

OBČINA VOJNIK
26. SEJA OBČINSKEGA SVETA
7. TOČKA
Datum: 19.12.2013

PREDLAGATELJ: Ivica Stopinšek, predsednica nadzornega odbora

POROČILO NADZORNEGA ODBORA

Priloženo je poročilo o pregledu poslovanja Osnovne šole Frankolovo za obdobje 1-11/2013. Pregled poslovanja sta opravili predsednica Nadzornega odbora Občine Vojnik ga. Ivica Stopinšek in članica ga. Albina Ločnikar, ki bosta na seji podali poročilo.

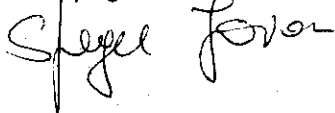
Občinskemu svetu Občine Vojnik predlagamo naslednji

SKLEP:

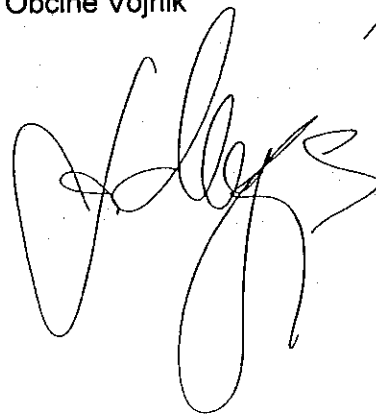
Občinski svet Občine Vojnik na svoji 26. seji, dne 19.12.2013, sprejme informacijo o pregledu poslovanja Osnovne šole Frankolovo za obdobje 1-11/2013.

Pripravila:

Irena Špegel Jovan



Benedikt Podergajs
Župan Občine Vojnik



NADZORNI ODBOR
OBČINE VOJNIK

POROČILO

O PREGLEDU POSLOVANJA OŠ FRANKOLOVO ZA OBDOBJE 1-11/2013

November 2013

Na podlagi programa dela Nadzornega odbora Občine Vojnik (sledi NO) smo pregledali nekatera področja poslovanja Osnovne šole Frankolovo. Pregled se opravi tudi zaradi zahtev po dodatnih sredstvih za materialne stroške s strani OŠ Frankolovo.

Pregled je potekal od 23.10.2013 do 11.12.2013.

S strani osnovne šole je bila predložena naslednja dokumentacija:

- prejeti računi 2013,
- kartice glavne knjige 1-6 2013,
- polletno poročilo 2013,
- poročilo za obdobje 1-11 2013,
- potni nalogi za prevoz oseb za šolski kombi,
- fotokopije zavarovalnih polic za kombi in druge zavarovalne police.

Področja preveritev:

S strani OŠ Frankolovo je bilo posredovano polletno poročilo, kjer v pojasnilih pod 2.3.2. navajajo finančno strukturo dodatnih sredstev, kjer posebno izstopata podatka o dodatnih sredstvih za materialne stroške v višini 10.050,52 EUR ter o dodatnih sredstvih za kombi v višini 1.509,51 EUR.

Zato je NO odbor ti dve področji podrobneje analiziral.

MATERIALNI STROŠKI

V prvem delu smo pregledali stroške prvega polletja in, po izračunih povprečne porabe in z upoštevanjem raznih faktorjev, ugotovili, da gre za pretirano oceno potrebnih dodatnih sredstev.

Dne 11.11.2013 je Osnovna šola na Občino zopet poslala zahtevo, tokrat pa je zahteva po dodatnih sredstvih dosegala višino 5.000 EUR.

NO je pripravil dodatno analizo, ki je vsebovala tudi stroške poletnih mesecev, kjer naj bi bila poraba dosti nižja.

S strani OŠ Frankolovo je bila posredovana preglednica materialnih stroškov za 10 mesecev leta 2013, nato pa še kumulativna za obdobje januar do november 2013, z oceno predvidenih stroškov za mesec december 2013. Preglednico prilagamo v nadaljevanju:

MATERIALNI STROŠKI OBČINE JANUAR - do 30. novembra - LETO 2013

	JAN.do 30.11.13	stroški dec. 20132	VSI	trži delež DO 30.11.1	MS BREZ tržne dej
1. PRIHODKI 760-022	43.080,00		43.080,00	0,63%	43.080,00
2. STROŠKI	44.473,19	5.075,63	49.548,82	312,14	49.236,68

konto

460-020	MAT. ZA ČIŠČENJE	1.011,28	10,25	1.021,53	6,44	1.015,09
460-021	PRIPOMOČKI ZA ČIŠČENJE	312,76		312,76	1,97	310,79
460-050	MAT.ZA VZDRŽEVANJE	355,91		355,91	2,24	353,67
460-200	ELEKTRIČNA ENERGIJA	6.116,38	700,00	6.816,38	42,94	6.773,44
460-201	STROŠKI OGREVANJA	20.534,85	3.305,42	23.840,27	150,19	23.690,08
460-202	VODA	4.054,73	511,27	4.566,00	28,76	4.537,24
460-310	MAT.ZA VZDRŽEVANJE OS	1150,89	16,4	1.167,29	7,35	1.159,94
461-002	VAROVANJE ZGRADBE	1.180,02	109,41	1.289,43	8,12	1.281,31
461-100	TEKOČE VZDRŽEVANJE OBJE	62,3	16	78,30	0,49	77,81
461-106	TEKOČE VZDRŽEVANJE OPR	1.457,99	289,12	1.747,11	11,01	1.736,10*
461-200	ZAVAROVALNE PREMIJE	6.037,99		6.037,99	38,04	5.999,95
461-401	ODVOZ SMETI	1.171,12	117,76	1.288,88	8,12	1.280,76
460-203	kuriva			0,00		0,00
461-012	dimnik.stor.*	230,28		230,28	1,45	228,83
461-125	nadom.za stavb.zemlj.	796,69		796,69	5,02	791,67
461-300	notr.reviz					0,00

0

razlika ena minus dva -6.468,82 -6.156,68

VSI PRIHODKI 671.719,95
TRŽNA DEJ. 4217,44

Sodilo je razmerje med prihodki doseženimi pri opravljanju jav.službe in tržnimi prihodki.

