institucij	0,00	0,00	0,00
7504	Prejeta vračila danih posojil - od privatnih podjetij in zasebnikov	0,00	0,00	0,00
7505	Prejeta vračila danih posojil - od drugih ravni države	0,00	0,00	0,00
7506	Prejeta vračila danih posojil - iz tujine	0,00	0,00	0,00
7507	Prejeta vračila danih posojil - državnemu proračunu	0,00	0,00	0,00
751	**PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV**	0,00	0,00	0,00
440	**V. DANA POSOJILA**	0,00	0,00	0,00
4400	Dana posojila posameznikom	0,00	0,00	0,00
4401	Dana posojila javnim skladom	0,00	0,00	0,00
4402	Dana posojila javnim podjetjem	0,00	0,00	0,00
4403	Dana posojila finančnim institucijam	0,00	0,00	0,00
4404	Dana posojila privatnim podjetjem in zasebnikom	0,00	0,00	0,00
4405	Dana posojila drugim ravnem države	0,00	0,00	0,00
4406	Dana posojila v tujino	0,00	0,00	0,00
4407	Dana posojila državnemu proračunu	0,00	0,00	0,00
441	POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV IN NALOŽB	0,00	0,00	0,00

2) POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA

Zavod VIZ OŠ ROGATEC se v letu 2016 ni zadoleval.

		SKUPAJ	PREDŠOLSKA DEJAVNOST	OSNOVNOŠOLSKA DEJAVNOST
členitev kontov	besedilo	EUR	EUR	EUR
50	**VII. ZADOLŽEVANJE**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5001	Najeti krediti pri poslovnih bankah	0,00	0,00	0,00
5002	Najeti krediti pri drugih finančnih institucijah	0,00	0,00	0,00
del 5003	Najeti krediti pri državnem proračunu	0,00	0,00	0,00
del 5003	Najeti krediti pri proračunih lokalnih skupnosti	0,00	0,00	0,00
del 5003	Najeti krediti pri skladih socialnega zavarovanja	0,00	0,00	0,00
del 5003	Najeti krediti pri drugih domačih kreditodajalcih	0,00	0,00	0,00
501	ZADOLŽEVANJE V TUJINI	**0,00**	**0,00**	**0,00**
55	**VIII. ODPLAČILA DOLGA**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5501	Odplačila dolga poslovnim bankam	0,00	0,00	0,00
5502	Odplačila dolga drugim finančnim institucijam	0,00	0,00	0,00
del 5503	Odplačila dolga državnemu proračunu	0,00	0,00	0,00
del 5503	Odplačila dolga proračunom lokalnih skupnosti	0,00	0,00	0,00
del 5503	Odplačila dolga skladom socialnega zavarovanja	0,00	0,00	0,00
del 5503	Odplačila dolga drugim javnim skladom	0,00	0,00	0,00
del 5503	Odplačila dolga drugim domačim kreditodajalcem	**0,00**	**0,00**	**0,00**
551	ODPLAČILA DOLGA V TUJINO	**0,00**	**0,00**	**0,00**

OBČINA ROGATEC

POT K RIBNIKU 4
3252 ROGATEC, SLOVENIJA

T: ++386 (0) 3 812-10-00, F: ++386 (0) 3 812-10-12, E: obcina@rogatec.si , http://obcina.rogatec.si/

NADZORNI ODBOR
OBČINE ROGATEC

Številka: 060-0001/2017-5
Datum: 10.1.2017

Na podlagi 46. člena Statuta Občine Rogatec (Uradni list RS, št. 67/14-uradno prečiščeno besedilo) in 34. člena Poslovnika Nadzornega organa Občine Rogatec je Nadzorni odbor Občine Rogatec, na 9. redni seji, dne 10.1.2017, sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU LETNEGA POROČILA VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNEGA ZAVODA OSNOVNA ŠOLA ROGATEC ZA LETO 2015

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Rogatec.

