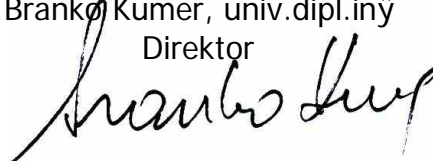


LETNO POROČILO ZA LETO 2007

Ptuj, 20. februar 2008

Irena Čalamun Mikoli,
ravnateljica

Branko Kumer, univ. dipl. inž.
Direktor



LETNO PORO ILO ZA LETO 2007.....	2
POSLOVNO PORO ILO.....	2
1. Zakonske podlage	2
2. Dolgoro ni cilji zavoda	3
3. Letni cilji zavoda	3
4. Ocena uspeha.....	4
4.1 Fizi ni kazalci.....	4
4.2 Finan ni kazalci	5
5. Nepri akovane posledice	6
6. Uspeh pri doseganju ciljev.....	6
7. Gospodarnost in u inkovitost	6
Zaklju ek.....	7
8. Notranji nadzor	7
9. Neuresni eni cilji	7
10. U inki na druga podro ja.....	7
11. Kadrovanje in investicijska vlaganja	8
FINAN NO PORO ILO ZA LETO 2007.....	9
I. INVENTURA	9
1.PORO ILO O OPRAVLJENI INVENTURI	9
2. REDEN ODPIS OSNOVNIH SREDSTEV TER Drobnega Inventarja.....	9
II. PRIHODKI IN ODHODKI POSLOVANJA	10
1. ANALIZA PRIHODKOV.....	10
1.1 FINAN NI NA RT 2006-PRIHODKI	13
2. ANALIZA ODHODKOV	13
2.1. STROÜKI POSLOVANJA	13
2.2. ODHODKI OD FINANCIRANJA	16
2.3. IZREDNI ODHODKI.....	17
2.4. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI	17
III. POSLOVNI IZID	17
IV. VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA TER DROBNI INVENTAR V LETU 2007	18
V. POJASNILA K POSLOVNIM IZKAZOM	19
VI. SKLEP.....	20

V obdobju od 01.01.2007 do 31.12. 2007 je javni zavod šolski center Ptuj posloval skladno z določili Zakona o razpisnem postopku, Zakona o javnih financah in skladno z upoštevanjem ustreznih podzakonskih predpisov. Ob rednem izvajanju programa so v poslovnem letu 2007 najpomembnejši dogodki zavoda:

- § Izvajanje projekta prenove izobraževalnih programov, projekt MUNUS ESS - Razvoj programov poklicnega in strokovnega izobraževanja-Strojništvo in metalurgija,
- § Izvajanje projekta ESS - Razvoj Višjeyolskega programa - Mehatronika,
- § Pridobitev projekta Job rotation,
- § Sodelovanje v mednarodnem projektu, nosilec agencija DECRA iz Nemčije, pri določanju standarda znanj za avtoservisno dejavnost,
- § Sodelovanje v mednarodnem projektu promocija naravoslovja in tehnike,
- § Posodobitev opreme za IKT,
- § Nadaljevanje projekta MoFAS,
- § Izvajanje financiranja po pogodbi z MŠR,
- § Nadaljevanje sodelovanja z Microsoft - Partnerji v učnem procesu,
- § Izvedba projekta Comenius,
- § Zaključek projekta Ponudimo odraslim kakovostno izobraževanje in pridobitev certifikata kakovosti,
- § Nadaljevanje izvajanja programa Avtoserviser, Avtokaroserist in Mehatronik operater ter Tehnik Mehatronik po novih izhodih,
- § Prilagajanje kriterijev ocenjevanja skladno z novim pravilnikom,
- § Sodelovanje pri določanju nacionalnih kazalnikov za kakovost,
- § Upravljanje mreže socialnih partnerjev.