Predvidena poraba od tankanja 04.12. 2013 do 25.12.2013 znaša še 3.600,00 litrov plina

Zadnji račun za plin - tankanje 04.12.2013 4.000 l plina znaša 3.672,69 EUR. Zapadlost 18.01.2014

Ob koncu leta bo na zalogi predvidoma 400 litrov plina - vse je odvisno od temperatur.

Pod tekoče vzdrževanje je naveden redni letni servis detekcije plina- predvidoma 239,12 EUR in izdelava rezervnih delov 50,00 eur
Servis protipožarnega in protivomnega sistema smo prestavili na januar 2014.

Komentar naših ugotovitev podajamo v nadaljevanju:

Stroški zavarovanja

Že v poročilu iz leta 2012 NO opozarja na potrebno zmanjšanje stroškov zavarovanja, pri tem pa nismo imeli v mislih le zmanjšanja za 67,18 EUR, kot je razbrati iz pojasnil glede ukrepov znižanja, ampak bi bilo potrebno pomembneje znižati obračunano višino zavarovalnih premij.

Primerjali smo zavarovalne police OŠ Vojnik s podružnicami z zavarovalnimi policami OŠ Frankolovo:

- Pri OŠ Frankolovo je osnova za zavarovanje pri strojelomnem zavarovanju za mehansko opremo in vse stroje, naprave, relativno visoka, glede na OŠ Vojnik saj znaša 1.987,60 EUR za leto 2013 (za OŠ Vojnik 2.401,77 EUR). Premija je višja tudi zaradi doplačila za zavarovanje brez soudeležbe in nižjega odbitka na račun več uveljavljenih škod v preteklosti.
- Pri OŠ Frankolovo je premija za požarno zavarovanje precej visoka v primerjavi z OŠ Vojnik z vsemi podružnicami in znaša 1.686,83 EUR za leto 2013 (za OŠ Vojnik s podružnicami pa 2.416,98 EUR).
- Tudi premija za zavarovanje stekel in košarkarskih tabel je v OŠ Frankolovo relativno visoka – 554,28 EUR za leto 2013 (za OŠ Vojnik s POŠ Nova Cerkev 723,17 EUR).

Vsa primerjana zavarovanja, ki so razvidna iz priložene tabele zavarovalnih polic in s tem povezane zaračunane premije so v OŠ Frankolovo dobrih 58 % premij, ki jih plača OŠ Vojnik za matično šolo in vse podružnice za leto 2013.

Ravnatelj OŠ Frankolovo je opozoril še na krajo žlebov. Menimo, da bo zavarovalnica to štela kot del gradbenega objekta, ki ga pa šola nima zavarovanega proti kraji! Menimo, da bi se bilo potrebno z zavarovalnim agentom izrecno dogovoriti, če bi želeli zavarovati tudi žlebove. Sklepamo lahko, da bo nove žlebove morala šola Frankolovo kriti sama.

Stroški ogrevanja

Stroški so alarmantni. Bile so narejene primerjave tudi z drugimi zgradbami in povsod so bili stroški glede na površino manjši. Kot dobri gospodarji bi moralo vodstvo šole poiskati vzrok te pretirane porabe plina. Toplotna črpalka je le delna rešitev.

Ponovno predlagamo uvedbo ukrepov za znižanje tega stroška, ki jih je predhodno potrebno vključiti v finančni načrt poslovanja.

Z strani šole nam je bila posredovana tabela tedenskih meritev stanja plina v plinohramu, ki so jo uvedli 30.9.2013. Iz meritev izhaja izjemno visoka poraba plina v tednu od 25.11.2013 do 12.2013, ki znašala kar 1.748 litrov plina. Priporočamo analizo te porabe in dosledni nadzor nad polnjenjem plinohrana. Tabela porabe plina je v prilogi tega poročila.

Stroški električne energije

Tudi ti stroški so glede na velikost šole visoki, saj šola ne pripravlja obrokov prehrane sama (v kuhinji so največji porabniki električne energije),

Zato tudi tu priporočamo, da se poišče vzrok oziroma se poišče večje porabnike energije.

Pri tem pa bi imeli tudi pripombo glede tržnega deleža pri tokovini, ki je izredno nizek (42,94 EUR) za 11 mesecev.

Priporočamo, da si pri določenih stroških izberete realnejšo sodilo (npr. glede na površino telovadnice, glede na čas uporabe...)

Pogodba o višini prihodkov za kritje materialnih stroškov med Osnovno šolo in Občino je bila podpisana že januarja 2013, tako, da je šola vedela s kakšno višino prihodkov razpolaga in k temu bi morala prilagoditi stroške, na katere lahko vpliva.

