



**OBČINA TRBOVLJE
NADZORNI ODBOR**

Mestni trg 4, 1420 TRBOVLJE

Tel.: 0356/34-800, faks: 0356/27-986, e – mail: obcina.trbovlje@trbovlje.si

Številka: 011 – 1/2012 – 3

Datum: 5. 7. 2012

Na podlagi določb 38. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Trbovlje (UVZ št. 27/09 in 22/11), sklepa 10. redne seje NOOT z dne 25. 1. 2012 (sklep št. 42) ter sklepa št. 011 – 1/2012 – 1 z dne 30. 1. 2012, izdaja komisija Nadzornega odbora Občine Trbovlje naslednje

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

1. NASLOV IN OSNOVNI PODATKI

Predmet nadzora je bil pregled nad finančnim poslovanjem javnega zavoda **Osnovna šola Trbovlje**. Pregled opravita dve članici Nadzornega odbora na podlagi sklepa 10. redne seje Nadzornega odbora Občine Trbovlje z dne 25. 1. 2012

2. UVOD

Pregled se je pričel dne 7. 3. 2012 ob 17. uri s skupnim sestankom članic komisije nadzora in predstavnice nadzorovane osebe na sedežu nadzorovane osebe.

NAVZOČI:

Komisija NO:

1. Jožefa Kukovič
2. Andreja Zelenšek

Predstavniki nadzorovane osebe in drugi sodelujoči:

1. Darja Prelesnik, računovodkinja
2. Klementina Šuligoj, ravnateljica

Na uvodnem sestanku sta bili s strani nadzorovane osebe prisotni obe predstavnici nadzorovane osebe, ga. Klementina Šuligoj ter ga. Darja Prelesnik. V skladu z dogovorom sta dostavili vso potrebno dokumentacijo v pregled članicama NOOT.

Komisija je pregledala naslednjo dokumentacijo:

1. Letno poročilo OŠ Trbovlje za leto 2011
2. Pogodbo št. 419-8 / 2011-1 o sofinanciranju dejavnosti zavoda v letu 2011
3. Pregled izpiska št. 84 z dne 5. 5. 2011 OŠ Trbovlje odprtega pri Ministrstvu za finance Uprava za javna plačila
4. Pregled zahtevka š. 215-T z dne 20. 12. 2011 za nakazilo sredstev za javne delavce za mesec november 2011
5. Materialni stroški, ki jih pokriva Občina Trbovlje
6. Zahtevek št. 143-T za nakazilo sredstev za regresiranje prehrane učencev
7. Zahtevek 108-T za nakazilo vzgojiteljic v devetletki za mesec junij 2011 sredstev za plače, za premije KAD in za prehrano in prevoz na delo
8. Potni stroški tujina
9. Prihodki za povračilo stroškov za vrtec in stanovanje na Dobovcu
10. Uporaba šolskih prostorov
11. Zahtevek št. 128-T za nakazilo sredstev za nabavo osnovnih sredstev
12. Odlok o ustanovitvi javnega vzgojno izobraževalnega zavoda OŠ Trbovlje-tržna dejavnost

Letno poročilo za leto 2011

Letno Poročilo OŠ Trbovlje je sestavljeno iz štirih delov in sicer:

- ❖ Splošni del
- ❖ Posebni del
- ❖ Računovodsko poročilo
- ❖ Zaključni del

I. Splošni del je sestavljen iz šestih delov in sicer:

Poročilo ravnateljice

V šolskem letu 2011/2012 OŠ obiskuje 538 učencev. Izvajajo program devetletne osnovne šole v vseh oddelkih od 1. do 9. razreda. V šolskem letu 2011/2012 je na šoli 30 oddelkov ter 7,56 oddelka podaljšanega bivanja.

Poročilo sveta zavoda

Svet šole se je v letu 2011 sestal na sedmih rednih sejah. Obravnaval je zakonsko opredeljene naloge in se seznanjal z aktivnostmi na šoli. Največ sej je bilo namenjeno postopkom imenovanja nove ravnateljice šole.

Osebna izkaznica in kratka predstavitev zavoda

Šola opravlja javno službo na področju osnovnošolskega izobraževanja, drugje nerazvrščeno izobraževanje, izpopolnjevanje in usposabljanje, oddajanja in obratovanje lastnih ali najetih nepremičnin, dejavnost knjižnic, okrepčevalnice in podobni obrati ter druge športne dejavnosti.

Šola izvaja obvezni program: obvezni predmeti, izbirni predmeti in ure oddelčne skupnosti ter razširjeni program: podaljšano bivanje, jutranje varstvo, dodatni in dopolnilni pouk, interesne dejavnosti ter šolo v naravi.