1. Nadzorni odbor v sestavi:
   - Peter Šturbej, predsednik
   - Tatjana Smeh, članica
   - Bruno Krklec, član

2. Poročevalka: Tatjana Smeh

3. Ime nadzorovanega organa: Vzgojno-izobraževalni zavod Osnovna šola Rogatec, Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec, os.rogatec@guest.arnes.si

4. Predmet nadzora: Letno poročilo Vzgojno-izobraževalnega zavoda Osnovna šola Rogatec za leto 2015

UVOD

Podatki o javnem zavodu

Ime javnega zavoda: Vzgojno-izobraževalni zavod Osnovna šola Rogatec (VIZ OŠ Rogatec)

Ustanovitelj zavoda: Občina Rogatec (pravna naslednica bivše Občine Šmarje pri Jelšah)

Naslov sedeža javnega zavoda: Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec

V sestavi javnega zavoda VIZ OŠ Rogatec delujejo:
- matična šola Rogatec
- Podružnična šola Dobovec
- Podružnična šola Donačka Gora
- Enota vrtec Rogatec

Zavod zastopa in predstavlja ravnatelj.

Odgovorna oseba med opravljanjem nadzora in v času, na katerega se nadzor nanaša, je ravnatelj Viljem Prevolšek. Sodelovanje med nadzorovanim organom in nadzornim organom je bilo v času nadzora dobro.

Pravna podlaga, namen in cilj nadzora

Nadzorni odbor Občine Rogatec (v nadaljevanju: Nadzorni odbor) je v skladu s 3. odstavkom 41. člena Statuta Občine Rogatec in 10. členom Poslovnika Nadzornega odbora Občine Rogatec, na podlagi sklepa o dopolnitvi nadzornega programa za leto 2016, sprejetega na 1. dopisni seji Nadzornega odbora, dne 4.8.2016, sprejel Sklep o izvedbi nadzora Letnega poročila Vzgojno-izobraževalnega zavoda Osnovna šola Rogatec za leto 2015, št. 060-0004/2016-4 z dne 18.8.2016.

Namen in cilj nadzora je bil pregled Letnega poročila Vzgojno-izobraževalnega zavoda Osnovna šola Rogatec za leto 2015, v povezavi z dopisom Občine Rogatec, št. 4107-0010/2016-4, z dne 30.5.2016 in dopisom VIZ OŠ Rogatec, št. 410-1/2015-6, z dne 13.6.2016, s stališča skladnosti finančnega poslovodenja VIZ OŠ Rogatec v letu 2015 z zakoni in podzakonskimi akti ter s stališča transparentnosti poslovanja VIZ OŠ Rogatec.

Nadzor je bil dne 31.8.2016 izveden na sedežu VIZ OŠ Rogatec, nato pa se je nadaljeval na sedežu Nadzornega odbora Občine Rogatec, dne 5.9.2016, 5.10.2016 in 9.11.2016.

Osnutek poročila je bil VIZ OŠ Rogatec posredovan dvakrat. Za administrativno napako, do katere je prišlo pri oblikovanju končne verzije vsebine prvega osnutka poročila, ki je bila sprejeta na 8. redni seji Nadzornega odbora, dne 23.11.2016, odgovornost prevzema predsednik Nadzornega odbora. Ugotovitev pod 2. točko osnutka poročila z dne 23.11.2016 ni bila točna in se je ob pripravi prenovljene vsebine na 1. izredni seji Nadzornega odbora, dne 7.12.2016 in dokončno na 2. dopisni seji Nadzornega odbora, dne 9.12.2016, formulirala v skladu s predhodnimi ugotovitvami Nadzornega odbora, kar je rezultiralo tudi v spremembi priporočil in predlogov.

VIZ OŠ Rogatec je Nadzornemu odboru na osnutek poročila, sprejet na 2. dopisni seji Nadzornega odbora Občina Rogatec, dne 9.12.2016, posredoval odzivno poročilo, št. 061-1/2016-7, z dne 27.12.2016 (v nadaljevanju: odzivno poročilo). Nadzorni odbor je do navedb nadzorovanega organa zavzel stališča in podal pojasnila, kot so razvidna iz vsebine tega poročila.