STROŠKI PORABE GORIVA ZA KOMBI

Preračunali smo porabo goriva glede na specificirane prevoze za potrebe šole. Ugotovitve:

- Od 2.1.2013 do 30.6.2013 je bilo prevoženo 11.665 km s šolskim kombijem (predloženi so nam bili Potni nalogi za prevoz oseb).
- V tem obdobju je knjigovodsko stanje zaračunanega in porabljenega goriva OŠ Frankolovo 2.218 EUR, kar pri povprečni ceni 1,381 EUR za liter diesel goriva znaša 1.606 litrov.
- pridobili smo tehnične karakteristike za vozilo CITROEN 33 L2H2 HDI 150 BVM6, ki navajajo povprečno porabo goriva za mestno vožnjo 9,3 litrov, za vožnjo na daljše relacije pa 6,5 litrov.
- Ocenimo koliko bi bila poraba litrov goriva za prevoženih 11.665 km, če bi bila povprečna poraba 10 litrov na 100 prevoženih kilometrov.
- ugotovimo, da bi bila ocenjena poraba goriva 1.166 litrov, OŠ Frankolovo pa ga je plačala 1.606 litrov, kar je 440 litrov več, kot bi bilo upravičeno ob gornjih predpostavkah.

Zaključimo lahko, da je bilo kupljenega goriva za 440 litrov več, kar znaša 607 EUR in kar pomeni kar 38 % več izkazane porabe goriva kot bi bila primerna.

Ob tem dodamo še, da je kombi zelo pogosto servisiran, da ga vozi pretežno en lastnik in da je star šele 5 let, pa tudi nekatere vožnje v analiziranem 6-mesečnem obdobju so bile na daljše relacije, kjer vemo, da je poraba goriva nižja kot pri mestni vožnji ali vožnji po hribovitem terenu.

V podkrepitev naših navedb navajamo še podatek o povprečni porabi goriva za šolska kombija za področje podružnice Nova Cerkev in za področje, ki ga pokriva matična šola (prevoznik g. Štimulak), ki je tudi povprečno 10 litrov za prevoženih 100 km. Tudi ta področja so hribovita. Iz potrdila o homologaciji vozila OŠ Frankolovo izhaja kombinirana poraba goriva 8,5 litrov za 100 km.

V nadaljevanju podajamo povzetek iz Potnih nalogov za prevoz oseb za obdobje januar do junij 2013:

Pregled prevoženih km s kombijem CITROEN 2,2

Datum	Relacije	Zač.stanje km	Konč.stanje km	Prevoženo	Opomba
2.1.-4.1.2013	Frankolovo-Vojnik- Celje	92229	92467	238	Ce nabava
7.1.-11.1.2013	Frankolovo-Vojnik- Ce, Ljubečna	92467	92937	470	Ce nabava
14.1.-18.1.2013	Frankolovo-Vojnik-Ce	92937	93430	493	nabava, servis
21.1.-25.1.2013	Frankolovo-Rogla-Vojnik, Mengeš	93430	94024	594	Mengeš 2x77, Rogla 2x28
28.1.-1.2.2013	Frankolovo-Vojnik-Celje	94024	94491	467	Otroški parlam., servis, pranje
4.2.-9.2.2013	Frankolovo-Vojnik-Nova Cerkev	94491	94828	337	nabava MK, kameval
11.2.-15.2.2013	Frankolovo-Celje-Vojnik	94828	95267	439	servis snežna freza Ce
25.2.-1.3.2013	Frankolovo-Vojnik, Ce	95267	95707	440	nabava TUŠ
4.3.-8.3.2013	Frankolovo-Celje-Vojnik-Vitanje	95707	96287	580	servis, pranje, nabava, zdr. preg.
11.3.-15.3.2013	Frankolovo-Vojnik-Celje	96287	96712	425	Špesov dom, servis
18.3.-22.3.2013	Frankolovo-Celje-Vojnik	96712	97181	469	Otroški parlam., City center
25.3.-29.3.2013	Frankolovo-Vojnik	97181	97540	359	
2.4.-5.4.2013	Frankolovo-Vojnik	97540	97910	370	
8.4.-12.4.2013	Frankolovo-Vojnik-Celje	97910	98367	457	Merkur nabava, Hudinja-tekm.
15.4.-19.4.2013	Frankolovo-Vojnik-Celje- Ljubljana	98367	99017	650	TUŠ, Eko kviz Ljubljana
22.4.-26.4.2013	Frankolovo-Celje-Vojnik	99017	99566	549	Merkur, športni dan, CE 3x
29.4.-30.4.2013	Frankolovo-Celje, Nova Cerkev	99566	99636	70	servis tahografa
6.5.-10.5.2013	Frankolovo-Vojnik-Ljubečna-CE	99636	100290	654	čebelarstvo tek. Dob/ Domž.
13.5.-17.5.2013	Frankolovo-Vojnik-Ce	100290	100740	450	nabava Baumax
20.5.-24.5.2013	Frankolovo-Ce-Vojnik	100740	101331	591	Kladivar 8x, nabava Baumax
27.5.-31.5.2013	Frankolovo-Vojnik-Žerovnica	101331	102055	724	ŠPF
3.6.-7.6.2013	Frankolovo-Vojnik-Ce	102055	102515	460	TUŠ, ŠZC, Ovtar
10.6.-14.6.2013	Frankolovo-Dobma-Celje	102515	103055	540	nabava
17.6.-22.6.2013	Frankolovo-Vojnik-Celje-Dobma	103055	103690	635	Zavod za zaposl., ŠPF
24.6.-28.6.2013	Frankolovo-Vojnik-Ce-Stranice	103690	103894	204	
1.7.2013...	Vojnik-Nova Cerkev, Socka-Frank.	103894	104966	1072	Mikola, prevozi otrok na bazen
				12737	
				11665 Ocena prevoženih km do 30.6.2013	
	Zaračunano gorivo 1.1.2013-30.6.2013	2.218,00 €			
	povprečna cena 1 litra diesela	1,381		100km.....10 litrov	
	Kupljeno litrov	1.606		11665km...X	
	Primerjava poraba pri oceni 10 lit./100 km	1166,5		X*10=11665:100	
	RAZLIKA - VEČ KUPLJENIH LITROV	440		X=11665*10/100	
	VREDNOST RAZLIKE KM	607 €	38% več plačanega goriva, kot izhaja iz preračuna povprečne porabe.		

