

LETNO POROČILO ZA LETO 2006

Ptuj, 23. februar 2007

Irena Šalamun Mikolić,
računovodkinja

Branko Kumer, univ. dipl. inž.
Direktor



Kazalo

LETNO POROČILO ZA LETO 2006	3
POSLOVNO POROČILO	3
1. Zakonske podlage	3
2. Dolgoročni cilji zavoda	4
3. Letni cilji zavoda	4
4. Ocena uspeha	5
4.1 Fizični kazalci	5
4.2 Finančni kazalci	6
5. Nepričakovane posledice	6
6. Uspeh pri doseganju ciljev	7
7. Gospodarnost in učinkovitost	7
Zaključek	7
8. Notranji nadzor	8
9. Neuresničeni cilji	8
10. Učinki na druga področja	8
11. Kadrovanje in investicijska vlaganja	8
FINANČNO POROČILO ZA LETO 2006	10
I. INVENTURA	10
1. POROČILO O OPRAVLJENI INVENTURI	10
2. REDEN ODPIS OSNOVNIH SREDSTEV TER Drobne Invenarja	10
II. PRIHODKI IN ODHODKI POSLOVANJA	11
1. ANALIZA PRIHODKOV	11
1.1 FINANČNI NAČRT 2006-PRIHODKI	14
2. ANALIZA ODHODKOV	14
2.1. STROŠKI POSLOVANJA	15
2.2. ODHODKI OD FINANCIRANJA	18
2.3. IZREDNI ODHODKI	18
2.4. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	18
III. POSLOVNI IZID	18
IV. VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA TER DROBNI INVENTAR V LETU 2006	19
V. POJASNILA K POSLOVNIM IZKAZOM	20
VI. SKLEP	21

LETNO POROČILO ZA LETO 2006

V obdobju od 01.01.2006 do 31.12. 2006 je javni zavod Šolski center Ptuj posloval skladno z določili Zakona o računovodstvu, Zakona o javnih financah in skladno z upoštevanjem ustreznih podzakonskih predpisov. Ob rednem izvajanju programa so v poslovnem letu 2006 najpomembnejši dogodki zavoda:

- Pridobitev novih učnih prostorov na Vičavi,
- Uvedba eno izmenskega pouka,
- Pridobitev sodobne učilnice za avtokaroserijsko dejavnost (*lakirnica*),
- Posodobitev opreme za IKT,
- Nadaljevanje projekta MoFAS,
- Izvajanje financiranja po pogodbi z MŠŠ,
- Zaključek izvajanja projekta PHARE 2003,
- Pridobitev projekta ESS - Razvoj programov poklicnega in strokovnega izobraževanja- Strojništvo in metalurgija,
- Pridobitev projekta ESS – Razvoj Višješolskih programov-Mehatronika,
- Nadaljevanje sodelovanja z Microsoft – Partnerji v učenju,
- Izvedba projekta Comenius,
- Implementacija projekta Ponudimo odraslim kakovostno izobraževanje,
- Nadaljevanje izvajanja programa Avtoserviser, Avtokaroserist in Mehatronik operater ter pričetek izvajanja SSI programa Tehnik Mehatronik po novih izhodiščih,
- Širjenje mreže socialnih partnerjev

POSLOVNO POROČILO

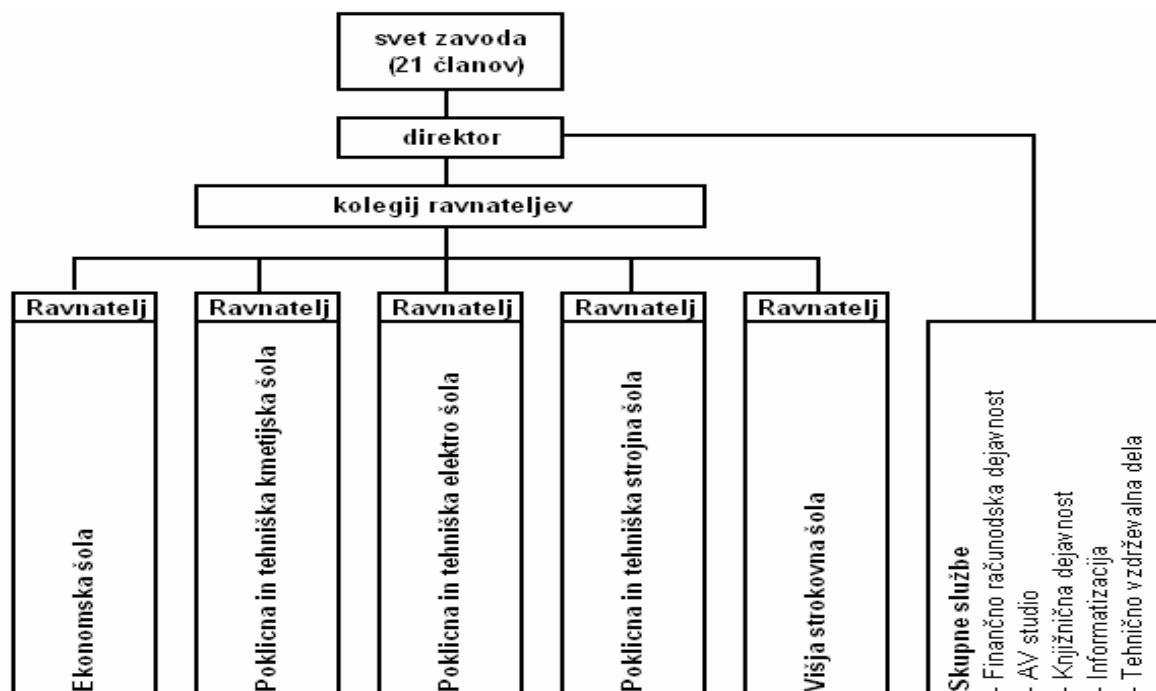
1. Zakonske podlage

Javni zavod Šolski center Ptuj deluje na podlagi Zakona o zavodih in Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (Ur. l. RS, št. 12/96, 23/96 22/00), izvajanje dejavnosti pa opravlja skladno z Zakonom o Gimnazijah, Zakonom o poklicnem in strokovnem šolstvu, Zakonom o višjem šolstvu ter Ustanovitvenim aktom JZ Šolski center Ptuj (12. 10. 2004, ŠTEV. 622-02/2001-53). Zakonske podlage natančneje opredeljujejo način in obliko financiranja iz proračuna R Slovenije, prispevkov dijakov in tržno dejavnost. Javni zavod je v letu 2006 imel sklenjeno pogodbo o financiranju dejavnost javne službe izobraževanja mladine in sklenjene pogodbe za izvajanje programov prekvalifikacij in dokvalifikacij brezposelnih oseb, izobraževanje odraslih in izvajanje programov dodatnega usposabljanja zaposlenih.

V srednješolskem izobraževanju je v š.l. 2005/06 vpisanih 2241 dijakov in vajencev, ob njih pa še 73 redno vpisanih študentov v programu mehatronika in 123 izredno vpisanih študentov na področju višjega strokovnega izobraževanja mehatronike in kmetijstva. V šolskem letu 2006/2007 je vpisanih 2049 dijakov in vajencev ter 181 rednih in 216 izrednih študentov. Opazno je zmanjšanje interesa za poklice v programih ekonomije, s pridobitvijo programa Tehnik mehatronik pa smo obseg v ostalih usmeritvah ohranili na primerljivem nivoju. Zavod sestavljajo avtonomne pedagoške enote, in sicer:

- Ekonomska šola,
- Poklicna in tehniška kmetijska šola,
- Poklicna in tehniška elektro šola,
- Poklicna in tehniška strojna šola in
- Višja strokovna šola.

Svet zavoda sestavlja 21 članov, predstavnikov ustanovitelja, lokalne skupnosti, gospodarstva, zaposlenih, dijakov in staršev.



2. Dolgoročni cilji zavoda

V programskih dokumentih zavoda smo dolgoročne cilje podredili ciljem, ki so zapisani v Regionalnem razvojnem programu. Primarna usmerjenost našega okolja je področje turizma, gostinstva, živilsko predelovalna industrija, storitvena dejavnost in bazična barvna metalurgija. Cilje RRP bomo uresničili z uresničitvijo posameznega cilja dolgoročnih ciljev zavoda, ki jih bomo dosegli:

- z zagotovitvijo kvalitetnega, slovensko in evropsko primerljivega izobraževalnega procesa za mladino in odrasle,
- s širitvijo ponudbe izobraževanja v druga okolja,
- z vzpostavitvijo izobraževalnega regijskega središča do konca leta 2007,
- z ureditvijo šolskega posestva,
- z uvedbo sistema notranje samoevalvacije do konca leta 2008 vpeljati celostni sistem ugotavljanja in zagotavljanja kakovosti,
- s povečanjem ponudbe višješolskih programov na področjih ekonomije, tehnike in turizma,
- z vzpostavitvijo močnega partnerskega sodelovanja z gospodarskimi subjekti okolja in oblikovanjem Strokovnih sosvetov za izvajanje nalog odprtega kurikuluma,
- z nadaljnjim razvojem višjega strokovnega izobraževanja,
- z nadaljevanjem razvoja in uvajanja novih, posodobljenih izobraževalnih programov,
- s pridobitvijo programov, ki bodo v okolju omogočali pridobitev delovnega mesta,
- s povečanjem avtonomije, odgovornosti in kakovosti vsakega posameznika na zavodu,
- z ohranjanjem mednarodnega sodelovanja in izmenjave,
- z vzpostavitvijo kakovostnega sistema pretoka informacij,
- s povečanjem deleža izobraževanja odraslih,
- z izkoriščanjem razvojne priložnosti socialnih in razvojnih skladov,
- s konstruktivnim in aktivnim sodelovanjem v razvojnih nacionalnih projektih,
- z stalno vključenostjo v izobraževalne trende EU.

3. Letni cilji zavoda

Letni cilji zavoda so podrejeni ciljem šol organizacijskih enot, skupni cilji pa so:

- ohraniti obseg vpisa mladine v izobraževalne programe,
- promovirati prednosti poklicne ponudbe zavoda,
- vpeljava sistema samoevalvacije,
- širiti ponudbo na področjih, ki so dolgoročno zanimiva za trg dela,

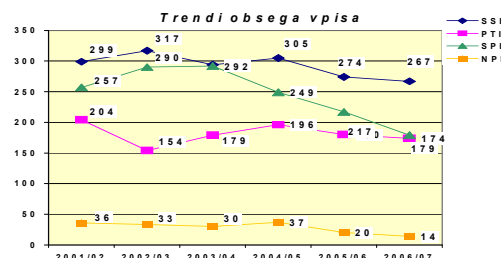
- o stalno posodabljanje učne tehnologije,
- o stalno strokovno spopolnjevanje zaposlenih,
- o širiti mednarodno sodelovanje in izmenjave mentorjev, dijakov in študentov,
- o zmanjšanje stroškov obratovanja (energija),
- o povečanje deleža sredstev pridobljenih iz razvojnih skladov.