UGOTOVITVENI DEL

V ugotovitvenem delu se v skladu z veljavnimi predpisi ocenjujejo:
1. zakonitost in pravilnost poslovanja z občinskimi javnimi sredstvi,
2. učinkovitost in gospodarnost porabe občinskih proračunskih sredstev.

Ugotovitve Nadzornega odbora so v prvi vrsti vezane na nadzorovani organ. Izjemo predstavlja zgolj 3. točka ugotovitvenega dela, izključno zaradi zakonske določbe glede prevzemanja obveznosti v breme proračuna, ki ne določa kateri subjekt je dolžan pripraviti predlog pogodbe o financiranju. Tudi priporočila in predlogi, ki temeljijo na podlagi ugotovitvenega dela, so v prvi vrsti namenjeni kakovostnejšemu poslovanju nadzorovanega organa in so v izključni domeni Nadzornega odbora.

Pri opravljanju nadzora so bili uporabljeni naslednji dokumenti in predpisi:
- Letno poročilo Vzgojno-izobraževalnega zavoda Osnovna šola Rogatec za leto 2015
- dopis Občine Rogatec, št. 4107-0010/2016-4, z dne 30.5.2016
- dopis VIZ OŠ Rogatec, št. 410-1/2015-6, z dne 13.6.2016
- Odlok o ustanovitvi javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda Osnovna šola Rogatec (Uradni list RS, št. 79/01, 89/04, 46/07, 107/08 in 17/10)
- Odlok o proračunu Občine Rogatec za leto 2015 (Uradni list RS, št. 10/15 in 92/15)
- Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (Uradni list RS, št. 16/07 – uradno prečiščeno besedilo, 36/08, 58/09, 64/09 – popr., 65/09 – popr., 20/11, 40/12 – ZUJF, 57/12 – ZPCP-2D, 47/15, 46/16 in 49/16 – popr.)
- Zakon o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11 in 14/15 – ZUUJFO)
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP in 96/15 – ZIPRS1617)
- Statut Občine Rogatec (Uradni list RS, št. 67/14 - uradno prečiščeno besedilo)

1. Na podlagi dopolnitve Letnega poročila VIZ OŠ Rogatec za leto 2015, s strani VIZ OŠ Rogatec, smo nadzorniki pregledali še sledeče dokumente:

- Zahtevek – Občina Rogatec: 2015/02000077 v znesku 5.268,10 EUR (delno plačan v znesku 3.442,77 EUR)
- Zahtevek – Občina Rogatec: 20015/02000085 v znesku 4.304,11 EUR (ni plačan) in
- Zahtevek – Občina Rogatec: 2015/02000096 v znesku 2.997,65 EUR (ni plačan).

Na podlagi pregleda dokumentacije ugotavljamo, da so bili zahtevki s strani Občine Rogatec le delno poravnani.

2. Po pregledu zgornje dokumentacije smo VIZ OŠ Rogatec pozvali še k posredovanju dodatne dokumentacije in pojasnil v zvezi z izplačilom odpravnine.

Posredovana je bila naslednja dokumentacija:

- dopis VIZ OŠ Rogatec, št. 061-1/2016-6 z dne 18.10.2016
- dopis Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport, št. 1000-44/2014/2 z dne 23.4.2014,
- sklep o izvršbi Okrajnega sodišča v Ljubljani, opr. št. VL 47957/2014 z dne 9.4.2014
- obvestilo Območne enote UJP Žalec o opravljenem poplačilu upnika v izvršilni zadevi VL47957/2014, št. 493-427/2014-2 z dne 26.5.2016

Odpravnina za odpuščeno delavko je bila izplačana maja 2014 na podlagi sodne izvršbe in blokade TRR. Zaradi nemotenega tekočega poslovanja in predloga Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport je šola v letu 2014 najela kredit v višini 25.700,00 EUR, katerega je dokončno poplačala v letu 2015. Odpravnina s strani ministrstva še vedno ni bila nakazana. G. Prevolšek je pojasnil, da je na seji občinskega sveta izpostavil, da šola potrebuje kredit, vendar ni bilo odziva.