CITROEN Turbo Diesel Club 33 L2H2, prva registracija 29.5.2008, motor KW/cm3 88/2198

Zavarovanje: splošni avtomobilski kasko + B, D, E, H, K (naravne in element. nesreče, divjad, steklo, parkirišče, kraja)

Preveri tovarniške karakteristike glede porabe goriva na 100 km:

Vpogled v www.konfigurator.citroen.si, kjer dobimo podatek, da je povprečna poraba goriva pri mestni vožnji 9,3 litrov na 100 km

Pri preračunu ocenjene porabe goriva 10 litrov na 100 km ugotovimo, da jo OŠ prejela in plačala 1.606 litrov goriva za kombi, iz preračuna pa izhaja, da je bilo plačanih za cca 440 litrov več goriva kot izhaja iz specifikacije prevoženih službenih kilometrov, to je 38 % več.

DOGOVORJEN PROGRAM

Občine načeloma ne bi smeli bremeniti stroški dela, ki se nanašajo na kuhinjo (ZOFVI). Strošek razdeljevanja kosil bi se moral pokrивati iz prihodkov kuhinje (kuhinje OŠ Vojnik), Ministrstvo pa ima v deležu, ki ga financira za malice te stroške že upoštevane.

V koliko pa je občina pripravljena sofinancirati ta strošek (pogodba med Občino in OŠ Frankolovo), pa seveda kaže na veliko podporo šolam s strani občine.

SKLEP

Na podlagi analizirane višine dejanskih stroškov 1-11 2013 in s strani OŠ Frankolovo ocenjenih stroškov za mesec december 2013 izhaja prekoračitev pogodbeno dogovorjene višine sredstev (podpis pogodbe v januarju 2013), ki jih Občina Vojnik usmerja na OŠ Frankolovo. Menimo, da je pogodbeni višina tisti okvir, ki bi se mu morala OŠ prilagoditi, saj izhaja iz sprejetega proračuna Občine Vojnik. Ob tem bi navedli še podatek, da je OŠ Vojnik s podružnicami upravičena do 116.000 EUR, medtem ko OŠ Frankolovo do 43.080 EUR iz proračuna Občine Vojnik, kar nas še dodatno podkrepi v prepričanju, da bi pogodbeni znesek moral biti zgornji limit.

Poročilo pripravile:

- Albina Ločnikar
- Ivica Stopinšek



Predsednica NO:

Ivica Stopinšek

Priloge:

- Preglednica zavarovalnih polic
- Dodatni podatki OŠ Frankolovo za NO z dne 5.12.2013
- Pripombe OŠ Frankolovo na osnutek poročila o pregledu poslovanja

Pregled zavarovalnih polic

Vrsta zavarovanja	Zavarovalna vsota	Doplačilo za zav. Brez soudeležbe	B/M glede na škodni rezultat	Višina premije	
OŠ F: Strojelomno zav: mehanska oprema	206.321,00	50%	-26%		
OŠ F: Strojelomno zav: vsi stroji, naprave, oprema	69.280,00	50%	-26%	1.987,60	
OŠ Voj: Strojelomno zav: mehanska oprema	522.392,56		-43%		
OŠ Voj: Strojelomno zav: vsi stroji, naprave, oprema	212.417,03		-43%	2.401,77	
OŠ Voj.: požarno zav. Gradbeni objekt*	3.575.006,32				
OŠ Voj.: požarno zav. Oprema	269.869,76				
OŠ Voj.: požarno zav. Drobni inventar	600.170,00				
POŠ NC: požarno zav. gradbeni objekt	2.139.796,25				
poŠ NC: požarno zav. Oprema	57.393,12				
POŠ Socka: požarno zav.: gradb objekt	263.561,19				
POŠ Socka.: požarno zav.: oprema	21.877,35				
POŠ Šmartno v Rož dolini: požarno -gr. objekt	152.467,44				
POŠ Šmartno v Rož dolini: požarno -gr. objekt	16.186,70			2.416,98	
OŠ F: požarno zavar. Gradbeni objekt	2.063.215,00				
OŠ F: požarno zavar. Oprema	107.371,00				
OŠ F: požarno zavar. Drobni inventar	200.293,00			1.686,83	
OŠ F: zavarovanje stekla	4.144,39			554,28	
OŠ Voj.in POŠ NC: zavar. stekla	8.312,68			723,17	
OŠ F: zavar. splošne odgovornosti -osebe	90.000,00				
OŠ F: zavar. splošne odgovornosti -stvari	27.000,00			1252,77	
OŠ Voj: zavarov. Odgovornosti-osebe	153.000,00				
OŠ Voj: zavarov. Odgovornosti-stvari	45.900,00			4036,3	
OŠ F: vlomsko zavar.: got., oprema, drob.invent.	17.771,00			187,99	
OŠ Voj.: vlom ali rop za OŠ Voj., NC, Šmartno, Socka	6.676,00			124,07	
SKUPAJ				15.371,76	
		Od tega: OŠ Fr.		5.669,47	58 %
		Vojnik s podruž.		9.702,29	100 %

Opomba:

*Od 6.9.2013 v požarno zavarovanje vključena tudi nova telovadnica, odtlej zavarovalna vsota 6.775.006,32 EUR, premija 3.352,05 EUR

OŠ Frankolovo: Zavarovanje kombija: splošni avtomobilski kasko + B,D,E,H,K (naravne in element.nesreče,divjad, steklo,parkirišče,kraja)

**OSNOVNA ŠOLA FRANKOLOVO
FRANKOLOVO 11
3213 FRANKOLOVO**

Datum: 05.12.2013

Številka:

NADZORNI ODBOR OBČINE VOJNIK

DODATNI PODATKI ZA NADZORNI ODBOR

Spoštovani!