4. Ocena uspeha

4.1 Fizični kazalci-obseg dela

4.1.1. Izobraževanje mladine

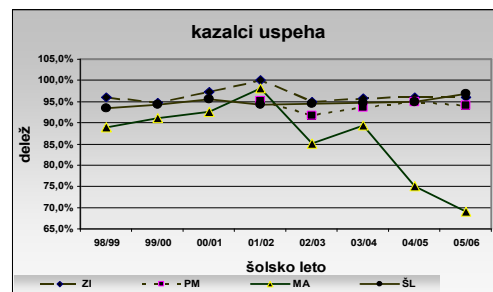
Učinki upada osnovnošolske generacije so se intenzivno pričeli kazati tudi v srednješolskem izobraževanju. Opažen je močan upad interesa mladih za poklicno izobraževanje (SPI), kar se bo pričelo odražati v prihodnjih letih tudi v programih poklicno-tehniškega izobraževanja. Ker se zavedamo težav, smo pričeli z dodatno promocijo izobraževalne ponudbe zavoda (tržnice poklicev), hkrati pa smo intenzivno vključeni v razvoj programske ponudbe. Poseben problem naslednjih let predstavlja ponudba za žensko populacijo (umik iz ekonomije).



V šolskem letu 2006/2007 je skupno vpisanih 2049 dijakov in 397 rednih in izrednih študentov. Delež dijakov, ki želijo doseči V. stopnjo izobrazbe pa je ostal nespremenjen 63 %.

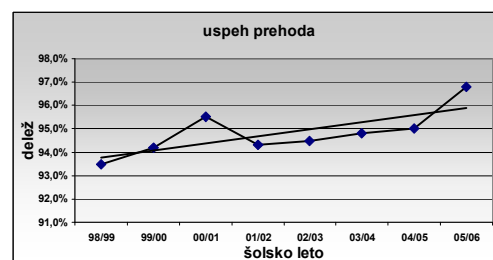
V šolskem letu smo vpisali nov program Tehnik mehatronik, v programih elektrotehnike, strojništva in kmetijstva je ohranjen obseg, v ekonomskih programih pa se je obseg nekoliko zmanjšal.

V zadnjih letih smo veliko energije in aktivnosti vložili v povečanje učinkovitosti zavoda. Posledica povečanja aktivnosti so ugodni kazalci, ki so vsi, razen uspeha na splošni maturi usmerjeni pozitivno. Uspeh na splošni maturi (Ekonomška gimnazija) v preteklem letu je bil



izredno slab, žal pa ugotavljamo, da smo s to generacijo imeli velike učne težave, uspeh iz osnovne šole je bil nizek, dodatno delo je sicer nekoliko pomagalo, a je kljub vsemu viden upad uspeha.

Povsem nasprotno trende beležimo v uspešnosti ob koncu šolskega leta oziroma o trendih prehodnosti. Zadnjih nekaj let opažamo stalni trend naraščanja



uspešnosti, pričakujemo pa še nadaljnjo rast (*trendna krivulja ima pozitivno smer, konica kaže izločitev Gimnazije iz zavoda*)

Naslednji kazalec, ki kaže na uspešnost in dvig kakovosti dela zaposlenih je delež ponavljavcev po letnikih. Največji delež belimo v prvem letniku (4,4%), le ta pa pada iz letnika v letnik. Tako je v 3 letniku delež 1,5%, v četrtem letniku naraste na 2% (posledica ponavljanj izključno v PTI programih). Spremljava omenjenega kazalnika skozi leta pa kaže njegovo zmanjševanje.



4.1.2. Izobraževanja odraslih

Ob izobraževanju mladine smo v preteklem poslovnem letu močno povečali dejavnost na področju izobraževanja odraslih, predvsem na Višji strokovni šoli (indeks 157) in na področju kovinsko predelovalne industrije (indeks 135).

Izobraževanje odraslih postaja stalna spremljevalka obsega dela v ŠC Ptuj. S povečanjem obsega izobraževanja odraslih bomo ohranili obseg dela z zaposlene, dodatni dohodek pa usmerjamo v posodabljanje učne tehnologije in usposabljanje zaposlenih.

V preteklem letu smo:

- Povečali obseg dela za pridobitev oklicne izobrazbe z zavodom za zaposlovanje;
- Povečali število ur usposabljanja (*kratkotrajna usmerjena izobraževanja*) za znanega naročnika;
- Povečali individualni način usposabljanja (mentorstvo);
- Povečali izobraževanja za NPK;

Kazalci ponudbe in realizacije za izobraževanje odraslih imajo pozitivne trende, spodbudno pa je dejstvo, da se bodoči udeleženci izobraževanja zavedajo zanesljivosti izvajanja programa in kakovosti ponujene storitve ter nenazadnje tudi kakovosti pridobljenih znanj.

V poslovnem letu želimo ohraniti pozitivne trende širitve obsega izobraževanja odraslih, zaradi tega bomo povečali programsko ponudbo, prilagodili izobraževalni proces posamezniku in skupaj z Zavodom za zaposlovanje in gospodarstvom izvajali tiste programe usposabljanja, ki nudijo takojšnjo zaposlitev.

4.2 Finančni kazalci

Finančni kazalci kažejo nadaljnje zaostajanje priznanih finančnih sredstev za izvajanje javne službe, saj je rast stroškov večja, kot je priznana rast cene storitve (*energija, zakonske obveznosti [revidiranje, zdravniški pregledi, nadomestilo za stavbno zemljišče], okoljske takse*). Kljub ne priznavanju in ne zagotavljanju zadostnih sredstev s strani državnega proračuna, ugotavljamo, da smo planirane prihodke za leto 2006 prekoračili za indeks 102, primerjalno z letom 2005 pa je indeks realizacije 2006/2005 109. Povečanje prihodkov predstavlja povečanje izvajanja izobraževanja odraslih in vključenost zavoda v pridobivanje dodatnih sredstev s kandidacijo na projektih, ki omogočajo razvojno dejavnost zavoda. Tako je indeks prihodkov iz naslova izobraževanja odraslih 229

Iz podrobne analize postavk stroškov je ugotoviti:

- zmanjševanje porabe vseh vrst energije (*indeks porabe je manjši od indeksa rasti cen*)
- zmanjševanje porabe pisarniškega materiala, vendar povečanje sredstev za promocijo
- zmanjševanje materialnih vlaganj v izvajanje pedagoškega procesa
- zmanjšanje stroškov avtorskih pogodb

Zaradi izvajanja projektov ESS (*prenova višješolskih in srednješolskih programov, PID1 in PID2*), PHARE, Leonardo Da Vinci in Uvajanje novih programov so se povečale avtorske in podjemne pogodbe ter povračilo stroškov za službena potovanja. Za izvajanje teh aktivnosti so bila pridobljena namenska sredstva iz projektov.

5. Nepričakovane posledice

Kljub mnogim pogovorom na MŠŠ, povzroča veliko težavo javnim zavodom sistem investicijsko-vzdrževalnega dela, saj sredstva, ki jih namenja ministrstvo za to dejavnost ne omogočajo ohranjanje vrednosti in vitalnosti objektov in opreme. Kljub vsakoletnemu kandidiranju ne uspemo pridobiti prepotrebna sredstva za sanacijo toplovodnega, prezračevalnega sistema in termo izolacijskega sistema, starost katerih je več kot 25 let, posledično pa so obratovalni stroški z zastarelo tehnologijo nekaj krat višji, kot bi bili, če bi sistem posodobili.

Dodatne težave povzročajo zakonske obveznosti, ki so naložene zavodom po sprejemu Zakona o organizaciji in financiranju. Posledica teh obveznosti je, da ustanovitelj ne zagotavlja

proračunskih namenskih sredstev za pokrivanje tovrstnih stroškov (*revidiranje, nadomestilo za stavbno zemljišče*).

Zaradi omenjenih težav je v prhodnje pričakovati:

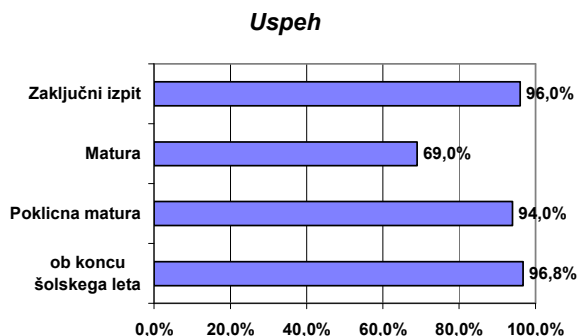
- naraščanje potratnosti objekta,
- težave z ogrevalnim sistemom,
- nadaljnje povečevanje stroška na enoto površine objekta,
- zmanjševanje sredstev za opremo in razvoj.

6. Uspeh pri doseganju ciljev

Dijaki in vajenci so lahko zaključili izobraževanje z maturo (ekonomska gimnazija), s poklicno maturo (štiriletni strokovni programi) ali z zaključnim izpitom (ostali programi).

V preteklem šolskem letu je primerjalno s predhodnim uspeh po vseh kazalcih narasel, kar je posledica aktivnega delovanja vseh zaposlenih v zavodu. Prepričani smo, da smo z nekaterimi prijemi in metodami uspeli doseči dvig uspeha in prehodnost dijakov.

Dijaki, ki so uspešno zaključili zaključni letnik, so pristopili k opravljanju mature, poklicne mature, oziroma zaključnemu izpitu. Iz primerjave podatkov o uspehu na maturi in poklicni maturi zaključujemo, da je uspeh naših dijakov na ravni slovenskega poprečja.



7. Gospodarnost in učinkovitost

V zadnjih letih opozarjamo na nesorazmerja med dejanskim in priznanim stroškom energije, stroškom povezanim z zakonskimi določbami, stroškom vzdrževanja in stroškom obratovanja. Posledica prelivanja sredstev, ki so namenjena za izvajanje pedagoškega procesa (*vaje, praktični pouk*) na predhodno opisane postavke, je zaostajanje pri vlaganjih v razvoj.

Zakonski predpisi so močno posegli v povečanje stroškov, katerih namenskost ni zagotovljena v državnem proračunu. Pomembnejše postavke so:

- Varstvo pri delu
- Stroški revidiranja poslovnih izkazov
- Nadomestilo za stavbno zemljišče

Iz večletnega spremljanja stroškov ugotavljamo, da se stroški, ki so malo odvisni od števila dijakov oziroma vajencev, v zadnjih štirih letih nenehno povečujejo. Poseben problem predstavljajo stroški, na katere zelo težko vplivamo, oziroma bi z njihovim čezmernim zmanjševanjem onemogočili opravljanje javne službe.