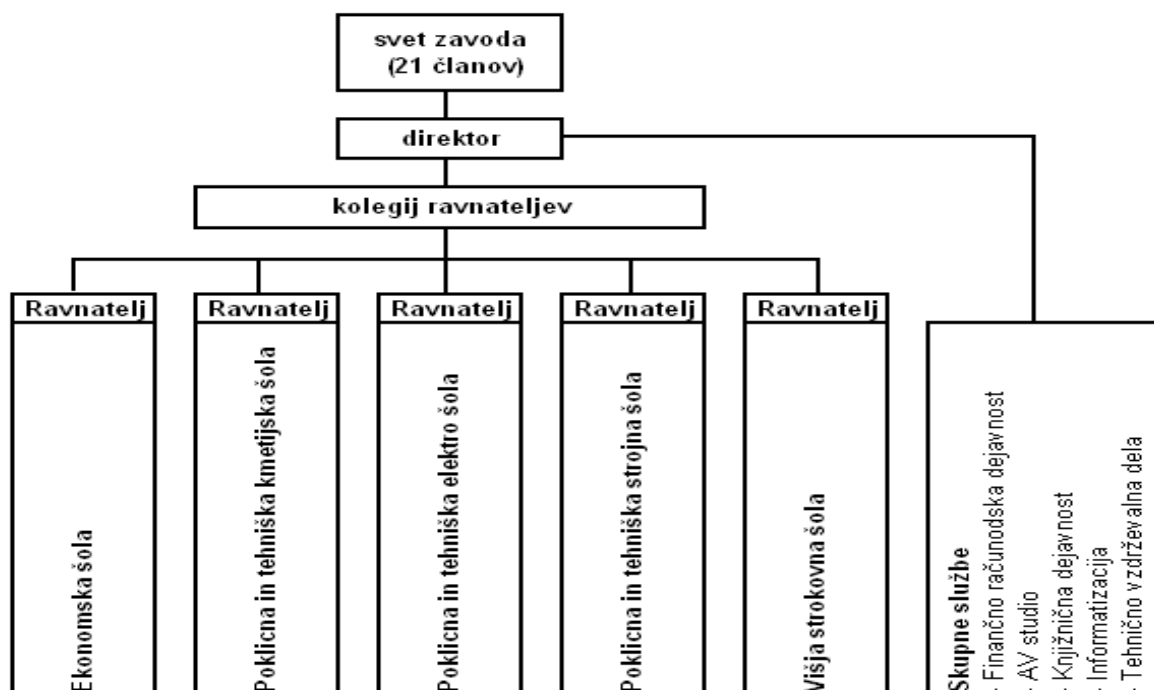
POSLOVNO PORO ILO

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 študiju, Zakonom o višjem študiju ter Ustanovitvenim aktom JZ šolski center Ptuj (12. 10. 2004, št. 622-02/2001-53). Zakonske podlage natančneje opredeljujejo na in v obliki financiranja iz proračuna Republike Slovenije, prispevkov dijakov in tržno dejavnost. Javni zavod je v letu 2006 imel sklenjeno pogodbo o financiranju dejavnosti javne službe izobraževanja mladine in sklenjene pogodbe za izvajanje programov prekvalifikacij in dokvalifikacij brezposelnih oseb, izobraževanje odraslih in izvajanje programov dodatnega usposabljanja zaposlenih.

V srednjeyolskem izobraževanju je v šolskem letu 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.



2. Dolgoro ni cilji zavoda

V programskih dokumentih zavoda smo dolgoro ne cilje podredili ciljem, ki so zapisani v Regionalnem razvojnem programu. Primarna usmerjenost našega okolja je podro je turizma, gostinstva, živilsko predelovalna industrija, storitvena dejavnost in bazi na barvna metalurgija. Cilje RRP bomo uresni ili z uresni itvijo posameznega cilja dolgoro nih ciljev zavoda, ki jih bomo dosegli:

- z zagotovitvijo kvalitetnega, slovensko in evropsko primerljivega izobraževalnega procesa za mladino in odrasle,
- s žiritvijo ponudbe izobraževanja v druga okolja,
- z vzpostavitvijo izobraževalnega regijskega srediý a 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 pove anjem ponudbe višjeyšolskih programov na podro jih ekonomije, tehnike in turizma,
- z vzpostavitvijo mo nega 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 omogo ali pridobitev delovnega mesta,
- s pove anjem avtonomije, odgovornosti in kakovosti vsakega posameznika na zavodu,
- z ohranjanjem mednarodnega sodelovanja in izmenjave,
- z vzpostavitvijo kakovostnega sistema pretoka informacij,
- s pove anjem deležja izobraževanja odraslih,
- z izkoriý anjem razvojne priloynosti socialnih in razvojnih skladov,
- s konstruktivnim in aktivnim sodelovanjem v razvojnih nacionalnih projektih,
- z stalno vklju enostjo 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,