Vežano na usklajevalni sestanek z dne 04.12.2013 vam posredujemo dodatne podatke in sicer:

1. Prihodki od zavarovanj v letu 2013

- | | |
|--|------------|
| a) nakazilo za razbito tablo za košarko dne 16.9.2013 v višini | 417,50 EUR |
| b) nakazilo za vdor meteorne vode iz strehe dne 15.10.2013 | 646,00 EUR |
| c) v teku zahtevkov za strojelom fot.stroja (oddan zaht. 28.11.13)
(poravnalna pogodba prispela 05.12.2013) | 289,63 EUR |
| d) v teku zahtevkov za vdor vode iz strehe telovadnice (oddano 28.11.13) | |
| e) v teku zahtevkov za vdor vode v kleti (oddano 28.11.2013) | |

2. Višina tržnih prihodkov na dan 30.11.2013

Tržni prihodki na dan 30.11.2013 znašajo 4.217,44 EUR in sicer:

- prihodki od prehrane zaposlenih 1.419,30 EUR
- prihodki od prostorov 608,00 EUR
- prihodki od telovadnice 2.097,00 EUR
- drugi prih.-zagotavl.j.dod.stor. 93,14 EUR

Stroški, ki smo jih lahko sproti, na podlagi računov knjižili na tržno dejavnost znašajo na dan 30.11.2013 1.800,12 EUR.

V stroške še niso všteti sorazmerni stroški glede na procent tržnih prihodkov, katere bomo izračunali in poknjižili ob koncu poslovnega leta.

Razlika prihodki-stroški znaša na dan 05.12.2013 2.417,32 EUR.

(Iz razlike smo nameravali nabaviti ukradene žlebove, servisirati zamrzovalnik v kuhinji in menjati luči v kuhinji in jedilnici.)

3. Preglednica stanje plin na dan 04.12.2013

Od 30. 09. 2013 dalje smo uvedli tedensko spremljanje porabe plina. Stanje preverimo vsak ponedeljek zjutraj in primerjamo porabo ter analiziramo morebitna odstopanja. Ker je bila mila jesen, smo lahko šolo ogrevali le nekaj ur na dan. Očiten skok porabe se vidi v tednu od 25. 11. 2013 do 02. 12. 2013, ko so zunanje temperature občutno padle in je bilo potrebno šolo bolj ogrevati.

DATUM	VIŠINA PLINA -ŠTEVEC	*stanje LITROV	poraba LITROV
30.09.2013	15 %	750	
07.10.2013	11 %	550	200
11.10.2013	7 %	350	200
14.10.2013	1 %	50	300
15.10.2013	87 % (polnjenje)	4.000	50
21.10.2013	85 %	3.908	92
04.11.2013	82 %	3.770	138
11.11.2013	75 %	3.448	322
18.11.2013	62 %	2.850	598
25.11.2013	50 %	2.299	551
02.12.2013	12 % (nizke temperature)	551	1748
04.12.2013	85 % (polnjenje)	4.000	551

* - izračunano stanje

Fotokopijo iz originalne evidence smo vam posredovali na usklajevalnem sestanku v sredo, 4. 12. 2013.

4. Osnova za obračun strojelomnega zavarovanja

Prilagamo fotokopijo podatkov za obračun zavarovalne premije iz katere je razvidno, da zavarovalnica zahteva za obračun premije tekočega leta knjigovodsko nabavno vrednost OS in DI brez prevrednotenja za preteklo leto. Označili smo osnove, od katerih je bilo obračunano strojelomno zavarovanje za leto 2013.

Za leto 2012 je bila osnova za obračun strojelomnega zavarovanja.. 89.694,00 EUR.
Za leto 2013 pa je bila osnova znatno nižja in sicer je znašala..... 69.280,00 EUR.
Razlika (zavod je podrobno proučil vsako osn.sredstvo in DI)..... -20.414,00 EUR

Vse police za zavod skupaj za leto 2013 znašajo 6.037,99 EUR.
Od tega je polica za splošno odgovornost 1.252,77 EUR.

Brez police za splošno odgovornost, bi znašal strošek zavarovanja za šolo 4.785,22 EUR.

5. Kombi

Za določitev porabe goriva za šolski kombi uvajamo evidenco, ki bo vsebovala količino natočenega goriva in popis stanja števila prevoženih kilometrov ob točenju goriva, kar nam bo omogočilo povečan nadzor nad porabo šolskega kombija.

Lep pozdrav!