Strošek **toplotne energije** predstavlja večjo postavko znotraj materialnih stroškov za izvajanje službe. Iz spremljave cene enote porabljene energije v obdobju 1999-2006 in trendne napovedi zaključujemo nadaljnji dvig cene enote (*predvidoma 20% v letu 2007*), v preteklem letu je ta indeks rasti enote kWh dosegel vrednost 123. V lanskem poslovnem letu smo uspeli pri MŠŠ zagotoviti dodatna sredstva za toplotno zaščito fasade poslovne zgradbe in za zamenjavo dotrajane strešne kritine na telovadnici, kar je izboljšalo toplotno izolacijo objekta. V prihodnje ne pričakujemo, da bo možno količino porabljene energije bistveno zmanjšati z enostavnimi izboljšavami, zato smo med prioriteta investicijsko-vzdrževalna dela v tem in naslednjem letu predlagali MŠŠ sanacijo ogrevalnega in prezračevalnega sistema, toplozračnega ogrevanja telovadnice ter zamenjavo steklenih površin (*stavbnega pohištva*).

Zaključek

Zagotavljanje sredstev za pokrivanje stroškov obratovanja temelji na normativih, ki upoštevajo klimatsko cono, vrsto in smer izobraževalnega programa ter številu oddelkov. Ker so nekateri

omenjeni stroški manj odvisni od števila oddelkov (*toplota, električna*), bo potrebno dograditi ali spremeniti obstoječe kriterije, ter priznati dejanske stroške, ki z izvajanjem javne službe nastajajo. Menim, da bomo s projektom MoFAS poiskali modus, ki bo realneje vrednotil dejanske stroške izvajanja javne službe.

Ob navedenih kazalcih pa se, zaradi **sprejete zakonodaje** na področju varstva pri delu, civilne zaščite, nadomestilo za stavbno zemljišče, požarne varnosti in podobno, pojavljajo nepredvideni dodatni stroški, ki v večini primerov presegajo nekajkratno mesečno zagotovljena sredstva za materialne stroške. Za omenjene postavke ustanovitelj ne zagotavlja namenskih proračunskih sredstev, zaradi tega smo primorani nastale terjatve pokrivati iz obstoječih sredstev za izvajanje javne službe oziroma sredstev dodatne dejavnosti. Posledica takšne aktivnosti je slabšanje razvojnega potenciala zavoda.

8. Notranji nadzor

Notranji nadzor zagotavljamo s stalnim usposabljanjem zaposlenih, ki imajo opravka s finančnimi sredstvi, s sprejetim Pravilnikom o računovodstvu, Pravilnikom o malih naročilih, s Finančnimi navodili za izvajanje in vodenje knjigovodskih izkazov ter z rednim mesečnim poročanjem o poslovanju enot in zavoda kot celote (*mesečna poročila zaključnega računa po stroškovnih mestih*). Sistem notranjega nadzora je dovolj učinkovit in uspešen, kar je pokazala tudi neodvisna zunanja revizija poslovanja projektov (PHARE, Leonardo Da Vinci) in zunanja revizija poslovanja zavoda konec novembra 2006.

V sistemu notranjega nadzora sodelujejo: *kolegij ravnateljev, finančno računovodska služba, tajništva in strokovni aktivni*.

9. Neuresničeni cilji

Med pomembnejšimi cilji, ki jih nismo uspeli uresničiti so:

- Planirana investicijsko-vzdrževalna dela
- Pridobitev novih izobraževalnih programov za dekleta
- Posodobitev objektov za izvajanje praktičnega pouka v programih kmetijstva
- Sanacija venca osrednje zgradbe
- Sanacijo ogrevalnega sistema

10. Učinki na druga področja

Javni zavod ima velik dolgoročni gospodarski in socialni vpliv v ožjem in širšem okolju delovanja, saj vpliva na:

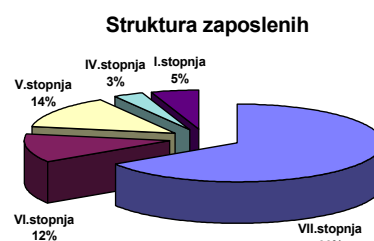
- dvig izobrazbene ravni prebivalstva
- povečanje zaposlitvenih možnosti
- spremembo strukturne brezposelnosti
- prenos znanja med že zaposlene
- prenos znanj in tehnologije v proizvodne procese

11. Kadrovanje in investicijska vlaganja

Kadri

Zavod deluje skladno s sistemiziranimi delovnimi mesti, ki jim da soglasje Ministrstvo za šolstvo in šport. Ker na nekaterih delovnih mesti nimamo razporejenega delavca z ustrezno usposobljenostjo, smo bili primorani razpisati prosta dela, kar pa nam ni zagotovilo pridobitev ustreznega kadra.

Kljub temu kadrovska slika dobiva uravnoteženo stanje, ker se obseg dela bistveno ne spreminja. Povečalo se je število strokovnih delavcev, ki so izpolnili vse, z



zakonom predpisane zahteve, notranja struktura pa ostaja enaka.

Med zaposlenimi je

- 1 doktor znanosti
- 5 magistrov znanosti
- 145 univerzitetno izobraženih
- 30 s končano višjo strokovno izobrazbo
- 33 s srednjo izobrazbo
- 10 s srednjo poklicno izobrazbo
- 9 končano osnovno šolo

Po pravilniku o napredovanju zaposlenih v nazive je 13 Svetnikov, 46 Svetovalcev in 86 Mentorjev.

V poslovnem letu smo nadaljevali s programi stalnega strokovnega izpopolnjevanja, ki omogočajo pridobitev znanj za uporabo novih metod poučevanja, vrednotenje znanja slušateljev, delo z mladimi in zagotavljanje dviga kvalitete dela. Posebna pozornost v preteklem poslovnem letu je bila namenjena uvajanju novih programov, ki temeljijo na novih izhodiščih in novem konceptu dela z mladimi. Ob izobraževanju pedagoških delavcev, pozornost namenjamo tudi izobraževanju ostalih zaposlenih, predvsem usposabljanje tehničnega osebja, finančno računovodskega osebja in administrativnega osebja.

Investicijsko vzdrževanje

Državna proračunska sredstva, namenjena za investicijsko vzdrževalne dela se še naprej zmanjšujejo, kar je za premoženje države zelo slabo. V juniju 2006 smo z ministrstvom podpisali pogodbo o zagotovitvi 16 MIO SIT za zamenjavo strešne kritine na telovadnici, v septembru 2006 pogodbo za 3,1 MIO SIT za izvedbo termoizolacije osrednje zgradbe, dodatno pa smo podpisali pogodbo o zagotovitvi sredstev za manjša investicijsko vzdrževalne dela v višini 3.2 MIO SIT. S sredstvi smo izvedli nujna dela pleskanja in popravila stavbnega pohištva. V času letnih počitnic smo opravili prepotrebna pleskarska dela komunikacijskih prostorov in sanitarijev ter vzdrževalna dela na strojnih inštalacijah, saj se dolgoletno obratovanje objekta že močno pozna na dotrajanosti opreme.



Branko KUMER, univ. dipl.inž.
direktor

FINANČNO POROČILO ZA LETO 2006

V poslovnem obdobju 01.01. do 31.12.2006 je javni zavod Šolski center Ptuj ustvaril 11.018.652,31 SIT presežka prihodkov nad odhodki, ustvarjen z izvajanjem javne službe izobraževanja odraslih v srednješolskih in višješolskih programih.

I. INVENTURA

1. POROČILO O OPRAVLJENI INVENTURI

V skladu s 36. in 39. členom Zakona o računovodstvu smo opravili popis stanj (inventuro) na dan 31.12.2006 ter opravili uskladitve dejanskih stanj s knjigovodskimi. Speljali smo postopke sledečih inventurnih popisov:

- popis osnovnih sredstev
- popis drobnega inventarja
- popis drobnega orodja
- popis nedovršene proizvodnje ter zalog materiala
- popis blagajn
- popis ostalih sredstev

Inventura je bila zaključena v predpisanem roku, popisne komisije pa so predlagale v odpis neuporabno oziroma poškodovano opremo, ki je ni več moč uporabljati za dejavnost.

Popisne komisije so predlagale, kolegij ravnateljev pa je sprejel sklep za inventurni odpis sledečih sredstev:

- odpis osnovnih sredstev v vrednosti

- nabavna vrednost 24.653.216,98 SIT
- odpisana vrednost 24.653.216,98 SIT

Osnovna sredstva se po seznamu izknjižijo iz evidence. Navedeni odpis osnovnih sredstev se knjigovodsko izkaže kot povečanje popravka vrednosti osnovnih sredstev in zmanjšanje obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje. Z odpisom smo tako znižali vrednost premoženja našega ustanovitelja Ministrstva za šolstvo in šport.

- **odpis drobnega inventarja** se izvede v nabavni vrednosti in se briše iz evidenc v nabavni in odpisani vrednosti v višini **2.836.498,15 SIT**
- **odpis iztrošenega orodja** v skupni vrednosti **194.280,49 SIT**; brisanje iz evidenc v nabavni in odpisani vrednosti.
- **odpis embalaže** v skupni vrednosti **10.072,10 SIT**; brisanje iz evidenc v nabavni in odpisani vrednosti.
- **odpis gum** v skupni vrednosti **168.066,40 SIT**; brisanje iz evidenc v nabavni in odpisani vrednosti

2. REDEN ODPIS OSNOVNIH SREDSTEV TER DROBNEGA INVENTARJA

V skladu z 42. členom Zakona o računovodstvu smo opravili reden odpis neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

Drobni inventar smo v skladu z 45. členom Zakona o računovodstvu ter pojasnilom Ministrstva za finance, Sektorja za javno računovodstvo odpisovali v celoti ob nabavi v breme prihodkov tekočega obračunskega obdobja.

Celotna obračunana amortizacija je v letu 2006 znašala 79.769.233,59 SIT.