Na podlagi pregleda dokumentacije je Nadzorni odbor ugotovil, da za najem kredita za namen izplačila odpravnine, v skladu z veljavno zakonodajo, ni bilo pridobljenega soglasja za zadolževanje.

VIZ OŠ Rogatec se ne strinja z gornjo ugotovitvijo Nadzornega odbora in v odzivnem poročilu navaja sledeče: *»Z navedbo se ne strinjamo, saj je ravnatelj Viljem Prevolšek, na seji Občinskega sveta Občine Rogatec, seznanil vse prisotne občinske svetnike, da šola potrebuje kredit in jih tudi ustno prosil za soglasje. Žal odziva ni bilo. Ravnatelj je o vsem seznanil Svet zavoda VIZ OŠ Rogatec in jih prosil za soglasje za najem kredita za odpravo likvidnostnih težav, ki so nastale zaradi sodne izvršbe za poplačilo odpravnine. Svet zavoda VIZ OŠ Rogatec je na podlagi dopisa Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport, št. 1000-44/2014/2 z dne 23.4.2014, kjer predlagajo najetje likvidnostnega kredita za poplačilo po sodbi določenega dolga in obširne obrazložitve ravnatelja, podal soglasje za najem kredita.«*

Nadzorni odbor ne razpolaga s točnimi navedbami, niti z listinsko dokumentacijo, iz katere bi bilo razvidno, da je ravnatelj seznanil svetnike, da šola potrebuje kredit. Vpogledal je sicer v zapisnik 6. izredne seje Občinskega sveta Občine Rogatec, z dne 5.5.2014, na kateri je bilo med drugim govora o problematiki izplačila odpravnine, vendar o omenjenem zaprosilu za soglasje ni navedb. Tudi v kolikor bi le-te bile, to ne spremeni dejstva, da o zadolževanju Občinski svet Občine Rogatec ni odločal, kot to zahteva 88. člen Zakona o javnih financah in 10.g člen Zakona o financiranju občin. Ugotovitev Nadzornega odbora ostaja vsebinsko nespremenjena in se glasi določneje s stališča kršene zakonodaje:

Na podlagi pregleda dokumentacije VIZ OŠ Rogatec ugotavljamo, da za najem kredita za namen izplačila odpravnine, v skladu z Zakonom o javnih financah in Zakonom o financiranju občin, ni bilo pridobljenega soglasja za zadolževanje.«

3. Pogodba o financiranju

Izpostavljeno je bilo dejstvo, da šola za leto 2015 ni prejela pogodbe o financiranju s strani Občine Rogatec, vendar so se vsi finančni tokovi kljub temu izvajali. Ga. Tepeš na Občini Rogatec je pojasnila, da lahko obe strani pripravita predlog pogodbe.

VIZ OŠ Rogatec je v odzivnem poročilu med drugim zapisal: *»Ustanovitelj je v skladu s 50. členom Zakona o javnih financah ter določili Odloka o proračunu Občine Rogatec za leto 2015 dolžan poslati pogodbo o financiranju. Zato zahtevamo, da v Osnutku ne navajate to kot predlog ampak zahtevo, ki temelji na obstoječi zakonodaji s tega področja.«*

Nadzorni odbor ugotavlja, da 50. člen Zakona o javnih financah, ki opredeljuje prevzemanje obveznosti v breme proračuna tekočega leta, določa, da neposredni uporabnik prevzema obveznosti s pisno pogodbo, razen če ni z zakonom drugače določeno. Navedeni člen neposredno ne določa obveznosti priprave predloga pogodbe o financiranju s strani neposrednega uporabnika oz. v tem primeru občine, ravno tako tovrstna obveznost ni zapisana v Odloku o proračunu Občine Rogatec za leto 2015. Zahteva VIZ OŠ Rogatec ni utemeljena.

Predlagamo, da vsakoletni predlog pogodbe pripravi Občina Rogatec, najkasneje do 15.3. tekočega leta.