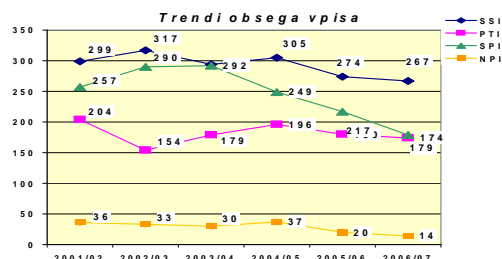
- o promovirati prednosti poklicne ponudbe zavoda,
- o vpeljava sistema samoevalvacije,
- o igrati ponudbo na področjih, ki so dolgoročno zanimiva za trg dela,
- o stalno posodabljanje učne tehnologije,
- o stalno strokovno spopolnjevanje zaposlenih,
- o igrati mednarodno sodelovanje in izmenjave mentorjev, 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

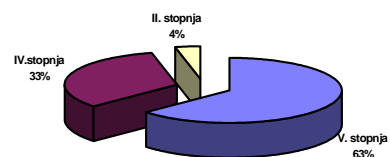
4.1.1. Izobraževanje mladine

Uinkin upada osnovnošolske generacije so se intenzivno prišli kazati tudi v srednješolskem izobraževanju. Opajen je močan upad interesa mladih za poklicno izobraževanje (SPI), kar se bo prišlo odražati v prihodnjih letih tudi v programih poklicno-tehniškega izobraževanja. Ker se zavedamo težav, smo prišli 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).



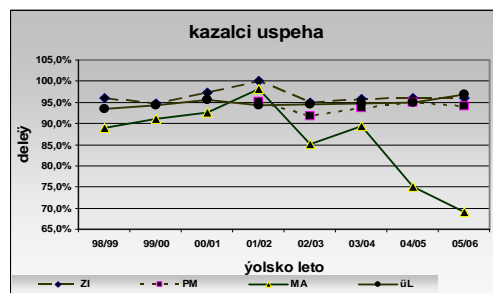
V šolskem letu 2006/2007 je skupno vpisanih 2049 dijakov in 397 rednih in izrednih študentov. Delež dijakov, ki želijo doseči V. stopnjo izobrazbe pa je ostal nespremenjen 63 %.

Deleži po stopnji izobraževanja

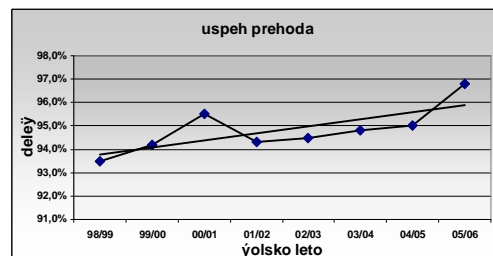


V šolskem letu smo vpisali nov program Tehnik mehatronik, v programih elektrotehnike, strojništva in kmetijstva je ohranjen obseg, v ekonomskih programih pa se je obseg nekoliko zmanjšal.

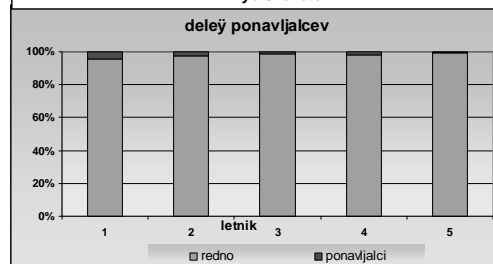
V zadnjih letih smo veliko energije in aktivnosti vložili v povečanje učinkovitosti zavoda. Posledica povečanja aktivnosti so ugodni kazalci, ki so vsi, razen uspeha na splošni maturi usmerjeni pozitivno. Uspeh na splošni maturi (Ekonomška gimnazija) v preteklem letu je bil izredno slab, vendar pa ugotavljamo, 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 opazujemo stalni trend naraščanja uspešnosti, pri čemer opazujemo 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 beležimo 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



ponavljani izključno v PTI programih). Spremljavo 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 uč. 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 in usposabljanja (mentorstvo);
- Povečali izobraževanja za NPK;