Za stroške obračunane amortizacije smo delno bremenili ustanovitelja in sicer v znesku 40.502.229,64 SIT; delno Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano v znesku 2.126.023,62 SIT; delno smo pokrivali amortizacijo v breme dolgoročnih rezervacij (donacije) v znesku 387.537,19 SIT; delno v breme občine Ptuj v znesku 237.607,50 SIT; delno v breme Ministrstva za informacijsko družbo v znesku 799.397,10 SIT; delno v breme Ministrstva za delo v znesku 329.965,20 SIT; delno v breme Centra za poklicno izobraževanje Ljubljana v znesku 423.721,80 SIT; delno v breme sredstev projekta PHARE v znesku 5.496.789,80 SIT; delno v breme sredstev projekta Biotehniških šol v znesku 206.636,70 SIT; del obračunane amortizacije pa pokrivamo v breme prihodkov tekočega obračunskega obdobja preko stroškov amortizacije in sicer v znesku 29.259.325,04 SIT. Ker smo po 2.odstavku 15.člena opredeljeni kot določeni uporabniki enotnega kontnega načrta in del svojih prihodkov pridobivamo s prodajo blaga in storitev na trgu imamo del stroškov za pokrivanje amortizacije vkalkuliran v ceni naše storitve.

II. PRIHODKI IN ODHODKI POSLOVANJA

1. ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki, doseženi v obdobju od 01.01.-31.12.2006 so 1.907.762.725,70 SIT. Prihodki iz poslovanja znašajo 1.904.945.284,78 SIT; kar predstavlja 99,8524 % vseh ustvarjenih prihodkov; prihodki od financiranja znašajo 712.950,27 SIT; kar predstavlja 0,0373% vseh ustvarjenih prihodkov; izredni prihodki v znesku 820.961,95 SIT; kar predstavlja 0,0430% vseh ustvarjenih prihodkov ter prevrednotovalni poslovni prihodki v znesku 1.283.528,70 SIT; kar predstavlja 0,0673% vseh ustvarjenih prihodkov.

Prihodki iz poslovanja so bili doseženi z izvajanjem javne službe v znesku 1.870.133.556,97 SIT; kar predstavlja 98,1725% vseh ustvarjenih prihodkov od poslovanja ter s prodajo blaga in storitev na trgu v znesku 34.811.727,81 SIT; kar predstavlja 1,8275% vseh ustvarjenih prihodkov od poslovanja.

Prihodki, doseženi z izvajanjem javne službe znašajo 1.870.133.556,97 SIT in so sestavljeni na sledeči način:

- prihodki iz proračuna 1.784.274.819,48 SIT
- plačila uporabnikov za izvajanje javne službe(šolnine) 68.610.093,84 SIT
- prihodki od šolnin-drugo 4.653.601,07 SIT
- plačila uporab. za izvajanje javne službe-mojstrski izpiti 1.305.739,54 SIT
- prejete donacije 80.000,00 SIT
- učbeniški sklad 7.599.072,41 SIT
- prispevki staršev-fotokopirni sklad 449.128,36 SIT
- prihodki od članarin aktiva ravnateljcev 191.763,95 SIT
- drugi prihodki iz tujine 2.969.338,32 SIT

Prihodki iz proračuna so sestavljeni iz prejetih dotacij

- MŠŠ v znesku **1.682.790.145,24 SIT**;
- Občine Ptuj v znesku **5.845.843,32 SIT**;
- Ministrstva za kmetijstvo in gozdarstvo v znesku **13.215.707,78 SIT**
- Zavoda za zaposlovanje v znesku **2.031.483,30 SIT** ;
- drugi proračunski prihodki v znesku **80.391.639,84 SIT**.

Struktura prihodkov MŠŠ v znesku 1.682.790.145,24 SIT glede na namene je:

- sredstva za osebne dohodke in pog.dela 1.132.375.021,43 SIT
- sredstva za prispevke in davke 229.442.909,42 SIT
- materialni stroški v znesku 122.659.251,88 SIT
- sredstva za prehrano delavcev 31.140.704,32 SIT

- sredstva za prevoz delavcev 36.768.822,76 SIT
- sredstva za izvajanje interesnih dejavnosti 10.270.537,84 SIT
- jubilejne nagrade, regres 34.573.491,64 SIT
- drugi prihodki v znesku 64.764.464,18 SIT
- sredstva za dodatno pokojninsko zavar. del. v znesku 20.794.941,77 SIT

Drugi prihodki, prejeti s strani MŠŠ se nanašajo na prejeta sredstva za regresirano prehrano dijakov, prejeta sredstva za inovacijske in razvojne projekte, sredstva za zdravniške preglede dijakov, sredstva za plačilo prispevkov za dijake in vajence na praksi, solidarnostne pomoči in odpravnine ter sredstva za izvedbo projektov, ki so financirani s strani MŠŠ in sicer: projekt "Model financiranja srednjega šolstva", projekt "Avtoserviser", projekt »POKI«, projekt »PHARE 2003«, projekt »Svetovalci za kakovost« ter projekta »Partnerstvo v izobraževanju in delu- PID 1 in PID 2«.

Struktura prihodkov, prejetih od Občine Ptuj v znesku 5.845.843,32 SIT je glede na namene sledeča:

- sofinanciranje dejavnosti 5.103.997,99 SIT
- prejeta sredstva iz naslova refundacij za izvajanje javnih del 221.845,33 SIT
- sofinanciranje oskrbe mestnega vinograda v letu 2006 300.000,00 SIT
- sredstva za projekt Zdravje v znesku 100.000,00 SIT
- sredstva za predavanje o drogi v znesku 120.000,00 SIT

Struktura sredstev, prejetih od Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano v znesku 13.215.707,78 SIT je glede na namene sledeča:

- subvencija za kmetijske površine 2005 6.062.229,51 SIT
- subvencija za kmetijske površine 2004-dodatno 448.051,50 SIT
- subvencija za kmetijske površine 2006 6.705.426,77 SIT

Struktura prihodkov, prejetih od Zavoda za zaposlovanje v znesku 2.031.483,30 SIT je sledeča:

- prejeta sredstva iz naslova refundacij javnih del 1.955.306,10 SIT
- prejeta sredstva za zdravniške preglede 76.177,20 SIT

Struktura drugih proračunskih prihodkov v znesku 80.391.639,84 SIT je sledeča:

- sredstva za izvedbo projekta Leonardo 21.821.044,79 SIT
- sredstva za izvedbo projekta Biotehniških šol 4.991.438,65 SIT
- sredstva za projekt Kakovost v znesku 628.087,72 SIT
- sredstva za projekt Comenius 754.515,54 SIT
- sredstva za projekt Phare 2003-CPI v znesku 1.434.034,37 SIT
- sredstva za dopolnjevanje učne obveznosti na Gimnaziji Ptuj v znesku 13.589.108,45 SIT
- sredstva za projekt MINERVA v znesku 230.266,96 SIT
- sredstva za projekt Računalniško opismenjevanje v znesku 862.610,00 SIT
- sredstva za projekt MUNUS v znesku 34.266.927,14 SIT
- sredstva za projekt Prenova višješolskih programov v znesku 324.663,92 SIT
- sredstva za projekt MINERVA LEOB v znesku 396.450,76 SIT
- sredstva za projekt Usposabljanje na delovnem mestu v znesku 592.491,54 SIT
- sredstva za projekt E-učbeniki 500.000,00 SIT

Prihodki, doseženi s prodajo blaga in storitev na trgu znašajo 34.811.727,81 SIT in so sestavljeni na sledeči način:

- prihodki ustvarjeni v delavnicah 1.168.102,40 SIT
- prihodki ustvarjeni v avtomehaničnih delavnicah 150.707,66 SIT
- prihodki od seminarjev, tečajev 1.267.909,87 SIT
- prihodki od najemnin 4.894.536,51 SIT
- prihodki iz kmetijstva 6.247.343,64 SIT
- prihodki od testiranja škropilnic 11.345.006,60 SIT

- prihodki od traktorskih tečajev 3.258.332,89 SIT
- prihodki od prodaje proiz.in stor.za lastno rabo 1.248.270,58 SIT
- počitniške kapacitete 120.802,96 SIT
- sponzorji 63.000,00 SIT
- drugi prihodki od prodaje 5.047.714,70 SIT

Struktura drugih prihodkov od prodaje je sledeča:

- pokrivanje obratovalnih stroškov Turnišče (konjeniški klub)
- izvedba izpitov o usposobljenosti za kmet.pridelavo
- organizacija ter izvedba pogostitev
- čiščenje prostorov volišč
- uporaba prostorov
- obratovalni stroški kavnega avtomata
- provizije za opravljene storitve
- materialni stroški za izvedbo mojstrskih izpitov
- plačilo učnega gradiva
- obratovalni stroški Petica
- prihodki od računalniških učilnic
- medknjižnična izposoja
- storitve za izvedbo seminarjev
- izdaja potrdil (FFS)
- organizacija obiskov

Prihodki od financiranja znašajo **712.950,27 SIT** in predstavljajo **0,0373%** delež v celotnih prihodkih. Prejeli smo jih iz naslova zamudnih obresti v znesku 144.736,78 sit, obresti iz naslova državne zakladnice v znesku 547.913,49 sit ter drugi finančni prihodki v znesku 20.300,00 SIT.

Izredni prihodki znašajo **820.961,95 SIT** in predstavljajo **0,0430 %** delež v celotnih prihodkih. Njihova struktura je sledeča:

- prejete zamudnine za knjige v knjižnici v znesku 190.030,00 SIT
- drugi izredni prihodki v znesku 630.931,95 SIT (prejeta plačila sodnih stroškov, plačila razpisne dokumentacije za vojašnico, drugi izredni prihodki)

Prevrednotovalni poslovni prihodki znašajo **1.283.528,70 SIT** in predstavljajo **0,0673%-ni** delež v celotnih prihodkih. Njihova struktura je sledeča:

- prejete odškodnine Zavarovalnice Triglav iz naslova zavarovanj osnovnih sredstev
- drugi prevrednotovalni prihodki (izravnave)

Poleg ustvarjenih prihodkov pa smo še **brezplačno pridobili opremo, drobni inventar in materialne pravice** v skupni vrednosti 32.521.436,08 SIT in sicer:

- | | |
|---------------------------|-------------------|
| • dobljena oprema | 29.625.148,54 SIT |
| • dobljen drobni inventar | 2.786.270,40 SIT |
| • materialne pravice | 18.236,84 SIT |
| • dobljeno drobno orodje | 91.780,30 SIT |

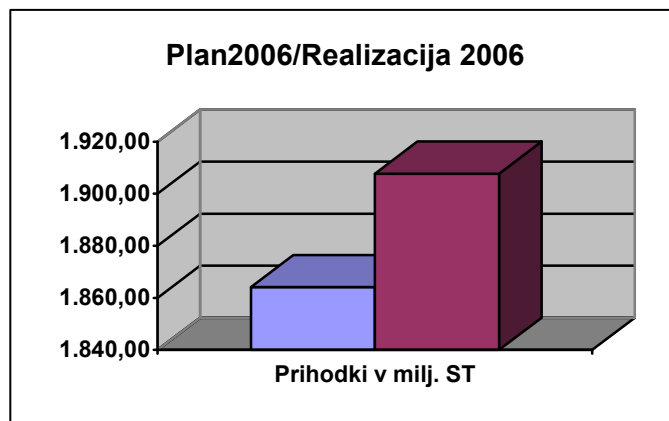
Pri primerjavi doseženih prihodkov iz poslovanja v letu 2006 z doseženimi prihodki iz poslovanja v letu 2005 ugotavljamo **porast prihodkov iz poslovanja za 9%**. Prihodki poslovanja iz naslova izvajanja javne službe v letu 2006 izkazujejo **porast v višini 10%** v primerjavi s preteklim letom. Ugotavljamo porast prihodkov iz proračuna, predvsem na segmentu prejetih dotacij za izvedbo projektov; saj so v letu 2006 pod okriljem Šolskega centra Ptuj bili izvajani projekti, ki so financirani iz različnih proračunskih postavk. Prihodki iz naslova šolnin izkazujejo porast v višini 129%-ov, kar je posledica povečanega obsega izobraževanja odraslih na Poklicni in tehniški strojni šoli ter posledica izvajanja izrednih višješolskih študijskih programov v študijskem letu 2006/07.

Prihodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu so se v letu 2006 v primerjavi z letom 2005 **znižali za 10%**, kar je posledica nižjih prihodkov iz kmetijstva ter nižjih prihodkov iz naslova izvajanja seminarjev. V letu 2006 so se povišali prihodki iz naslova testiranja škropilne tehnike, izvajanja traktorskih tečajev ter prihodki iz naslova lastne rabe. V povprečju so se vsi prihodki, doseženi v letu 2006, tudi z upoštevanjem prihodkov od financiranja, izrednih prihodkov ter prevrednotovalnih poslovnih prihodkov **zvišali za 9%**, kar nam ob hkratnem zvišanju stroškov še vedno daje ugoden poslovni rezultat.

1.1 FINANČNI NAČRT 2006-PRIHODKI

Pri pregledu vseh planiranih prihodkov za leto 2006 in realizacije prihodkov za leto 2006 ugotavljamo, da smo v letošnjem letu skupne planirane prihodke **presegli za cca. 2 %**. Planirani prihodki za leto 2006 so znašali **1.864.113.000,00 SIT**; realizirani so bili v znesku **1.907.763.000,00 SIT**.

Planirane prihodke za izvajanje javne službe smo **presegli za cca. 3 %**. Planirani prihodki za izvajanje javne službe so znašali **1.812.113.000,00 SIT**; realizacija je bila **1.870.134.000,00 SIT**.



Pri pregledu planiranih prihodkov za izvajanje javne službe in njihove dejanske realizacije smo ugotovili, da smo iz državnega proračuna prejeli za 3% več sredstev, kot smo jih planirali. Pri doplačilih uporabnikov za izvajanje javne službe (šolnine, mojstrski izpiti) smo planirali 64.000.000,00 SIT prihodkov; dejansko realiziranih je 74.762.000,00 SIT; kar kaže na preseganje plana v višini 17%, dodatna pa še ostaja na rezervacijah cca 56.247.000,00 SIT, tako da je plan presežen za skoraj 104%.

Planirani prihodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu kažejo **upad v višini 29%**. Planirani prihodki iz tega naslova so bili **49.000.000,00 SIT**; realizacija pa **34.812.000,00 SIT**.

Pri podrobnejšem pregledu planiranih prihodkov za leto 2006 in njihove dejanske realizacije ugotavljamo upad prihodkov iz kmetijstva v višini 51%. Prihodki od seminarjev so presegli plan; prihodki od najemnin so presegli plan za 22%. **Kot zadovoljivo pa se vsekakor kaže dejstvo, da smo vse planirane prihodke za leto 2006 uspeli preseči za 2%.**

2. ANALIZA ODHODKOV

Odhodke dejavnosti zavoda razporejamo v skladu z Zakonom o računovodstvu, v skladu s Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Ob upoštevanju Slovenskih računovodskih standardov ter kot specifiko standarda 36, ki velja za pravne osebe zasebnega prava. Odhodke zavoda lahko združimo v smiselne celote. Znotraj razdelitve stroškov predstavljajo največjo postavko stroški dela v znesku **1.523.752.485,62 SIT**; sledijo stroški storitev v znesku **218.925.630,72 SIT**; stroški materiala **103.654.323,96 SIT**; stroški amortizacije v znesku **46.551.608,28 SIT** ter drugi stroški v znesku **2.066.004,70 SIT**.

Celotni odhodki znašajo **1.896.744.073,39 SIT**. Od tega so stroški iz poslovanja **1.894.950.053,58 SIT**; kar predstavlja 99,9055 % vseh odhodkov; odhodki iz financiranja znašajo **28.036,46 SIT**; kar predstavlja 0,0014% vseh odhodkov; izredni odhodki v znesku

1.461.023,98 SIT; kar predstavlja 0,0770% vseh odhodkov ter prevrednotovalni poslovni odhodki **304.959,67**; kar predstavlja 0,0161% vseh odhodkov.

2.1. STROŠKI POSLOVANJA

Stroški iz poslovanja znašajo **1.894.950.053,58 SIT** in so **nastali** pri izvajanju javne službe ter tržne dejavnosti in so po glavnih postavkah naslednji:

- | | |
|---------------------|----------------------|
| • stroški materiala | 103.654.323,96 SIT |
| • stroški storitev | 218.925.630,72 SIT |
| • amortizacija | 46.551.608,28 SIT |
| • stroški dela | 1.523.752.485,62 SIT |
| • drugi stroški | 2.066.004,70 SIT |

2.1.1. STROŠKI MATERIALA

Stroški materiala znašajo v celotnih stroških iz poslovanja **103.654.323,96 SIT** in predstavljajo **5,47%-ni** delež v celotnih stroških poslovanja.

Glavni nameni te porabe so:

- pisarniški in splošni material
- čistilni material
- porabljena električna energija
- porabljena toplotna energija
- porabljena voda
- časopisi,revije,strokovna literatura
- porabljen mat.za delavnice + avtomehanične
- porabljen material za kmetijstvo
- drugi splošni material
- material za potrebe pouka
- material za varstvo pri delu
- kalo

Zneskovna specifikacija stroškov po posameznih nosilcih je priloga tega poročila. Pri izkazanih stroških materiala izstopa porabljena toplotna energija, ki je v letu 2006 znašala cca.38.535.000,00 SIT; velik del stroškov materiala predstavlja porabljena električna energija v znesku cca.18.682.000,00 SIT. Strošek porabljene električne energije se je v letu 2006 v primerjavi z letom 2005 zvišal za 5%. Strošek porabljene vode se je v letu 2006 v primerjavi z letom 2005 povišal za 24%-ov; povišali so se tudi stroški časopisov,revij in druge strokovne literature in sicer za 17%-ov. Stroški porabljenega materiala za kmetijstvo so se v letu 2006 znižali za 17%.

Pri primerjavi vseh doseženih stroškov materiala v letu 2006 s stroški materiala v letu 2005 ugotavljamo njihov porast v višini 12%.

2.1.2. STROŠKI STORITEV

Stroški storitev znašajo v celotnih stroških poslovanja **218.925.630,72 SIT** in predstavljajo **11,5531%** delež v celotnih stroških poslovanja.

Glavni nameni te porabe so:

- stroški propagande in reklame
- reprezentančni stroški
- druge proizvodne storitve
- druge neproizvodne storitve
- telekomunikacijske storitve
- druge storitve
- prevozni stroški in storitve
- dnevnice+nočitve
- povračila prevoz.stroškov na službenih potovanjih
- druga nadomestila stroškov delavcev
- storitve vzdrževanja

- zavarovalne premije
- najemnine stanovanjskih prostorov
- druge najemnine in zakupnine
- drugi nemat.stroški
- bančne storitve in stroški plačilnega prometa
- članarine
- stroški pogodbenih del
- stroški avtorskih honorarjev
- prispevki ter dajatve na pogodbeno dela

Zneskovna specifikacija stroškov po posameznih nosilcih je priloga tega poročila.

Pri podrobnejšem pregledu ustvarjenih stroškov storitev v letu 2006 s stroški leta 2005 ugotavljamo njihov porast v višini 44%.

V letu 2006 so se znižali stroški drugih proizvodnih storitev za 8%; vsi ostali stroški storitev so se v letu 2006 v primerjavi z letom 2005 povišali; kar pa je posledica izvajanja številnih projektov v letu 2006. Bistveno so se povišali stroški dnevníc, nočitev, povračila prevoznih stroškov in ostalih drugih stroškov v povezavi s službenimi potovanji. Tudi tukaj se kaže efekt izvajanja sledečih projektov:

- projekt PHARE 2003
- projekt PHARE 2003-CPI
- projekt PHARE 2003-Novo mesto
- projekt "POKI"
- projekt "Financiranje"
- projekt "Leonardo da Vinci"
- projekt "Avtoserviser"
- projekt Biotehniških šol
- projekt »Comenius«
- projekt »Partnerji v učenju«
- projekt »Svetovalci za kakovost«
- projekt »Računalniško opismenjevanje brezposelnih oseb«
- projekt »Comenius INHALE«
- projekt »Zmanjšanje izobrazbenega primanjkljaja«
- projekt »Kakovost«
- projekt »Partnerstvo v izobraževanju in delu 1«
- projekt »Partnerstvo v izobraževanju in delu 2«
- projekt »Usposabljanje na delovnem mestu«
- projekt »Prenova višješolskih programov«
- projekt »Minerva LEOB«
- projekt »MUNUS«
- projekt »COM lab 2«
- projekt »E-učbeniki«
- projekt »The contractor«

V letu 2006 je bilo v teku 24 projektov, kateri so financirani iz sredstev državnega proračuna in sredstev Evropske unije in so bistveno vplivali na poslovanje javnega zavoda Šolski center Ptuj; tako na stroškovni kot prihodkovni strani. V letu 2004 je javni zavod Šolski center Ptuj izvajal tri projekte; v letu 2005 deset projektov in v letu 2006 štiriindvajset projektov; kar kaže na angažiranost zavoda in njegovih zaposlenih na vseh področjih.

2.1.3. AMORTIZACIJA

Stroški amortizacije v celotnih stroških znašajo 46.551.608,28 SIT in predstavljajo 2,4566% delež v celotnih stroških poslovanja. Obračunana je v skladu s predpisanimi stopnjami. Glavni nameni te porabe so:

- amortizacija osnovnih sredstev
- amortizacija drobnega inventarja
- amortizacija drobnega orodja

- amortizacija gum
- amortizacija knjig
- amortizacija knjig učbeniškega sklada

Specifikacija stroškov po posameznih nosilcih je priloga tega poročila.