VIZ OŠ Rogatec je v odzivnem poročilu med drugim zapisal, da so kot nadzorovana pravna oseba nadzornemu organu posredovali vse zahtevane listine, ki tudi dokazujejo namensko porabo občinski sredstev v letu 2015. Glede na dejstvo, da se je Nadzorni odbor omejil na skladnost finančnega poslovodenja z zakoni in podzakonskimi akti in zaključka glede (ne)namenske porabe ni sprejel, smatra navedbe VIZ OŠ Rogatec v zvezi s tem za nerelevantne.

PRIPOROČILA IN PREDLOGI

V okviru priporočil in predlogov Nadzorni odbor VIZ OŠ predlaga, da Občinskemu svetu Občine Rogatec predloži načrt za sanacijo izpada likvidnostnih sredstev, ki je nastal kot posledica nepridobljenih sredstev za izplačilo odpravnine s strani Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport.

V zvezi s predlaganim načrtom za sanacijo izpada likvidnostnih sredstev je VIZ OŠ Rogatec v odzivnem poročilu zapisal:
"Zavod VIZ OŠ Rogatec apelira na Nadzorni odbor, da pozove Občino Rogatec, da poravna vse odprte obveznosti, ki so jih ugotovili pri nadzoru in prav tako pokrije presežek odhodkov nad prihodki, ki je bil ugotovljen pred najemom kredita. Presežek odhodkov nad prihodki je občina ustanoviteljica dolžna poravnati v skladu z veljavno zakonodajo. S tem bi se zavod rešil likvidnostnih težav in ne bo potreboval nobenega načrta za sanacijo izpada likvidnostnih sredstev, kot nam predlagate.« V nadaljevanju VIZ OŠ Rogatec navaja, da je za likvidnost VIZ OŠ Rogatec krivo zelo samovoljno financiranje Občine Rogatec in se vleče že več let, pri čemer konkretno navaja financiranje vrtca od obstoja do leta 2008, ko Občina Rogatec ni hotela pokrivati razlike do normativa (cca 56.000 EUR/leto), če je med letom dejansko število otrok v oddelkih bilo manjše od števila, ki je bilo določeno kot najvišji normativ za oblikovanje posamezne vrste oddelka.

Kot že zgoraj navedeno so predlogi in priporočila namenjeni nadzorovanemu organu, in sicer zagotovitvi kakovostnejšega poslovanja le-tega. Nadzorni odbor tako ne more naložiti Občini Rogatec poravnave zahtevkov, ki so bili z njene strani zavrnjeni. Poleg tega Nadzorni odbor ni ugotovil presežka odhodkov nad prihodki VIZ OŠ Rogatec v letu 2015 in 2014, zato vztraja na podanem predlogu. Nadzorni odbor se do navedb, ki se tičejo leta 2008, glede na nadzorovano letno poročilo iz leta 2015, ne more opredeliti.

V nadaljevanju priporočil in predlogov Nadzorni odbor apelira na Občinski svet Občine Rogatec, da izda soglasje k sanacijskemu načrtu VIZ OŠ Rogatec in s tem pripomore k nemotenemu poslovanju VIZ OŠ Rogatec, na občinsko upravo pa, da posledično izda soglasje k Letnemu poročilu VIZ OŠ Rogatec za leto 2015.

V zvezi z izdajo soglasja občinske uprave je VIZ OŠ Rogatec, v 5. alineji odzivnega poročila, Nadzorni odbor, vsled transparentnosti in razkritja vseh podatkov, pozval k vključitvi vsebine, navedene v dopisu, št. 061-1/2016-6 z dne 18.10.2016, v odgovor na vprašanje Nadzornega odbora »Ali je potrebna potrditev letnega poročila VIZ OŠ Rogatec za leto 2015 s strani Občine Rogatec, da bi ministrstvo izplačalo odpravnino?«. Nadzorni odbor se strinja z vključitvijo zahtevane vsebine, ki se glasi: *»Soglasje ustanovitelja k sprejetemu letnega poročila za leto 2015 je novost za javne zavode,*

uvedena z Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2016 in 2017 (ZIPRS1617) in nima nobene povezave z izplačilom odpravnine. Občine Rogatec je podala soglasje k Programu dela za leto 2015, Kadrovskemu načrtu za leto 2015 in tudi Finančnemu načrtu 2015, zato ni razloga, da ne bi podal ustanovitelj tudi soglasje k Letnemu poročilu VIZ OŠ Rogatec za leto 2015, saj smo v celoti realizirali potrjen načrt za leto 2015.«