Ravnatelj:
Peter Žurej

Priloge: fotokopija – podatki za zavarovalnico



naziv sredstev

knjigovodska nabavna vrednost brez prevrednotenja za preteklo leto na dan 31.12. 11 (v EUR)
130.042

knjigovodska nabavna vrednost brez prevrednotenja za preteklo leto na dan 31.12. 12 (v EUR)
130.042

šifra¹

Oprema in nadomestni deli skupaj

Deleži po požarnih območjih v %²:

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----

Od tega:

(Za zavarovanje spodaj naštele opreme je potreben poseben dogovor, ali pa jo zavarujemo po različnih zavarovalnih pogojih, zato je potrebno zanjo še ločeno navesti knjigovodske nabavne vrednosti.)

- Oprema v balonskih skladiščih
- Motorna vozila, prikolice in samovozni delovni stroji
- Oprema, na kateri ni strojelomnega rizika (lesena oprema ipd.)
- Strojna oprema, ki se po naravi uporabe prenaša oz. prevažata (prenosni računalniki, mobilni ipd.)

25.890

25.890

24.219

38.091

18.523

1.723

- Računalniška oprema:
 - računalniki za obdelavo podatkov
 - procesni računalniki
 - materialna vrednost zunanjih pomnilniških medijev

13.552

- Trakovi, verige in vrvi transportnih naprav (navedite vrsto)
- Samo za gradbeno podjetja:
 - skupna vrednost strojev, naprav, aparatov in instalacij (brez avtomobilov, prikolic in samovoznih delovnih strojev)
 - žerjavi
 - drugi nesamovozni delovni premični stroji na gradbišču
 - nepremični delovni in pogonski stroji, ki so v stalnih in občasnih obratih oziroma delavnicah
 - drugi stroji

61.410

50.786

- Oprema na promet **STROJELOMNA**
- Oprema v naložbenih nepremičninah:
 - počitniške kapacitete

Deleži po požarnih območjih v %²:

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----

- stanovanja

Deleži po požarnih območjih v %²:

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----

- ostalo

Deleži po požarnih območjih v %²:

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----

10.

Drobni inventar v uporabi skupaj

109.435

203.512

Deleži po požarnih območjih v %²:

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----

- Oprema, na kateri ni strojelomnega rizika (lesena oprema ipd.)
- Računalniška oprema + **druga strojelomna oprema**

189.674

200.293

9.761

3.219

Večletni nasadi skupaj

Za zavarovanje žičnih armatur in opornikov v nasadih je potreben poseben dogovor.

Navedite ločeni knjigovodski vrednosti za:

- betonske žimeljske opornike in žično armaturo
- ostale opornike in armaturo

Osnovna čreda skupaj

Živali, ki niso zavarovane proti poginu in zakolu v sili

Druga opredmetena osnovna sredstva skupaj

Deleži po požarnih območjih v %²:

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----

Od tega zgradbe

Osnovna sredstva v gradnji oz. izdelavi

Zgradbe - skupaj

Deleži po požarnih območjih v %²:

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----

Oprema in nadomestni deli skupaj

Deleži po požarnih območjih v %²:

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----

- Računalniška oprema
- Motorna vozila, prikolice, samovozni delovni stroji

pop2R62
poc4R72
poc/poi

poc142/4422

poc4R21
poc4R31

**OSNOVNA ŠOLA FRANKOLOVO
FRANKOLOVO 11
3213 FRANKOLOVO**

Datum: 05. 12. 2013

Številka:

NADZORNI ODBOR OBČINE VOJNIK

**PRIPOMBE NA POROČILO O PREGLEDU POSLOVANJA OŠ FRANKOLOVO
ZA OBDOBJE 1-10/2013**

Spoštovani!

Prejeli smo osnutek Poročila o pregledu poslovanja OŠ Frankolovo za obdobje 1-10.2013. V nadaljevanju podajamo pripombe po posameznih točkah na osnutek nadzornega odbora v skladu z dogovorom na usklajevalnem sestanku 4. 12. 2013.

MATERIALNI STROŠKI

Polletno poročilo - ocena potrebnih dodatnih sredstev za materialne stroške do konca leta 2013.

Pojasnilo:

Na Oš Frankolovo smo v polletnem poročilu predvidevali, da bomo za potrebe kurjave na letnem nivoju potrebovali še dodatnih 10.080,52 EUR. Znesek predstavlja odlive denarja za predvidoma dva računa za plin v jesenskih mesecih v višini 4.000,00 evrov in razliko med že plačanimi računi od januarja do junija v višini 2.080,52 EUR.

Ker ne moremo predvideti vremenskih razmer v jesenskih mesecih, lahko poraba plina iz leta v leto v jesenskem delu odstopa od pričakovanj. V kolikor bi bila mrzla jesen, bi tudi dejansko morali plačati do konca leta dva računa za plin. Zaradi tople jeseni pa bo potrebno plačati dobavitelju le eno polnjenje, to je 4.000 litrov plina.

Praviloma pa moramo predvidevati in upoštevati manj ugodno varianto vremenskih razmer, zato menimo, da ocena potrebnih dodanih sredstev ni bila pretirana.

Prošnja za dodatnih 5.000,00 EUR sredstev.

Pojasnilo:

Zahtevk ni bil mišljen tako, da bi zavod poleg prikazanih 10.080,52 EUR iz polletnega poročila potreboval še dodatno 5.000,00 EUR sredstev.

Šola je namesto za 10.080,52 EUR ob upoštevanju še potrebnih sredstev za poplačilo obveznosti v letu 2013 in tudi že ob upoštevanju deleža tržne dejavnosti ter kljub drastični (več kot 100 %) podražitvi vode, Občino prosila le za 5.000,00 EUR.

Izračun dodatno potrebnih materialnih stroškov

Pri izračunu potrebnih sredstev za materialne stroške pogrešamo upoštevanje stroškov kurjave do konca leta in stroške popravila ekspanzijske posode v kurilnici.