Pri primerjavi stroškov amortizacije leta 2006 s stroški leta 2005 ugotavljamo porast stroškov v višini 38%. V letu 2006 je bilo v nabave osnovnih sredstev vloženih za cca 11.493.000,00 SIT več lastnih sredstev kot v letu 2005; prav tako se je povečala nabava drobnega orodja za cca. 1.309.000,00 SIT; znižala se je nabava drobnega inventarja, povišala pa se je nabava knjig ter knjig učbeniškega sklada.

2.1.4. STROŠKI DELA

Stroški dela v celotnih stroških poslovanja znašajo **1.523.752.485,62 SIT** in predstavljajo **80,4112%** delež v celotnih stroških poslovanja. Postavke porabe so:

- bruto plače
- boleznine do 30 dni
- regres
- stroški prehrane med delom
- povračilo stroškov prevoza na delo
- dodatno pokojninsko zavarovanje
- prispevki neodvisni od poslovnega rezultata
- davki

Specifikacija stroškov po posameznih nosilcih je priloga tega poročila.

Pri primerjavi stroškov dela, doseženih v letu 2006 s stroški dela v letu 2005 ugotavljamo njihov porast v višini 5%.

2.1.5 DRUGI STROŠKI

V letu 2006 pri poslovanju našega javnega zavoda izkazujemo tudi druge stroške v okviru podskupine 465. Nanašajo se na plačila prispevkov za obvezno praktično delo dijakov in vajencev v okviru rednega šolskega programa ter na izplačane nagrade za obvezno praktično delo v okviru študijskega programa. Teh stroškov je bilo v letu 2006 **2.066.004,70 SIT** in **predstavljajo 0,1090%** vseh stroškov od poslovanja.

V povprečju so se vsi stroški, doseženi v letu 2006 v primerjavi s stroški leta 2005 zvišali za 9%;.

2.1.6 FINANČNI NAČRT 2006-STROŠKI

Pri izdelavi finančnega načrta za leto 2006 smo planirali stroške v višini **1.874.435.000,00 SIT**. Od tega je bilo planiranih stroškov materiala in storitev v višini 309.969.000,00 SIT; stroškov amortizacije v višini 89.477.000,00 SIT; stroškov dela v višini 1.474.989.000,00 SIT ter drugih stroškov v višini 0,00 SIT.

Pri pregledu planiranih stroškov za leto 2006 in dejanski realizaciji v letu 2006 ugotavljamo **porast planiranih stroškov za 1%**. Planirani stroški materiala in storitev so za leto 2006 znašali 309.969.000,00 SIT; realizirani so v dejanski višini 322.580.000,00 SIT; kar kaže na presežek plana **v višini 4%**.

Planirani stroški amortizacije so za leto 2006 znašali 89.477.000,00 SIT; realizirani so v višini 46.552.000,00 SIT, kar kaže na njihov upad **višini 48%**. Planirani stroški dela za leto 2006 so znašali 1.474.989.000,00 SIT; realizirani so v dejanski višini 1.523.752.000,00 SIT; kar kaže na **presežek planiranih stroškov za 3%**.

V povprečju so tako dejansko realizirani stroški presegli planirane **za 1%**; kar je posledica povišanja vseh stroškov; bistveni vzrok je v projektih, ki so se izvajali v letu 2006; saj pri

izdelavi finančnega načrta za leto 2006 še nismo vedeli, da bomo nosilci in izvajalci določenih projektov.

2.2. ODHODKI OD FINANCIRANJA

Odhodki od financiranja znašajo **28.036,46 SIT** in predstavljajo 0,0014% vseh odhodkov javnega zavoda v tem letu.

2.3. IZREDNI ODHODKI

Izredni odhodki znašajo **1.461.023,98 SIT** in predstavljajo **0,0770%** v celotnih odhodkih poslovanja. Večinoma so sestavljeni iz neobičajnih postavk, ki znižujejo poslovni izid rednega dela poslovanja.

2.4. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI

V letu 2006 znašajo ti odhodki **304.959,67 SIT** in predstavljajo **0,0160%** vseh odhodkov iz poslovanja. Nanašajo se na tečajne razlike iz naslova projektov in na druge izredne prevrednotovalne poslovne odhodke.

V povprečju so se vsi odhodki, nastali v letu 2006, tudi z upoštevanjem odhodkov od financiranja, izrednih odhodkov ter prevrednotovalnih poslovnih odhodkov zvišali za 9%.

III. POSLOVNI IZID

Razlika med prihodki in odhodki izkazuje **pozitivni poslovni izid** - presežek prihodkov nad odhodki v znesku **11.018.652,31 SIT**, ki je ustvarjen iz naslova izvajanja javne službe izobraževanja odraslih na srednješolskih in višješolskih programih.

Pri razmejevanju stroškov na dejavnost javne službe ter stroške iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu smo uporabili sodila za razmejevanje. Kriterij so bili celotni prihodki iz poslovanja javnega zavoda v primerjavi z doseženimi prihodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. Glede na navedeni delitveni kriterij smo pri delitvi odhodkov poslovanja na javni in tržni del upoštevali **1,8275%** vseh odhodkov kot odhodke iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. Za interne potrebe poslovanja javnega zavoda smo naredili tudi poslovna poročila z vsemi prilogami po posameznih stroškovnih mestih in organizacijskih enotah. Tudi tukaj smo zaradi spremljave poslovanja posameznih enot izračunali odstotke prihodkov iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v primerjavi s celotnimi prihodki iz poslovanja. Deleži so sledeči:

- Skupne službe 0,400% ustvarjenih prihodkov na trgu
- Poklicna in tehniška Strojna šola 5,16% ustvarjenih prihodkov na trgu
- Poklicna in tehniška kmetijska šola 49,30% prihodkov ustvarjenih na trgu
- Ekonomska šola 0,700% prihodkov ustvarjenih na trgu
- Poklicna in tehniška Elektro šola 3,84% prihodkov ustvarjenih na trgu
- Višja strokovna šola 0,09% prihodkov ustvarjenih na trgu
- Počitniške kapacitete 100% prihodkov ustvarjenih na trgu
- CNC 100% prihodkov ustvarjenih na trgu
- Partnerji v učenju 100% prihodkov ustvarjenih na trgu

Pri izkazovanju podatkov v obrazcu Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti smo pri delitvi stroškov, ki se nanašajo na prodajo blaga in storitev na trgu upoštevali zgoraj navedene kriterije in upoštevali vse odhodke v višini 1,8275% kot odhodke iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. Enake kriterije smo upoštevali pri delitvi stroškov v obrazcu Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka.

Presežek prihodkov, ki je bil ugotovljen za poslovno leto 2006 v znesku **11.018.652,31 SIT** bomo skladno s sklepom kolegija ravnateljev Šolskega centra Ptuj in direktorjem zavoda, ki se je sestel dne 19.02.2007 in ob soglasju sveta zavoda Šolskega centra Ptuj ter Ministrstva za šolstvo in šport namenili za vlaganja v nabavo opredmetenih ter ne opredmetenih dolgoročnih sredstev in ostalih osnovnih sredstev v letu 2007.

V letu 2005 so prihodki iz naslova izvajanja javne službe predstavljali 97,7429% vseh ustvarjenih prihodkov iz poslovanja; v letu 2006 predstavljajo 98,1725% vseh prihodkov od poslovanja, kar kaže na njihov porast v višini 0,4296%. Prihodki, doseženi s prodajo blaga in storitev na trgu so v letu 2005 predstavljali 2,2571% vseh prihodkov od poslovanja; v letu 2006 pa predstavljajo 1,8275% vseh prihodkov iz poslovanja; kar kaže na njihov upad v višini 0,4296%.

IV. VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA TER DROBNI INVENTAR V LETU 2006

V letu 2006 je javni zavod Šolski center Ptuj vložil v pridobitev ter posodobitev ne opredmetenih dolgoročnih sredstev ter opredmetenih osnovnih sredstev finančna sredstva v skupni višini **517.030.301,12 SIT**. Na nivoju posameznih organizacijskih enot so bila vložena finančna sredstva kot sledi:

• Skupne službe	24.195.336,11 SIT
• Poklicna in tehniška strojna šola	9.032.515,43 SIT
• Poklicna in tehniška kmetijska šola	14.184.860,10 SIT
• Ekonomska šola	1.946.568,26 SIT
• Poklicna in tehniška elektro šola	1.893.534,83 SIT
• Višja strokovna šola	3.887.466,35 SIT
• Projekt Kakovost	212.230,20 SIT
• Projekt PHARE 2003	2.908.591,08 SIT
• Vlaganja Petica	1.961.280,00 SIT
• Investicija vojašnica	458.769.198,76 SIT

Za pokritje nabav ne opredmetenih dolgoročnih sredstev ter opredmetenih osnovnih sredstev smo v letu 2006 pridobili **488.564.935,22 SIT** namenskih sredstev. Del sredstev smo pridobili s strani Ministrstva za šolstvo in šport in sicer v znesku **469.557.734,96 SIT**. Od tega je bilo 2.788.670,60 SIT namenjenih sanaciji malega odra; 3.367.244,59 SIT je bilo za nabavo opreme; 16.098.525,15 SIT za projektno dokumentacijo za vojašnico; 445.222.649,46 SIT za investicijo vojašnica ter 2.080.645,16 SIT za nabavo opreme Višje strokovne šole Ptuj.

Del sredstev smo pridobili s strani Evropske unije iz Evropskih strukturnih skladov v okviru izvajanja projekta PHARE 2003 in sicer v znesku **2.908.591,08 SIT**.

Del sredstev smo pridobili v okviru izvajanja projekta Kakovost- Biotehniška področja v znesku **206.636,70 SIT**.

Preko donatorstev drugih pravnih oseb smo pridobili **100.000,00 SIT** namenskih sredstev za nakup LCD monitorja na Poklicni in tehniški strojni šoli.

Presežek prihodkov nad odhodki iz leta 2005 v znesku **15.641.972,48 SIT** je bil prav tako porabljen za nabavo osnovnih sredstev v letu 2006.

Del pa smo pokrili iz prodanih dotrajanih osnovnih sredstev v letu 2006 in sicer v znesku **150.000,00 SIT**.

Skupaj je pridobljenih virov za pokritje osnovnih sredstev v letu 2006 **488.564.935,22 SIT**. Vlaganja v znesku **29.259.325,04 SIT** smo pokrivali v breme tekočih prihodkov obračunskega obdobja preko stroškov amortizacije-amortizacija je v strukturi cene. Dodatno je bilo še vloženih v nabavo drobnega inventarja v okviru opredmetenih osnovnih sredstev **17.292.283,24 SIT** finančnih sredstev.