V zvezi z zgoraj navedenim Nadzorni odbor pojasnjuje, da lahko v okviru konkretnega nadzora zgolj apelira na občinske organe in občinsko upravo, medtem ko jim zahtev, ki nimajo neposredne zakonske podlage, ne more naložiti. Vsled tega je Nadzorni odbor sprejel sledeča priporočila in predloge:

VIZ OŠ Rogatec predlagamo, da Občinskemu svetu Občine Rogatec predloži načrt za sanacijo izpada likvidnostnih sredstev, ki je nastal kot posledica nepridobljenih sredstev za izplačilo odpravnine s strani Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport.

Apeliramo na Občinski svet Občine Rogatec, da izda soglasje k sanacijskemu načrtu VIZ OŠ Rogatec in s tem pripomore k nemotenemu poslovanju VIZ OŠ Rogatec, na občinsko upravo pa, da posledično izda soglasje k Letnemu poročilu VIZ OŠ Rogatec za leto 2015.

VIZ OŠ Rogatec pozivamo, da Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport nemudoma ponovno pozove k plačilu predmetne odpravnine in o realizaciji le-te obvesti Občino Rogatec.

V prihodnje se nadzorovani osebi nalaga, da v primerih zadolževanja predhodno pridobi soglasje Občinskega sveta Občine Rogatec.

Glede na dejstvo, da mora biti v priporočilih in predlogih naveden tudi rok, v katerem mora odgovorna oseba nadzorovanega organa poročati odboru o njihovem izvajanju oziroma o razlogih, če priporočil in predlogov ne upošteva, je Nadzorni odbor določil tudi rok predložitve tovrstnega poročila, in sicer v roku 30 dni od prejema tega poročila.

Tatjana Smeh, članica

Smeh

Bruno Krklec, član

Peter Šturbej, predsednik

OBČINA ROGATEC ROGATEC

Vročiti:

- nadzorovanemu organu
- županu Občine Rogatec, g. Martinu Mikoliču
- Občinskemu svetu Občine Rogatec

VIZ OŠ ROGATEC

Ptujska cesta 30, 3252 Rogatec
E-mail: os.rogatec@guest.arnes.si
Davčna številka: 98183443
Transakcijski račun: 01307-6030678255
Tel: 03/ 818 34 00

Številka: 061-1/2016-7
Rogatec, 10. 2. 2017

NADZORNI ODBOR
OBČINE ROGATEC
Pot k ribniku 4

3252 ROGATEC

OBČINA ROGATEC
Prejeto: 14-02-2017
Sig. z. 10
Pril.:
Št. zadeve: 060-0001/2017
Vredn.:
RA 2224 3410 6 SI 236

Zadeva: Poročilo odgovorne osebe nadzorovanega zavoda

Na podlagi zadnjega prejetega poročila o opravljenem nadzoru letnega poročila VIZ OŠ ROGATEC za leto 2015 Nadzornega odbora občine Rogatec z dne 10.1.2017 št.060-0001/2017-5 ponovno odgovarjamo, oz. podajamo zahtevano poročilo.

Kot nadzorovanemu zavodu se nam najprej postavlja vprašanje ali je poročilo plod ugotovitev in zaključkov samostojnega in neodvisnega odbora, kar naj bi nadzorni odbor dejansko bil, glede na vso obstoječo zakonodajo in sprejete ter veljavne akte, ali pa zgolj podaljšana roka Občine Rogatec. Glede na dvoje prejetih poročil z različno vsebino, glede na dogajanja v zvezi z odstopom ene članice nadzornega odbora in glede na dejstvo kdo je sestavljal poročilo, do drugega zaključka žal ne moremo priti.