Organiziranost in predstavitev odgovornih oseb

Organi šole so:

- svet šole
- ravnatelj

Člani sveta šole so:

- predstavniki ustanovitelja
- predstavniki staršev
- predstavniki delavcev šole

Strokovni organi v šoli so:

- učiteljski zbor, ki ga sestavljajo vsi strokovni delavci šole
- oddelčni učiteljski zbor, sestavljajo strokovni delavci, ki opravljajo vzgojno - izobraževalno delo v oddelku
- razrednik in
- strokovni aktivni, ki jih sestavljajo učitelji istega predmeta ali predmetnih področij

Interese staršev zastopa svet staršev šole, ki ga sestavljajo predstavniki staršev iz vsakega oddelka. Svet staršev se je v letu 2011 sestel na štirih rednih sejah.

Šolo predstavlja in zastopa ravnateljica Klementina Šuligoj.

Glavni podatki o poslovanju

Občina Trbovlje ter Ministrstvo za šolstvo in šport RS zagotavljata pogoje za delovanje zavoda. OŠ Trbovlje pridobiva sredstva za delo:

- iz javnih sredstev
- iz sredstev ustanovitelja
- prispevkov učencev
- sredstev od najema in prodaje storitev
- donacij, prispevkov sponzorjev ter
- drugih virov

Na OŠ Trbovlje je ustanovljen šolski sklad, katerega sredstva se porabljajo predvsem za pomoč staršem pri plačilu šole v naravi. Sklad pridobiva sredstva iz prispevkov staršev, donacij in drugih virov.

Na računu šolskega sklada je bilo ob koncu leta 2011 3.211,74 EUR neporabljenih sredstev.

Vizija in poslanstvo šole

- gradnja vedoželjnega in odgovornega mladostnika
- sprejemanje drugačnosti, medsebojno spoštovanje, razvijanje kritičnega mišljenja in vztrajnosti ter osvajanje vseživljenjskega znanja.

II. Posebni del

Opisna poročila o izvedbi programov, dejavnosti, projektih.

Šola v septembru pripravi letni delovni načrt, v katerem določi delo vseh služb. Realizacija vzgojno-izobraževalnega programa se spremlja in ovrednoti na sestankih strokovnih aktivov, na pedagoških konferencah in na sestankih sveta staršev. Zaključno poročilo, pred sprejemom na svetu šole obravnava učiteljski zbor šole in sveta staršev.

Letni delovni načrt šole za leto 2011/2012 zajema uresničitev programa za preteklo šolsko leto in program za novo šolsko leto v naslednjih alinejah:

- prednostna naloga
- realizacija ur pouka
- realizacija ur dopolnilnega, dodatnega pouka, interesnih dejavnosti
- obisk pri urah dopolnilnega, dodatnega pouka, pri interesnih dejavnostih
- tekmovanja in priznanja
- šola v naravi, tečaji
- nacionalno preverjanje znanja
- izobraževanja
- hospitacije
- šolska svetovalna služba
- šolska knjižnica
- bralna značka
- šolska prehrana
- tržna dejavnost
- šolska skupnost
- projekti

V letu 2010/ 2011 je šola aktivno vodila naslednje šolske projekte:

- zasnova in uvedba ugotavljanja in zagotavljanja kakovosti VIZ
- individualizacija in personalizacija pouka s pomočjo IKT
- zdrav življenjski slog
- zdrava šola
- rastem s knjigo
- e-šolstvo
- razpisani projekti CMEPIUS-a
- zlati sonček, Krpan
- povej mi, poslušam te
- OPB pošta, Spremljanje gibalnih in motoričnih sposobnosti učencev, zdrava prehrana
- Sofinanciranje profesionalnega usposabljanja strokovnih delavcev v vzgoji in izobraževanju
- 2008 – 2011
- OPUM- otrokom prijazno Unicef-ovo mesto

Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih:

Dejavnost osnovne šole Trbovlje se izvaja v skladu s sprejetimi zakoni in internimi predpisi. V letnem poročilu opredelijo tudi dolgoročne cilje ter letne cilje za preteklo leto 2011. Šola je pripravila tudi razvojni načrt, iz katerega je razvidno, kako uresničujejo posamezne cilje in jih evalvirajo.

Prizadevajo si za kakovostno opravljanje vzgojno-izobraževalnega dela, stalno strokovno izobraževanje in izpopolnjevanje strokovnih delavcev, optimalno organizacijo dela in usklajeno delovanje kolektiva, uvajanje novih projektov, itd.

Šola je poslovala v mejah, ki jih predpisuje zakonodaja in v okviru namenskih sredstev za dejavnost vzgoje in izobraževanja.

Ob zaključku šolskega leta 2010 / 2011 so učenci v vseh razredih osnovne šole dosegli učni uspeh nad 98 %. Trije razreda niso izdelali v razredih od prvega do tretjega in pet učencev, ki niso izdelali razreda v devetletki, torej v razredih od 1-9.

Prejeta planirana sredstva iz občinskega proračuna za leto 2011 so bili v višini 307.669,20 EUR, realizirana vrednost je bila 303.907,91 EUR.