V nabavo drobnega inventarja je bilo tako vloženih lastnih sredstev 6.967.080,70 SIT; v nabavo drobnega orodja 1.470.065,42 SIT; v nabavo gum 90.972,00 SIT; v nabavo knjig 2.149.404,21 SIT ter v nabavo knjig učbeniškega sklada 6.614.760,91 SIT.

Skladno s predpisi Zakona o računovodstvu smo drobni inventar v celoti odpisali ob nabavi; lastna vlaganja v njegovo nabavo pa smo pokrivali preko stroškov amortizacije v breme prihodkov tekočega obračunskega obdobja.

V. POJASNILA K POSLOVNIM IZKAZOM

Bilanca stanja izkazuje na dan 31.12.2006 v primerjavi z letom 2005 spremembe v delu, ki se nanaša na dolgoročna sredstva v razredu nič. Vrednost dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju se je v letu 2006 v primerjavi z letom 2005 zvišala za cca. 490.078.000,00 SIT; kar je posledica investicije Vojašnica v letu 2006 in povečanega obsega lastnih vlaganj v osnovna sredstva.

Stanje na žiro računu v okviru skupine 11 izkazuje v primerjavi z letom 2005 razliko v znesku cca. 26.560.000,00 SIT. Razlog za takšen odklon od leta 2005 je v odprtih terjatev do slušateljev višješolskih študijskih programov; ki imajo zapadlost v letu 2007 ter še v odprtih terjatev do sredstev za izvedbo projektov. Na kratkoročnih terjatvah do kupcev izkazujemo na dan 31.12.2006 znesek 58.193.000,00 SIT; kateri je sestavljen iz terjatev do kupcev na dan 31.12.2006 ter tistega dela dolgoročnih terjatev iz poslovanja, ki zapadejo v plačilo v letu 2007. Pri pregledu odprtih postavk terjatev do kupcev na dan 31.12.2006 smo ugotovili določene neporavnane terjatve, ki so že zapadle v plačilo do dne bilance stanja, vendar kljub rednemu opominjanju s strani računovodstva Šolskega centra Ptuj in podanim sodnim izterjavam v letu 2006 niso bile poravnane. Velik del neplačanih terjatev se še vedno nanaša na plačilo šolnin za izobraževanje odraslih na Ekonomski šoli Ptuj ter delno na Višji strokovni šoli Ptuj; katere kljub nenehnemu prizadevanju računovodske službe in zagotovili dolžnikov o plačilu terjatev nismo uspeli pokriti.

Preostali del odprtih terjatev do kupcev se večinoma nanaša na neplačane šolnine iz naslova višješolskega strokovnega izobraževanja in imajo pokritje v letu 2007 (plačilo šolnin v štirih zaporednih obrokih). Preostale odprte terjatve do kupcev se nanašajo večinoma na terjatve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta so se v primerjavi z letom 2005 znižale za cca. 6.902.000,00 SIT in se v večini nanašajo na odprte terjatve do Ministrstva za šolstvo in šport, ki imajo svoje pokritje v januarju 2007.

Na aktivnih časovnih razmejitev izkazujemo na dan 31.12.2006 znesek 9.298.000,00 SIT. Preko aktivnih časovnih razmejitev razmejujemo stroške, ki se nanašajo na prihodnje obračunsko obdobje; torej leto 2007; izkazujemo pa v okviru aktivnih časovnih razmejitev tudi prehodno ne zaračunane prihodke, ki se nanašajo na sklenjene pogodbe za izvedbo izobraževanj odraslih z Zavodi za zaposlovanje. Del kratkoročno odloženih odhodkov se nanaša na pokrivanje stroškov ogrevanja na Turnišču ter Grajenščaku v letu 2007; del pa se nanaša na razne vnaprej plačane stroške, ki bodo vstopali v poslovni izid leta 2007.

Pri zalogah v okviru razreda 3 se v primerjavi z letom 2005 izkazuje znižanje zalog.

Na kratkoročnih obveznostih do dobaviteljev izkazujemo znesek 53.596.000,00 SIT; kateri je sestavljen iz obveznosti do dobaviteljev po stanju na dan 31.12.2006 ter iz tistega dela dolgoročnih obveznosti, ki zapadejo v plačilo v letu 2007. Pri pregledu neplačanih obveznosti do

dobaviteljev na dan 31.12.2006 smo ugotovili, da se obveznosti poravnajo v zakonsko predpisanem roku ter da na dan bilance stanja ne izkazujemo spornih obveznosti do dobaviteljev in obveznosti, ki ne bi bile pravočasno poravnane.

Na dan 31.12.2006 izkazujemo na pasivnih časovnih razmejitvah znesek 77.341.000,00 SIT; kateri je sestavljen iz neporabljenih sredstev iz naslova učbeniškega sklada; neporabljenih sredstev fotokopirnega sklada, sredstev za izobraževanje odraslih srednjega šolstva; katera so namenjena pokrivanju stroškov v letu 2007 ter sredstev iz naslova višješolskega strokovnega izobraževanja; ki so namenjena pokrivanju stroškov v letu 2007; neporabljenih sredstev za izvedbo številnih projektov in neporabljenih sredstev uspešnosti na dan 31.12.2006.

V bilanci stanja na dan 31.12.2006 izkazujemo spremembo na Dolgoročnih rezervacijah v okviru skupine 93, saj se je ta postavka znižala v letu 2006. Vzrok za znižanje je v obračunani amortizaciji.

Obveznosti do ustanovitelja v okviru skupine 98 so se v primerjavi z letom 2005 zvišale za prejeta namenska sredstva za vlaganja v osnovna sredstva in investicija Vojašnica ter znižala za del obračunane amortizacije, katero smo pokrivali v njihovo breme.

Preostale postavke, izkazane v bilanci stanja na dan 31.12.2006 v primerjavi z letom 2005 ne kažejo bistvenih sprememb.

VI. SKLEP

V poslovnem obdobju od 01.01. do 31.12.2006 je javni zavod Šolski center Ptuj posloval skladno s predpisano zakonodajo in spoštoval predpise na področju javnih financ. Z velikim prizadevanjem vseh zaposlenih in vodstva zavoda nam je v navedenem poslovnem obdobju uspelo pridobiti nove učne prostore, delno posodobiti obstoječo opremo, pridobiti novo opremo, nadaljevati s stalnim strokovnim izpopolnjevanjem delavcev in pričeti s koraki ugotavljanja in zagotavljanja kakovosti v vzgoji in izobraževanju.

V računovodstvu zavoda se trudimo za čimbolj vzpostavljen sistem notranje kontrole, kar pa zahteva veliko truda in energije, saj se zakonski predpisi ter na njihovi osnovi sprejeti podzakonski akti zelo hitro spreminjajo, tako da smo zavezani njihovi redni spremljavi.

V letu 2006 smo opravili notranjo revizijo, ki je opravila pooblaščen zunanja revizijska družba AUDITOR d.o.o. iz Ptuja. Revizijsko poročilo je pozitivno, kar zavodu in vodstvu zavoda potrjuje poslovanje skladno z veljavno zakonodajo in daje potrditev izvajanju dobrega sistema notranje kontrole. Revizijsko poročilo za leto 2006 je priloga tega poslovnega poročila.

Irena Šalamun Mikolič
Računovodkinja



Branko Kumer, univ.dipl.inž.
direktor

Priloge:

- bilanca uspeha na dan 31.12.2006
- stroški v obdobju od 01.01.2006 do 31.12.2006
- prihodki 2006, plan-realizacija
- stroški 2006, plan-realizacija
- finančni načrt 2007
- revizijsko poročilo za leto 2006

BILANCA USPEHA NA DAN 31.12.2006 v 000

BESEDILO	REALIZACIJA 05	REALIZACIJA 1. do 12. 2006	INDEKS
PRIHODKI	1.749.304	1.907.763	109
I. PRIHODKI IZ POSLOVANJA	1.742.082	1.904.946	109
I. PRIH. IZ POSLOV.-JAVNA SL.	1.703.546	1.870.134	110
Prihodki iz proračuna, tujine	1.661.963	1.787.244	108
Plačila uporabikov-šolnine	32.012	73.264	229
Plačila uporabikov-mojstrski izpiti	815	1.306	160
Prejete donacije	2.023	529	26
Prihodki od članarin	785	192	24
Prihodki učbeniški sklad	5.948	7599	128
II. PRODAJA BLAGA IN STORITEV	38.536	34.812	90
Prihodki iz kmetijstva	10.736	6.247	58
Prih. od testiranja škroplnic	6.158	11.345	184
Prih. od traktorskih tečajev	3.229	3.258	101
Prih. od upor. proiz. in stor.-lastna raba	884	1.248	141
Prihodki od seminarjev	7.612	1.268	17
Drugi prihodki od prodaje	4.012	5.048	126
Prihodki od najemnin	4.006	4.895	122
Prihodki sponzorji	447	63	14
Prihodki ustvarjeni v delavnicah	1.201	1.168	97
Prihodki ustvarjeni v avtom. delavnicah	141	151	107
Prihodki od počitniške dejavnosti	110	121	110
III. PRIHODKI OD FINANCIRANJA	746	713	96
IV. IZREDNI PRIHODKI	5.338	821	15
V. PREVREDNOTOVALNI POSL. PR.	1.138	1.283	113
ODHODKI	1.733.662	1.896.744	109
Stroški	1.732.142	1.894.950	109
Odhodki financiranja	27	28	104
Izredni odhodki	1183	1.461	123
Prevrednotovalni posl. odhodki	310	305	98
Nepokrita OS			
IZID POSLOVANJA	15.642	11.019	70