Vseeno pa ponovno izpostavljamo naslednje: Dejstvo je, da smo kot nadzorovani zavod nadzornemu organu posredovali vse zahtevane listine, ki tudi dokazujejo namensko porabo občinskih sredstev v letu 2015, kar se ne sme prezreti. Občina Rogatec ni nakazala ali pa na kakršen koli način pomagala pri poplačilu kredita. Vsa druga sredstva, ki so bila nakazana s strani občine ustanoviteljice, pa so bila namensko porabljena.

Dne 31. 8. 2016 je bilo pri nadzoru na sedežu VIZ OŠ ROGATEC povedano, da nadzorni organ ne vidi iz predloženih dokumentov razloga za trditev Občine Rogatec, da ni bilo namenske porabe njihovih sredstev. Vse transakcije finančnih sredstev potekajo preko zahtevkov oz. računa in so tudi bila za te namene porabljena. Prisotni člani nadzornega odbora so komentirali, da je očitno, da je problem, do katerega je prišlo čisto politične narave. Takrat nam je bilo povedano, da bo tudi Občina Rogatec morala dokazovati svoje trditve in z dokumenti potrditi, da je nakazala sredstva za poplačilo kredita. V zadnjem poročilu še vedno nikjer ne navajate za katere dokumente ste pozvali Občino Rogatec, da vam jih predloži in kaj ste ugotovili pri tem.

Nadzorni odbor je bil seznanjen, da VIZ OŠ Rogatec ni s strani Občine Rogatec prejela Pogodbe o financiranju za leto 2015. Ustanovitelj je v skladu 50. členom Zakona o javnih financah ter določili Odloka o proračunu Občine Rogatec za leto 2015 dolžan poslati pogodbo o financiranju. Komentar o 50.čl. citiranega zakona je zato razumeti kot razlago Občine Rogatec glede svojih obveznosti oz. neobveznosti.

Zavod VIZ OŠ Rogatec ponovno apelira na Nadzorni odbor, da pozove Občino Rogatec, da poravna vse odprte obveznosti, ki so jih ugotovili pri nadzoru in prav tako pokrije presežek odhodkov nad prihodki, ki je bil ugotovljen pred najemom kredita. Presežek odhodkov nad prihodki je občina ustanoviteljica dolžna poravnati v skladu z veljavno zakonodajo. S tem bi se zavod rešil likvidnostnih težav in ne bi potreboval nobenega načrta za sanacijo izpada likvidnostnih sredstev, kot nam predlagate oz. kot to predlaga Občina Rogatec.

Moramo razkriti tudi podatek, da je za našo likvidnost krivo zelo samovoljno financiranje Občine Rogatec, ki se vleče že več let. Občina Rogatec od samega začetka obstoja vrtca in do leta 2008 ni hotela pokrivati razlike do normativa (cca 56.000,00 €/leto), če je med letom dejansko število otrok v oddelkih bilo manjše

od števila, ki je bilo določeno kot najvišji normativ za oblikovanje posamezne vrste oddelka. Na podlagi posredovanja Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport nam je leta 2008 uspelo doseči, da smo dokončno uredili financiranje vrtca, kot to tudi nalaga Pravilnik o metodologiji oblikovanja cen programov v vrtcih, ki izvajajo javno službo.

Kar se tiče vašega predloga, da MIZŠ pozovemo k plačilu odpravnine pa vam sporočamo, da je zadeva v teku. MIZŠ bomo k plačilu odpravnine ponovno pozvali in vas seznanili z njihovim odgovorom.

Končno pa še enkrat pričakujemo od nadzornega odbora, da bo svojo vlogo opravljal strokovno, samostojno in neodvisno, neglede na želje in pričakovanja posameznih oseb, ki ne bi smele vplivati na vaše delo.

Lep pozdrav.

Ravnatelj:
Viljem Prevolšek, prof.

OSNOVNA ŠOLA ROGATEC
1
Ptujska cesta 30, Rogatec