Šola na vseh področjih s sredstvi ravna zelo gospodarno. Šolska stavba pa nujno potrebuje dodatne investicije, saj so okna in fasada nujno potrebni menjave in obnove. Zaradi pomanjkanja sredstev težko načrtujejo večje investicije.

Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora:

Prejete račune pred plačilom pregleda ravnateljica, računovodstvo jih likvidira in pregleda, prav tako račune pregledajo tudi delavci, ki so za strošek odgovorni.

V letu 2011 so v šoli opravili tudi notranjo revizijo poslovanja za leto 2010. In sicer pregled delovanja kontrol pri poslovanju zavoda na finančno-računovodskem področju (povračila stroškov delavcem za strokovna izpopolnjevanja).

Osnovna šola se povezuje s srednjimi šolami predvsem pri izvedbi nekaterih tehniških dni. Povezujejo se s Centrom za socialno delo za pomoč družinam s težkimi socialnimi razmerami in organizacijo regresirane prehrane ter reševanjem socialnih težav otrok.

Dvakrat letno šola organizira zbiralno akcijo papirja, imajo posebna mesta za zbiranje zamaškov, rabljenih baterij in kartuš. Pri vseh aktivnostih sodelujejo tudi delavci šole in prostovoljci.

Učenci sodelujejo v otroškem parlamentu Trbovlje, šola se povezuje s klubi in društvi, kulturnimi zavodi, itd.

Na šoli delo opravljajo delavci, ki so zaposleni v skladu s soglasjem MŠŠ k sistemizaciji delovnih mest in veljajo za posamezno šolsko leto. Občina Trbovlje dodatno financira 1,37 vzgojiteljice v prvem razredu devetletke.

Število vseh zaposlenih je na dan 31. 12. 2011 za štiri zaposlene manj, kot konec leta 2010. Večina zaposlenih je univerzitetno izobraženih (VII. Stopnja), trije zaposleni imajo zaključen magisterij. V letu 2011 je šola izgubila tri strokovne delavce ter enega tehničnega delavca. V letu 2011, zaradi interventnega zakona, v višji razred ni napredoval nihče.

Šola se bori z investicijskimi sredstvi, saj denarja ni, prostori pa so dotrajani in potrebni obnove tako na matični šoli, kot tudi izpostavah (podružnična šola A. Hohkrauta, šola Dobovec).

Občina Trbovlje z investicijskimi vlaganji pomaga po svojih močeh. Občina Trbovlje ima v sprejetem in veljavnem proračunu za leto 2012 predvideno Rekonstrukcijo OŠ Trbovlje. Rekonstrukcija je časovno opredeljena v letih 2012 in 2013 in zajema energetska sanacijo telovadnice ter nadzidavo OŠ Trbovlje. Občina se je prijavila tudi na javni razpis EKO Sklada RS za pridobitev nepovratnih sredstev in čaka na rezultate. Šola upa, da se bodo stvari razvijale v pozitivno smer, saj je šola resnično potrebna obnove.

III. RAČUNOVODSKO POROČILO

Šola pri pripravi računovodskega poročila upošteva Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Uporablja tudi zakon o računovodstvu, druge pravilnike in slovenske računovodske standarde.

Po načelu fakturirane realizacije je v letu 2011 OŠ Trbovlje ustvarila presežek prihodkov nad odhodki v višini 4.382,94 EUR oz. z upoštevanjem davka od dohodka v višini 3.533,09 EUR.

Za delovanje šolskega sistema zagotavljata sredstva tudi Občina Trbovlje ter Ministrstvo za šolstvo in šport. OŠ Trbovlje pa pridobiva tudi prihodke od prodaje blaga in storitev na trgu. To so prihodki od oddajanja prostorov v najem in prihodke od prodaje malice in kosil delavcem. Ti prihodki predstavljajo 1,2% vseh prihodkov po načelu fakturirane realizacije in 1,12 % po načelu denarnega toka.

Po načelu plačane realizacije (Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka) so v letu 2011 ustvarili presežek prihodkov nad odhodki v višini 9.586,18 EUR. Skupno je bilo evidentiranih 3.106.924,12 EUR prihodkov ter 3.097.337,94 EUR odhodkov.

Prihodki Občine Trbovlje zajemajo štiri vrste prihodkov in sicer:

Iz naslova javnih del	11.208,16 EUR
Za kosila učencev	3.579,00 EUR
Za materialne stroške	241.700,00 EUR
Za BOD, prispevke,prehrano,regres	47.420,75 EUR

V strukturi prihodkov po financerjih predstavljajo prihodki občine 9,79%, največji delež prihodkov predstavljajo prihodki pridobljeni s strani ministrstva za šolstvo in šport in sicer 75,90 %, ostale vrste prihodka predstavljajo 14,31 %.

Pri strukturi odhodkov največji delež predstavljajo stroški dela in sicer 79,45%, za njimi so stroški materiala z 11,19%, ostali odhodki predstavljajo 9,36 %.