Nadzorni odbor prosimo, da k skupni oceni potrebnih stroškov do konca leta upošteva še stroške ogrevanja v predvideni višini 3.000,00 EUR ter stroške popravila ekspanzijske posode, ki je puščala, v višini 121,00 EUR. Šola je morala polniti plinohram nazadnje 04. 12. 2013 s 4.000 litri plina.

Skupaj potrebni znesek dodatnih materialnih stroškov znaša 5.521,00 EUR (2.400,00 evrov po izračunu Nadzornega odbora + stroški plina do konca leta 3.000,00 evrov in stroški popravila v kurilnici 121,00 evrov).

Glede na zgoraj navedena dejstva menimo, da je naša zahteva za nakazilo dodatnih 5.000,00 EUR upravičena.

Stroški zavarovanja

Pri zavarovanju zavoda ne nasprotujemo, da Občina Vojnik pristopi k postopku sklepanja zavarovalnih pogodb za OŠ Frankolovo.

Pojasnilo- priporočilo Nadzornega odbora za zmanjšanje stroškov zavarovanja.

Zavod je upošteval priporočila Nadzornega odbora, zato je pred sklenitvijo zavarovanja za leto 2013 podrobno proučil seznam vseh osnovnih sredstev in drobnega inventarja.

Zavarovalna osnova za strojelomno zavarovanje je bila glede na leto 2012 precej nižana.

Za leto 2012 je bila osnova za obračun strojelomnega zavarovanja	89.694,00 EUR.
Za leto 2013 pa je bila osnova	69.280,00 EUR.
Razlika	-20.414,00 EUR

Vse police za zavod skupaj za leto 2013 znašajo	6.037,99 EUR.
Od tega znaša polica za splošno odgovornost	1.252,77 EUR.

Brez police za splošno odgovornost, bi znašal strošek zavarovanja za šolo 4.785,22 EUR. Strošek zavarovanja pa se zaradi koriščenih škodnih primerov v zadnjih treh letih ni znižal. Glede na velik obseg pravic, ki jih lahko koristi šola iz naslova sklenjenih zavarovanj, se zavod ni odločil za drugo zavarovalnico.

Stroški ogrevanja:

Dejstvo je, da se šola trenutno ogreva z najdražjim možnim energentom v Sloveniji ne glede na njegovo okoljsko sprejemljivost. Veljavna pogodba z Istrabenzom je sklenjena do leta 2019 (do takrat sledijo ob prekinitvi kazenske bremenitve šole).

Zavedamo se, da so stroški ogrevanja visoki, zato že vseskozi izvajamo ukrepe za znižanje stroškov, ki so v naši moči.

Izvedli smo arhitekturne ukrepe (zamenjava dotrajanih strešnih oken, pregraditev prostorov glede na vrsto rabe) in organizacijske (način zračenja, ročni popravki avtomatike pri vklopu in izklopu ogrevanja, prilagajanje urnika vklopa ogrevanja glede na urnik dejavnosti telovadnice, dodaten nadzor s pomočjo termometrov). Uvedeno imamo tedensko spremljanje porabe plina, ki nam omogoča takojšnjo ugotavljanja morebitnih odstopanj porabe plina, nabavljeni in montirani so bili termometri, s katerimi nadziramo temperaturo tako, da šolo ogrevamo, kar se da racionalno. Poleg tega ne kurimo plina med šolskimi počitnicami ter pouka prostimi dnevi. Prezračevanje prostorov izvajamo na energetske učinkovit način. Moramo pa zagotoviti zakonski minimum temperature prostorov za učence. Vgrajena toplotna črpalka ima omejitve uporabnosti za ogrevanje sanitarne vode glede na konice v porabi tople vode za kuhinjo.

Predlagamo energetske sanacije zgradbe, saj bi se s tem poraba plina zmanjšala, vendar ti ukrepi presegajo moč šole. Možno rešitev glede znižanja stroškov kurjave je predstavil že gospod župan v obliki skupne kurilnice ob gradnji novega vrta v neposredni bližini šole, ki bo predvidoma čez dve leti. Vse druge rešitve so trenutno glede na kazenske sankcije s strani Istrabenza in obseg stroškov z vgradnjo drugačnega ogrevanja zelo drage. Šola bo v letu 2013 prihranila eno polnjenje plina. Predvidevamo, da bo prihranek pri plinu v letu 2013 večji, saj bo toplotna črpalka delovala daljši čas, medtem, ko je bila v letu 2013 usposobljena proti koncu meseca maja. Konkretni predlogi ukrepov so seveda dobrodošli in jih bomo skrbno preučili.

Stroški električne energije

Glede priporočil Nadzornega odbora, da poiščemo vzrok in analiziramo večje porabnike električne energije pojasnjujemo, da je šola to analizo naredila prav v letu 2013. Vemo, da so večji porabniki električne energije na šoli toplotna črpalka, grelniki plina, prezračevalni sistem ter v času prireditve odrski reflektorji. Šola je v marcu za potrebe podrobnejše analize pridobila podatek o načinu izračuna omrežnine. Iz teh podatkov izhaja, da se za obračun moči upošteva povprečje treh najvišje izmerjenih moči v mesecu, pri čemer se dosežene moči konično zapisujejo na vsakih 15 minut. Odlivi za plačilo elektrike so približno enaki že od leta 2011. Letos bodo malo višji zaradi dviga DDV in menjave distributerja (skupna izbira na razpisu Skupnosti občin).