STROŠKI V OBDOBJU 1.1.2006 DO 31.12.2006, v 000 SIT

KONTO	VRSTA STROŠKA	REALIZACIJA leto 2005	REALIZACIJA leto 2006	INDEKS
460	STROŠKI MATERIALA	92.345	103.654	112
4600	Pisarniški in splošni material	9.858	11.159	113
4601	Čistilni material	11.773	11.219	95
4602	Porabljena energija	17.754	18.682	105
4602	Porabljena toplotna energija	31.100	38.535	124
4602	Porabljena voda	1.897	2.349	124
4604	Časopisi,revije,strokovna literatura	3.629	4.237	117
4609	Porabljen mat.za delavnice+avtomehanične	1.260	1.528	121
4609	Porabljen mat.za kmetijstvo	7.200	6.006	83
4609	Drugi splošni material	1.778	2.800	157
4609	Material za potrebe pouka	5.081	5.839	115
4609	Material za varstvo pri delu	964	1.190	123
4609	Kalo	51	110	216
461	STROŠKI STORITEV	151.498	218.926	145
4610	Stroški propagande in reklame	1.553	1.592	103
4610	Reprezentančni stroški	1.890	3.012	159
4610	Druge proizvodne storitve	3.531	3.235	92
4610	Druge neproizvodne storitve	50.609	52.919	105
4612	Telekomunikacijske storitve	6.045	8.424	139
4612	Druge storitve	2.357	2.676	114
4613	Prevozni stroški in storitve	248	414	167
4614	Dnevnice + nočitve	6.569	14.884	227
4614	Povračilo prevoznih stroškov-slu.pot	8.003	8.850	111
4614	Druga nadomsetila stroškov delavcev	861	1.091	127
4615	Storitve vzdrževanja	13.421	14.080	105
4615	Zavarovalne premije	0	1.391	
4616	Druge najemnine in zakupnine	10.212	12.539	123
4617	Pogodbena dela	23.699	40.928	173
4617	Avtorski honorarji	6.398	19.456	304
4617	Prisp.ter davki na pogodbena dela	7.664	13.135	171
4619	Drugi nematerial.str.	7.168	18.794	262
4619	Bančne storitve in stroški plačilnega prometa	379	495	131
4619	Članarine	891	1.011	113
462	Amortizacija	33.719	46.552	138
4620	Amortizacija osnovnih sredstev	17.766	29.259	165
4620	Amortizacija drobnega inventarja	8.839	6.967	79
4620	Amortizacija gum	0	91	
4620	Amortizacija drobnega orodja	161	1.470	913
4620	Amortizacija knjig	1.813	2.150	119
4620	Amortizacija knjig učbeniškega sklada	5.140	6.615	129
464	STROŠKI DELA	1.453.055	1.523.752	105
464	Vkalkulirani BOD	1.055.052	1.124.093	107
464204	Vkalkulirano nadomestilo BOD	18.466	14.641	79
4641	Regres	35.959	37.030	103
4642	Stroški prehrane med delom	34.910	35.500	102
4642	Povračilo stroškov za prevoz na delo	42.233	42.103	100
4648	Prispevki neodvisni od poslovnega rezultata	193.276	210.811	109
4649	Davki	73.159	59.574	81
465	DRUGI STROŠKI	1.525	2.066	135
4659	Nagrade dijakom in študentom-praksa	893	1.124	126
4659	Ostali drugi stroški	632	942	149
	SKUPAJ vsi stroški	1.732.142	1.894.950	109

PRIHODKI 2006, PLAN-REALIZACIJA

v 000 SIT

B E S E D I L O	PLAN 2006	REALIZACIJA leto 2006	INDEKS
PRIHODKI IZ POSLOVANJA	1.861.113	1.904.946	102
I. PRIH. IZ POSLOV.-JAVNA SL.	1.812.113	1.870.134	103
Prihodki iz proračuna	1.742.113	1.787.244	103
Plačila uporabikov-šolnine, mojstrski izpiti	64.000	74.762	117
Prejete donacije		529	
Prihodki učbeniški sklad	6.000	7.599	127
II. PRODAJA BLAGA IN STORITEV	49.000	34.812	71
Prihodki iz kmetijstva	45.000	22.098	49
Prihodki od seminarjev		1.268	
Drugi prihodki od prodaje		5.048	
Prihodki od najemnin	4.000	4.895	122
Prihodki sponzorji	0	63	
Prihodki ustvarjeni v delavnicah		1.168	
Prihodki ustvarjeni v avtom.delavnicah		151	
Prihodki od počitniške dejavnosti		121	
PRIHODKI OD FINANCIRANJA		713	
IZREDNI PRIHODKI	3.000	821	27
PREVREDNOTOVALNI POSL.PR.		1.283	
SKUPAJ PRIHODKI	1.864.113	1.907.763	102

STROŠKI 2006, PLAN - REALIZACIJA

v tisoč SIT

namen/ dejavnost	PLAN 2006	REALIZACIJA 2006	INDEX
2. Odhodki:	1.880.077	1.894.950	101%
2.1. Izdatki za plače s prispevki in davki ter druge osebne prejemke zaposlenih:	1.351.139	1.401.549	104%
2.1.1.Bruto plače s prispevki delodajalca	1.265.023	1.320.886	104%
2.1.2.Dodatno pokojninsko zavarovanje	20.386	21.089	103%
2.1.3.Davek na izplačane plače	65.731	59.574	91%
2.2.Drugi osebni prejemki:	123.849	122.203	99%
2.2.1.prehrana	35.426	35.500	100%
2.2.2.prevoz	42.507	42.103	99%
2.2.3.regres za letni dopust	36.289	35.800	99%
2.2.4.odpravnine	4.747	3.800	80%
2.2.5.tehnološki viški	0		
2.2.6.jubilejne nagrade	3.798	3.900	103%
2.2.7.solidarnostne pomoči	1.082	1.100	102%
	0		
2.3. Izdatki za blago in storitve	309.968	322.580	104%
2.3.1.pisarniški material in storitve	118.392	122.209	103%
2.3.2.energija in komunalne storitve	64.317	68.934	107%
2.3.3.prevozni stroški in storitve	1.609	1.674	104%
2.3.4. potni stroški	18.563	19.318	104%
2.3.5. tekoče vzdrževanje	19.161	18.941	99%
2.3.6. Drugi operativni odhodki:	87.926	91.504	104%
2.3.6.1. stalno strokovno spopolnjevanje delavcev	10.047	10.456	104%
2.3.6.2. zdravniški pregledi delavcev	3.524	3.667	104%
2.3.6.3. podjemno delo in avtorski honorarji	34.055	60.384	177%
2.3.6.3. Drugi operativni odhodki	40.301	16.997	42%
		0	
2.4. Investicijski odhodki:	95.120	48.618	51%
2.4.1. nakup opreme	70.120	46.552	66%
2.4.2. druga vlaganja (investicijsko vzdrževanje in podobno)	25.000	2.066	8%

FINANČNI NAČRT ZA LETO 2007 - prikaz prihodkov in odhodkov

v EUR

namen/ dejavnost	Realizacije 2006	PLAN 2007	Indeks 2007/2006
01	02	08	
1. Prihodki:	7.960.954	7.846.555	99
1.1. Transferni prihodki od ministrstva za šolstvo in šport za dejavnost javne službe, financirane po novem	6.231.673	5.986.905	96
1.2. Drugi transferni prihodki za tekočo porabo od ministrstva za šolstvo in šport (za namene, ki niso vključeni v financiranje po novem)	706.456	828.937	117
1.2.1. Za plače direktorjev in ravnateljev	255.383	260.584	102
1.2.2. Za dijake, ki se vzporedno izobražujejo v umetniški gimnaziji			
1.2.3. Za program mednarodne mature			
1.2.4. Za dijake s posebnimi potrebami	76.365	79.286	104
1.2.5. Za mentorstvo pripravniku in stroške dela pripravnika	8.763	14.605	167
1.2.6. Za delovne invalide	22.951		
1.2.7. Za odpravnine iz poslovnega razloga		25.038	
1.2.8. Za stroške najema prostorov			
1.2.9. Za varovanje (varnostniki)	7.011	7.094	101
1.2.10. Za pomoči šolajočim (regresirana prehrana in prevoz dijakom...)	199.528	171.090	86
1.2.11. Za redno dejavnost, ki ni vključena v financiranje po novem (predavatelji, MS VŠŠ, regres)	111.834	225.338	201
1.2.12. Drugo (obvezno opiši) (prevoz, prehrana, regres VIŠ)	24.620	45.902	186
1.3. Transferni prihodki za investicije od ministrstva za šolstvo in šport (nakup opreme, investicijsko vzdrževanje)	35.403	47.989	136
1.4. Drugi transferni prihodki (druga ministrstva, občina itd.) za tekočo porabo	88.466	81.372	92
1.5. Drugi transferni prihodki za investicije			
1.6. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij za tekočo porabo			
1.7. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij za investicije			
1.8. Drugi prihodki za izvajanje javne službe:	725.872	721.916	99
1.8.1. Prihodki od prodaje blaga in storitev (šolnine...)	358.692	375.563	105
1.8.2. Sodelovanje v projektih (tudi mednarodnih)	335.466	321.315	96
1.8.3. Drugo (učbeniški, donacija)	31.714	25.038	79
1.9. Tržna dejavnost:	173.085	179.436	104
1.9.1. Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	145.268	150.225	103
1.9.2. Prihodki od oddajanja premoženja v najem	24.391	25.038	103
1.9.3. Drugo (od financiranja, izredni)	3.426	4.173	122
2. Odhodki:	7.907.486	7.900.024	100
2.1. Izdatki za plače s prispevki in davki ter druge osebne prejemke zaposlenih:	5.848.560	5.484.546	94
2.1.1. Bruto plače s prispevki delodajalca	5.511.960	5.206.041	94
2.1.2. Dodatno pokojninsko zavarovanje	88.003	94.520	107
2.1.3. Davek na izplačane plače	248.598	183.984	74
2.2. Drugi osebni prejemki:	509.944	538.779	106
2.2.1. prehrana	148.139	149.299	101
2.2.2. prevoz	175.693	166.959	95
2.2.3. regres za letni dopust	149.391	148.139	99
2.2.4. odpravnine	15.857	22.534	142
2.2.5. tehnološki viški		25.038	
2.2.6. jubilejne nagrade	16.274	21.451	132
2.2.7. solidarnostne pomoči	4.590	5.360	117
2.3. Izdatki za blago in storitve	1.346.102	1.571.926	117
2.3.1. pisarniški material in storitve	509.968	515.402	101
2.3.2. energija in komunalne storitve	287.658	353.292	123
2.3.3. prevozni stroški in storitve	6.986	9.326	134
2.3.4. potni stroški	80.614	94.109	117
2.3.5. tekoče vzdrževanje	79.038	102.177	129
2.3.6. Drugi operativni odhodki:	381.839	497.619	130
2.3.6.1. stalno strokovno spopolnjevanje delavcev	43.630	74.956	172
2.3.6.2. zdravniški pregledi delavcev	15.304	20.013	131
2.3.6.3. podjemno delo in avtorski honorarji	251.978	308.450	122
2.3.6.3. Drugi operativni odhodki	70.927	94.199	133
2.4. Investicijski odhodki:	202.879	304.774	150
2.4.1. nakup opreme	194.258	292.255	150
2.4.2. druga vlaganja (investicijsko vzdrževanje in podobno)	8.621	12.519	145
3. Presežek:	53.468	-53.469	
3.a prihodkov nad odhodki	53.468		
3.b. odhodkov nad prihodki		53.469	
4. FINANCIRANJE PRESEŽKA ODHODKOV		53.469	
4.1. sredstva na računu preteklega leta		53.469	
4.2. tržna dejavnost			
4.3. likvidnostno zadolževanje in drugo			