V letu 2011 so prihodki šolskega sklada znašali 3.646,48 EUR, odhodki 1.991,56 EUR stanje na dan 31. 12. 2011 znaša 3.211,74 EUR. Stanje poročila o poslovanju učbeniškega sklada je na dan 1.1.2011 znašalo 9.216,21 EUR, čez leto 2011 se je znižalo za znesek 1.871,52 EUR (stroški nabave učbenikov) ter stroške dela 788,50 EUR, tako je stanje na 31. 12. 2011 znašalo 6.653,78 EUR.

Stanje zaposlenih na dan 31. 12. 2011 je 92 + 6 delavcev preko javnih del, kar je za štiri zaposlene manj, kot je bilo na dan 31. 12. 2010.

Povprečni mesečni BOD na zaposlenega (brez javnih delavcev) v letu 2011 je 1.788,90 EUR, kar je za 1,35 % več kot preteklo leto 2010.

Redno zaposleni so v letu 2011 opravili 190.491 ur, zaposleni preko javnih del 7.566 ur, skupaj so delavci opravili 198.057 ur.

Za sprotno vzdrževanje objektov so stroški v letu 2011 znašali 19.864,61 EUR, največji strošek je predstavljalo beljenje prostorov, za nekaj več kot polovico manj pa so predstavljala steklarska, tlakarska dela ter vzdrževanje električnih napeljav.

Indeks realizacije prihodkov kot tudi odhodkov je bila 99,0 glede na planirane vrednosti.

BILANCA STANJA

Med dolgoročnimi sredstvi in sredstvi v upravljanju so izkazane le vrednosti OS in drobnega inventarja (nabavne in popravki).

Nabavna vrednost se je povečala za nove nabave v letu 2011 v vrednosti 20.742,25 EUR in zmanjšala (po sklepu sveta šole) za izločeni drobni inventar v višini 27.808,34 EUR.

Kratkoročna sredstva sestavljajo:

stanje na računu v višini 58.009,83 EUR za zagotavljanje likvidnosti za izplačilo plač 5.1.1012

kratkoročne terjatve do kupcev v višini 36.395,95 EUR

kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta v višini 216.246,98 EUR

druge kratkoročne terjatve 10.596,14 EUR ter

aktivne časovne razmejitve v višini 2.244,36 EUR, ki predstavljajo vnaprej plačane naročnine za časopise, itd.).

Zaloge predstavljajo zaloge živil v šolski kuhinji v višini 2.034,51 EUR in zaloge materiala v višini 1.264,83 EUR.

Kratkoročne obveznosti sestavljajo:

- obveznosti do zaposlenih v višini 171.769,54 EUR
- obveznosti do dobaviteljev v skupni višini 63.106,50 EUR
- druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja v višini 30.834,48 EUR
- obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta 2.820,14 EUT ter
- pasivne časovne razmejitev v višini 37.285,78 EUR, ki predstavljajo neporabljena sredstva

Lastne vire in dolgoročne obveznosti sestavljajo:

- obveznosti do Občine Trbovlje za osnovna sredstva v višini 964.560,42 EUR
- skupni presežek prihodkov nad odhodki v višini 9.125,21 EUR

Dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil niso imeli

Kot smo že omenili, največji delež 75,9 % predstavljajo prihodki s strani MŠŠ, 9,79% predstavljajo prihodki s strani Občine Trbovlje.

Na drugi strani največji delež 79,45% odhodkov predstavljajo stroški dela. Finančnih odhodkov zaradi nelikvidnostnih težav ni bilo, med stroški materiala je največji strošek za porabljen živila v šolski kuhinji (245.744 EUR), med stroški storitev pa je največji strošek ogrevanje (112.062 EUR).

Komisija je pregledala še naslednjo dokumentacijo:

Pogodba št. 419-8 / 2011-1 o sofinanciranju dejavnosti zavoda v letu 2011

V proračunu občine Trbovlje so za leto 2011 za dejavnost zavoda zagotovili sredstva v okviru naslednji postavk:

1.	materialni stroški	243.500 EUR
	električna energija	32.353 EUR
	Vzdrž. šolskega prostora	40.000 EUR
	Drugi str. Prostora	8.990 EUR
	Dodatni program	23.296 EUR
	Komunalne storitve	92.320 EUR
	Revizija	2.500 EUR
	Ostali materialni stroški	44.041 EUR
2.	Bod 9-letka	47.648 EUR
3.	Pokojninsko zavarovanje	685 EUR
4.	Regresiranje prehrane	3.579 EUR
5.	Inv. In inv. Vzdrževanje (nakup osnovnih sredstev)	7.000 EUR

Pri investicijskem vzdrževanju in nakupu osnovnih sredstev mora javni zavod upoštevati določila pravilnika o naročilih male vrednosti oz. Zakona o javnem naročanju.

V celoten postopek investicijskega vzdrževanja in nakupa osnovnih sredstev, mora biti vključen predstavnik občine.