Pojasnilo - sodilo razporejanja na osnovno dejavnost in tržno dejavnost.

Sodilo za razmejevanje določa Pravilnik o letnih poročilih in jih praviloma določa ministrstvo. Če ni ustrežnejšega, se kot sodilo lahko uporabi razmerje med prihodki, doseženimi pri opravljanju posamezne dejavnosti.

Ker ministrstvo ni izdalo sodil, šola uporablja kot sodilo razmerje kot je priporočeno in dovoljeno zgoraj. V kolikor bo ministrstvo izdalo ustrezna sodila, bomo ta tudi upoštevali. Občini Vojnik smo v decembru 2012 predlagali različne variante sodil. Dobili smo odgovor, da naj kot sodilo uporabimo razmerje prihodki stroški, kar smo uveljavili v letu 2013.

Prilagajanje stroškov sklenjeni pogodbi

Pojasnilo:

Zavod se je skozi celo leto trudil, da bi zmanjšal stroške, na katere ima lahko vpliv. Tako smo odpovedali pogodbo z dobaviteljem čistil, pred nabavo čistil za generalno čiščenje opravil temeljito analizo in nabavil čistila po precej nižjih cenah. Prihranili smo tudi pri dimnikarskih storitvah, saj nista bili potrebni dve čiščenji. Na višino cen pazimo ob vsakokratnih nabavah. Tudi pri tekočih servisih smo bili kar se da racionalni. Opravljeni so bili le nujno potrebni servisi. Zavod pa nikakor ne more predvideti vseh potrebnih tekočih popravil v šoli. Ravno zaradi tega, ker smo že ob prejemu izhodišč za pripravo finančnega načrta vedeli, da bo sredstev, ki so nam bila odmerjena premalo, smo se še posebej trudili znižati stroške.

Zato menimo, da smo se trudili prilagajati stroške na katere imamo lahko vpliv.

Zavod je na potrebo po dodatnih sredstvih Občino Vojnik opozarjal že od prejema izhodišč za pripravo finančnega načrta, seznanil o tem gospoda župana, dopisal opombe v spremni dopis finančnega načrta in vse zapisal še v polletno poročilo. Trenutni finančni podatki kažejo, da je šola že v začetku leta realno predvidela potrebna finančna sredstva.

STROŠKI KOMPIJA

Pojasnilo povečanja stroškov

Povišanje stroškov kombija do konca leta 2012 nanaša delno na stroške goriva, saj je šolski kombi med počitnicami opravljal prevoze za Občino Vojnik in sicer je vozil otroke iz Vojnika na bazen na Frankolovem in nazaj. Povišanje izvira iz stroškov za pristojbine, za nakup naprave za prostoročno telefoniranje v kombiju v višini 60,29 EUR in za nabavo novih zimskih gum.

Zavod ocenjuje, da bo za nadomestne dele, tekoče vzdrževanje in popravila vozila do konec leta 2013 potreboval več sredstev, kot jih je planiral v začetku leta, saj sta bila na vozilu do sestave polletnega poročila izvedena tudi dva večja servisa in sicer popravilo menjalnika in ležaja na podvozju sprednjih koles.

Višino potrebnih sredstev za servise in popravila kombija je zelo težko predvideti. Dejstvo je, da se z starostjo šolskega kombija višajo tudi stroški rezervnih delov in popravil.

Povprečna poraba goriva

Iz homologacije izhaja, da ima vozilo tovarniško opredeljeno le kombinirano porabo goriva, 8,5 litra na 100 km.

Zavod občini Vojnik redno dostavlja poročila o strukturi prevoženih kilometrih po namenu in stroških za kombi. Ta redna poročila so nam v pomoč pri odkrivanju morebitnih odstopanj, ki jih glede porabe goriva še nismo zaznali.

Podatkov, iz katerih bi lahko določili ali ocenili porabo goriva v litrih na 100 km nimamo. Ocenjujemo, da je pri pogojih naše rabe poraba gotovo višja od navedene.

V opombi navajate, da je kombi pogosto servisiran, kar je po naši oceni nujno, saj sicer neodpravljene okvare na vozilu lahko samo povečajo stroške popravila ter vplivajo tudi na povečano porabo goriva.

DOGOVORJENI PROGRAM

Sofinanciranje kuharice za malice je bilo dogovorjeno že leta 2006, ko so je pojavila potreba po pripravi dietnih malic. Dietnih malic za učence je vsako leto več in obsegajo zelo različne diete in zahteve glede priprave in razdeljevanja malice.

Pojasnjujemo, da Pravilnik o normativih in standardih za osnovne šole določa, da se sistemizira 1 delovno mesto kuharja za pripravo malic. Na naši šoli to znese 38,75 % oziroma 3,1 ure dnevno (MIZŠ).

Kuharica poleg priprave malice, pripravlja tudi dietne obroke za posamezne učence. Za pripravo, razdelitev in pospravljanje za 155 otrok, bi bil čas 3 ur premalo. Gospa Šoštar je tako financirana dobre 3 delovne ure iz MIZŠ, slabi 2 uri pa iz občinskih sredstev.

Zavod se na tem mestu občini Vojnik zahvaljuje za plačilo stroška dodatnega programa, saj tako omogoča učencem, da lahko čim več otrok po dostopni ceni koristi možnosti kosila v šoli.

Nadzornemu odboru se zahvaljujemo za predloge in pripombe in ga prosimo, da pri končnem poročilu upošteva naša dodatna pojasnila in navedene argumente.

Lep pozdrav!

Ravnatelj:
Peter Žurej