Pregled izpiska številka: 84 z dne 5.5.2011 Osnovne šole Trbovlje odprtega pri Ministrstvu za finance Uprava za javna plačila

Iz izpiska je razvidno izplačilo plač za mesec april 2011, ter regresa za leto 2011 kot denarna sredstva v breme (odlivi) v skupni vrednosti 272.005,88 EUR v katerem so vključene plače in regres za delavce, katere financira Občina Trbovlje. Znesek v dobro (prilivi) znaša 243.841,09 EUR v katerem so vključeni tudi zneski Občine Trbovlje v vrednosti:

1.960,68 EUR
1.003,40 EUR
818,18 EUR.

Iz navedenega ugotavljamo, da so bila namenska sredstva za izplačilo plač in regresa katere pokriva Občina Trbovlje tudi namensko porabljena.

Pregled zahtevka številka 215 – T z dne 20.12.2011 za nakazilo sredstev za javne delavce za mesec november 2011

Izdaja zahtevka s strani Osnovne šole Trbovlje, Mestni Trg 6 naslovljen na Občino Trbovlje temelji na pravni podlagi in sicer Pogodbi o izvajanju programa javnega dela št.: 563-52/2010-1200-2-2142 (informiranje) in Pogodbi o izvajanju programa javnega dela št.: 563-51/2010-1200-3-2142 (učna pomoč).

Iz zahtevka je razvidno, da Občina Trbovlje delno financira šest delavcev po 30 ur in sicer za pet delavcev 14 % za enega pa 20 %, kar finančno znaša 818,14 EUR. Iz priloge k zahtevku je razvidno, da znaša povračilo stroškov javnih del - informiranje 462,04 EUR + učna pomoč 356,10 EUR.

Skupni znesek je vknjižen na konto kartici:

760000 Občina za javna dela za leto 2011 po temeljnici št.: 011/11 z dne 30.11.2011.

Materialni stroški, ki jih pokriva Občina Trbovlje

Na podlagi dopisa z dne 14.4.2011 je Osnovna šola Trbovlje prosila Občino Trbovlje za neenakomerno nakazilo za materialne stroške po mesecih zaradi zagotavljanja likvidnosti, ker stroški komunalnih storitev med letom nastajajo zelo neenakomerno. Do sedaj je občina nakazovala materialne stroške po dvanajstih.

Po pogodbi št.: 419-8/2011-1 o sofinanciranju dejavnosti zavoda v letu 2011 je za Osnovno šolo Trbovlje predvideno financiranje materialnih stroškov v višini 243.500,00 EUR (od tega za revizijo 2.500,00 EUR in za komunalne storitve 92.32,00 EUR). Za revizijo Občina Trbovlje poravnava stroške na podlagi dejansko opravljenih storitev na podlagi izstavljenega računa. Za leto 2011 je znašal račun 1.140,00 EUR, kar je razvidno tudi iz konto kartice:

760002 Občina za materialne stroške za leto 2011.

Ker so stroški za opravljeno revizijo manjši, kot predvideni je celoletni seštevek navedene konto kartice manjši in znaša 241.700,00 EUR. Nakazana sredstva so uporabljena namensko za materialne stroške.

Zahtevek št.: 143 – T za nakazilo sredstev za regresiranje prehrane učencev.

Na podlagi Pogodbe št.: 419-8/2011-1 o sofinanciranju dejavnosti zavoda v letu 2011 (2. Člen in 6. člen), ter finančnega načrta Osnovne šole Trbovlje za leto 2011 je Osnovna šola Trbovlje z navedenim zahtevkom zaprosila Občino Trbovlje za regresiranje prehrane učencev v višini 3.579,00 EUR.

Konto kartica: 760001 Občina za regresirano prehrano učencev za leto 2011 izkazuje enak znesek iz česar sledi, da so sredstva uporabljena namensko.

Zahtevek 108 – T za nakazilo vzgojiteljic v devetletki za mesec junij 2011 sredstev za plače, za premije KAD in za prehrano in prevoz za delo

Na podlagi Pogodbe št.: 419-8/2011-1 o sofinanciranju zavoda za leto 2011 je razvidno, da občina sofinancira za dve delavki 50 % in za eno delavko 45 % sredstev. Tako znaša znesek za vse tri delavke:

za BOD in prispevke na BOD	3.727,04 EUR
za premijo KAD	60,41 EUR
za prehrano med delom	113,59 EUR
za prevoz na delo	14,18 EUR
skupaj:	3.915,22 EUR

Analitične evidence (plačilne liste vzgojiteljic) izkazujejo pravilnost obračuna za vzgojiteljice za mesec junij 2011. Enak znesek izkazuje konto kartica:

760004 Občina za BOD in ostalo za vzgojiteljice za leto 2011.

Skupni znesek navedene konto kartice pa izkazuje 47.420,75 EUR. Nakazana sredstva so uporabljena namensko za izplačilo plač in ostalih osebnih prejemkov vzgojiteljic.

Potni stroški tujina

Iz analitičnega prikaza prihodkov in odhodkov je razvidno, da so bila v letu 2011 sredstva porabljena za letalske karte v višini 1.273,64 EUR, dnevnice tujina 594,00 EUR in nočne tujina 235,00 EUR.

Na podlagi obrazložitve odgovornih oseb Osnovne šole Trbovlje so stroški tujina izplačani po Sporazumu o dotaciji za: COMENIUS partnerstvo po programu Vse življensko učenje1 št.: COM-PA- 124711 sklenjeno s Centrom Republike Slovenije za mobilnost in evropske programe izobraževanja in usposabljanja (nacionalna agencija) NA. Aktivnosti so se pričele 1. Avgusta 2011 in bodo končane 31. Julija 2013. Neparabljena sredstva za projekt Comenius v znesku 10.721,54 EUR se izkazuje na kratkoročnih obveznostih.

Iz konto kartice 760061 – Prihodki projekti (COMENIUS) za obdobje leta 2011 je razviden znesek 2.278,46 EUR, ki pa ni bil v celoti porabljen, zato je neparabljen znesek razviden iz Bilance stanja - neparabljena sredstva po Sporazumu COMENIUS prikazana na aktivnih časovnih razmejitvah (vnaprej plačane letalske karte) v višini 1.008,63 EUR. Sredstva bodo porabljena v letu 2012 ali najkasneje do julija 2013.

Prihodki za povračila stroškov za vrtec in stanovanje na Dobovcu

Pri pregledu računa št.: 295 – 0000076 z dne 18.12.2011 naslovljen na Vrtec Trbovlje za uporabo prostorov na Dobovcu za obdobje od 1.1.2011 do 31.12.2011 v vrednosti 2.304,91 EUR je razvidno, da se upošteva razdelilnik stroškov za kurilno olje z dne 18.11.2011 glede na površino prostorov.

Iz računa št.: 227 -00000132 z dne 9.9.2011 za stanovanje na Dobovcu (Trošt Marjan) pa je razvidno, da je zaračunana najemnina v vrednosti 103,95 EUR in ogrevanje v vrednosti 61,19 EUR po že navedenem razdelilniku.

Komisija ugotavlja, da ostali komunalni stroški (voda, odvoz smeti...) niti za vrtec niti za stanovanje niso zaračunani, zato predlaga vodstvu Osnovne šole Trbovlje, da to preveri in v naprej, če so do teh stroškov upravičeni, tudi zaračunavajo.

Uporaba šolskih prostorov

Strokovne službe na Občini Trbovlje pripravijo na podlagi dogovorjenih urnikov tristranske pogodbe med Občino Trbovlje, ki je ustanoviteljica Osnovne šole Trbovlje, Osnovno šolo Trbovlje, ki je najemodajalec šolskih prostorov, ter klubi in društvi, ki so uporabniki šolskih prostorov, v katerih je dogovorjeno, da uporabljajo šolske prostore brezplačno.

Uporaba šolskih prostorov – brezplačno

Cene v EUR (brez DDV) za 1 uro uporabe šolskih prostorov za te uporabnike znašajo:

	Od 1.1. do 30.6.2011	Od 1.7. do 31.12.2011
Telovadnica Mestni trg 6	22,00	28,00
Telovadnica + tribuna Mestni trg 6	22,00	33,60
Telovadnica Alojz Hohkraut	11,00	12,60
Večnamenski prostor	8,00	8,40
Telovadnica Dobovec	8,00	8,40
Učilnica	5,00	-
Učilnica z uporabo AV sredstev	8,00	-
Računalniška učilnica	15,00	-

Stroški za to uporabo so financirani iz sredstev, ki jih proračun Občine Trbovlje namenja za dejavnost Osnovne šole Trbovlje. Ti uporabniki so: Nogometni klub Rudar, Košarkarski klub Trbovlje, Košarkarski klub Rudar Trbovlje, Športno društvo Felix, Karate klub Trbovlje, Društvo plesni center Zasavja. Na ta način Občina Trbovlje omogoča občanom (odraslim in otrokom) dostopnejše udejstvovanje pri športnih dejavnostih.

Za uporabnike, ki v skladu z dogovorom z ustanoviteljico Občino Trbovlje uporabljajo prostore brezplačno (dopis Občine Trbovlje, Oddelek za finance, gospodarstvo in družbene dejavnosti, z dne 7.9.2011). Plačujejo le DDV (davek na dodano vrednost), za izračun

brezplačne uporabe (povračilo stroškov) pa se uporablja 70 % ekonomske cene, ki so prikazane v nadaljevanju.

Za plačilo stroškov Osnovni šoli Trbovlje na podlagi tristranske pogodbe se uporablja Dogovor o nakazilu (asignaciji). Komisija je pregledala Dogovor o nakazilu štev.: 671-28/2011-40 z dne 14.11.2011 (zadnji datum na Dogovoru..)

Uporaba prostorov za ostale uporabnike – tržna dejavnost

Za oblikovanje cen za tovrstne storitve mora Osnovna šola Trbovlje upoštevati poleg tržnih zakonitosti tudi dejstvo, da mora s prodajo storitev na trgu doseči presežek prihodkov nad odhodki, v nasprotnem primeru je opravljanje tržne dejavnosti nedopustno oziroma ekonomsko neupravičeno.

V nasprotnem primeru bi prihajalo do pokrivanja stroškov lastne dejavnosti iz proračunskih sredstev, kar bi pomenilo nenamensko uporabo sredstev javnih financ. Zato so bile na podlagi priporočil notranje revizorke določene ekonomske cene uporabe šolskih prostorov.

Ekonomске cene v EUR (brez DDV) za 1 uro uporabe šolskih prostorov za ostale uporabnike – tržna dejavnost

	Od 1.1. do 30.6.2011	Od 1. 7. do 31.12.2011
Telovadnica Mestni trg 6	22,00	40,00
Telovadnica + tribuna Mestni trg 6	22,00	48,00
Telovadnica Alojz Hohkraut	11,00	18,00
Večnamenski prostor	8,00	12,00
Učilnica	5,00	8,00
Učilnica z uporabo AV sredstev	8,00	12,00
Računalniška učilnica	15,00	20,00

Cene, ki veljajo od 1.7.2011 dalje je sprejel svet zavoda Osnovne šole Trbovlje dne 6.4.2011 in so bistveno večje od cen, ki so predmet tristranske pogodbe med Osnovno šolo Trbovlje, Občino Trbovlje in društvi. Cene vključujejo vse stroške, ki so povezani z izvajanjem te dejavnosti in sicer:

- Stroške dela (čiščenje, varovanje ob sobotah in nedeljah, administrativna dela)
- ogrevanje
- elektrika
- mrzla in topla voda
- poraba čistil
- vzdrževanja
- amortizacijo.....

Cene veljajo za 1 uro uporabe (60 minut). Čas uporabe se šteje od trenutka dalje, ko uporabnik prične uporabljati prostore do zapustitve prostorov.

Ustanoviteljica Osnovne šole Trbovlje to je Občina Trbovlje v skladu z vsakoletno Pogodbo o sofinanciranju dejavnosti zavoda zagotavlja prostorsko odvisne materialne stroške za osnovnošolske dejavnosti.

Ekonomske cene za opravljanje tržne dejavnosti je Osnovna šola Trbovlje določila na priporočilo notranje revizorke in so os 1.7.2011 na podlagi sklepa sveta zavoda višje od 33,3 % do 218,2 %.

Iz seznama pogodb za najem šolskih prostorov za šolsko leto 2011/2012 je razvidno, da je pogodbo podpisalo 33 uporabnikov.

Zahtevek za nakazilo sredstev za nabavo osnovnih sredstev

štev: 128 – T

Iz zahtevka za nakazilo sredstev štev.: 128 – T z dne 10.8.2011 je razvidno, da Osnovna šola Trbovlje naslavlja na Občino Trbovlje navedeni zahtevek za nabavo 10 komadov prenosnih računalnikov v vrednosti 2.200,80 EUR. Pravna podlaga za nakup računalnikov je Pogodba o sofinanciranju dejavnosti zavoda v letu 2011 štev.: 419-8/2011-1, ter Finančni načrt Osnovne šole Trbovlje za leto 2011.

Iz fotokopije računa štev.: R11-15106 z dne 2.8.2011 je razvidno, da podjetje SRC sistemske integracije d.o.o., Ljubljana zaračunava 10 kosov prenosnih računalnikov HP 4530s i3-2310M 3G 320G. Iz dobavnice štev.: D11-15457 pa je razvidno, da je računalnike prevzela prejšnja ravnateljica Osnovne šole Trbovlje.

Za nakup računalnikov je bila sklenjena tudi Adhezijska pogodba štev.: 3311-11-284014/051, ki jo je zadnji podpisal uporabnik to je Osnovna šola Trbovlje, dne 24.6.2011. Adhezijska pogodba je sklenjena na podlagi krovne pogodbe štev.: 3311-11-284014 med naročnikom to je Ministrstvom za šolstvo in šport, ter prodajalcem SRC sistemske integracije d.o.o., Ljubljana za nakup 10 kosov prenosnih računalnikov v vrednosti 4.401,60 EUR (z DDV).

Pogodba se je sklenila na podlagi izvedenega javnega razpisa z oznako MŠŠ-HW-PREN2011-4300-82/2011 ter obvestila o oddaji javnega naročila štev.: 4300-82/2011/23, ker je bil prodajalec, za sklop 1, izbran kot najugodnejši ponudnik za dobavo in garancijsko vzdrževanje računalniške strojne opreme.

Namenskost uporabe sredstev za nakup osnovnih sredstev v katerih so vključeni tudi prenosni računalniki ugotavljamo na podlagi Predloga zaključnega računa proračuna Občine Trbovlje za leto 2011, kjer je v Načrtu razvojnih program (stran 248) pod oznako OB 129-08-0008 za nakup osnovnih sredstev Osnovna šola Trbovlje pod II. Rebalans naveden znesek 7.000,00 EUR. Enak znesek izkazuje tudi Pogodba o sofinanciranju dejavnosti štev.: 419-8/2011-1.

Pod realizacijo Predloga zaključnega računa proračuna za leto 2011 pa je izkazan znesek dejanske porabe sredstev in sicer 6.893,98 EUR. V Letnem poročilu Osnovne šole Trbovlje za leto 2011 (stran 28) pod oznako 1.12. Prikaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka – pod postavko občinski proračun za investicije je izkazan zaokrožen znesek 6.894 EUR, ki je identičen znesku iz Predloga zaključnega računa.

Kratkoročna sredstva

Iz Bilance stanja je razvidno, da ta postavka znaša 36.395,95 EUR, kjer je največja postavka terjatev do učencev iz naslova šolskih obveznosti (malica, šola v naravi...) v višini

29.154,10 EUR, od tega znašajo terjatve nad eno leto 11.317,00 EUR, kar je zelo zaskrbljujoče. Trbovlje ima visoko stopnjo brezposelnosti, tako da nekateri starši ne morejo plačevati obveznosti (več šoloobveznih otrok), komisija meni, da pa nekateri starši nočejo plačevati obveznosti. Osnovna šola Trbovlje se poslužuje več načinov izterjave dolgov. Starše pokliče na razgovor, da se dogovorijo o plačilu, pedagoginja se poveže s Centrom za socialno delo, kjer le ta od staršev dobi izjavo o mesečnih nakazilih Osnovni šoli Trbovlje iz naslova otroških dodatkov.

Osnovna šola Trbovlje je sprejela dodaten ukrep, da morajo starši pred odhodom v šolo v naravi plačati vsaj prvi obrok, s tem se bodo terjatve vsaj delno sproti pokrivala.

Komisija Osnovni šoli Trbovlje predlaga, da se pedagoginja in ostali zaposleni vključijo v skupino in poizkušajo dolg terjatev iz naslova šolskih obveznosti zmanjšati na načine, katerih so se že posluževali tako, da pri tem ne bodo prizadeti učenci.

Odlok o ustanovitvi javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda Osnovna šola Trbovlje – tržna dejavnost

Iz Odloka o spremembah in dopolnitvah Odloka o ustanovitvi javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda Osnovna šola Trbovlje objavljenega v Uradnem vestniku Zasavja številka: 16/2010 je razvidno, katero javno službo šola opravlja.

Iz spremembe odloka pa ni razvidno, da bi bile navedene dejavnosti iz naslova prihodkov tržne dejavnosti.

5. MNENJE

Iz pregleda letnega poročila OŠ Trbovlje za leto 2011 je razvidno, da šola prejeta sredstva Občine Trbovlje uporablja namensko po sklenjeni pogodbi o sofinanciranju dejavnosti. Za prihodke iz tržne dejavnosti ima sklenjene pogodbe o uporabi šolskih prostorov ter vrtca in stanovanja na Dobovcu, kar prinaša dodaten prihodek iz naslova tržne dejavnosti. Komisija je mnenja, da se šola trudi tako za namensko porabo javnih sredstev kot tudi na drugi strani boljši finančni rezultat, ki ga prikazuje s presežkom prihodkov nad odhodki, tako na javni kot tudi tržni dejavnosti.

6. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Komisija vodstvu osnovne šole predlaga, da preveri zaračunavanje ostalih komunalnih stroškov vrtcu in stanovanju na Dobovcu. V kolikor je OŠ do teh stroškov upravičena, naj se posvetuje z ustanoviteljem o možnosti zaračunavanja v prihodnosti.

Pri kratkoročnih sredstvih, kjer je največja postavka terjatev do učencev iz naslova šolskih obveznosti, komisija predlaga, da se imenuje komisija oz. skupina zaposlenih, ki bodo razmislili o načinu znižanja terjatev iz tega naslova. Komisija sicer ugotavlja, da so bili določeni ukrepi s strani šole že uvedeni. Znesek odprtih terjatev je še vedno visok in vlada napoveduje še morebitne strožje ukrepe (ukinitve regresirane prehrane za učence), bi bilo pametno razmisliti še o dodatnih ukrepih, ki pa naj ne bi prizadeli učencev.

Komisija prosi, da stanje odprtih terjatev iz naslova šolskih obveznosti na dan 30. 9. 2012 posreduje Občini Trbovlje, s pripisom- za nadzorni odbor, konec meseca oktobra 2012.

PRAVNI POUK: To poročilo je dokončno. Ugovor zoper poročilo ni mogoč.

**Predsednica
Nadzornega odbora Občine Trbovlje
Andreja ZELENŠEK**

Vročiti:

- nadzorovana oseba – OŠ Trbovlje (ravnateljica-ga. Klementina Šuligoj)
- vodja oddelka za splošne zadeve
- arhiv, tu