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

V poslovnem letu želimo ohraniti pozitivne trende učitve 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 ali za indeks 102, primerjalno z letom 2005 pa je indeks realizacije 2006/2005 109. Povečanje prihodkov predstavlja povečanje izvajanja izobraževanja odraslih in vključnost 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 povračila stroškov za službena potovanja. Za izvajanje teh aktivnosti so bila pridobljena namenska sredstva iz projektov.

5. Nepriakovane posledice

Kljub mnogim pogovorom na Müü, 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, posledica pa so obratovalni stroški z zastarelo tehnologijo nekajkrat 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 prihodnje priakovati:

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

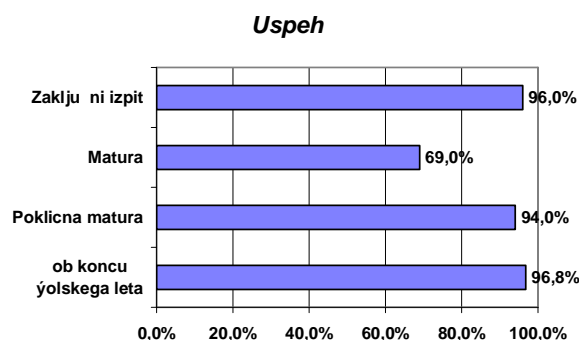
6. Uspeh pri doseganju ciljev

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

V preteklem šolskem letu je primerjalno s predhodnim uspehom 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 ali zaključili ni 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 povprečja.



7. Gospodarnost in učinkovitost

V zadnjih letih opozarjamo na nesorazmerja med dejanskim in prizanim 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 povečevanje 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 številke dijakov oziroma vajencev, v zadnjih štirih letih nenehno povečujejo. Poseben problem predstavljajo stroški, na katere zelo težko vplivamo, oziroma bi z njihovim zmernim 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

Šolski Center ptuj

poslovnem letu smo uspeli pri MÜü zagotoviti dodatna sredstva za toplotno zaštitu 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 MÜü sanacijo ogrevalnega in prezračevalnega sistema, toplozračevalnega 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, elektrika*), 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 (*mesečno poročilo o 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, tajništvo in strokovni aktivni*.

9. Neuresni cilji

Med pomembnejšimi cilji, ki jih nismo uspeli uresniti 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 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

Kadri

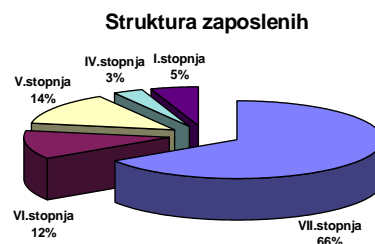
Zavod deluje skladno s sistemiziranimi delovnimi mesti, ki jim da soglasje Ministrstvo za šolstvo in šport. Ker na nekaterih delovnih mesti nimamo razporejenega delavca z ustrezno usposobljenostjo, smo bili primorani razpisati prosta dela, kar pa nam ni zagotovilo pridobitev ustreznega kadra.

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 končno ali višjo strokovno izobrazbo
- § 33 s srednjo izobrazbo
- § 10 s srednjo poklicno izobrazbo
- § 9 končno ali 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 tehnične osebje, finančno in unovodskega 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 popravil 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

V poslovnem obdobju 01.01. do 31.12.2007 je javni zavod šolski center Ptuj ustvaril 148.738,32 EUR presejka prihodkov nad odhodki, ustvarjen z izvajanjem javne službe izobraževanja odraslih v srednješolskih in višješolskih programih.

I. INVENTURA

1. PORO ILO O OPRAVLJENI INVENTURI

V skladu s 36. in 39. lenom Zakona o ra unovodstvu smo opravili popis stanj (inventuro) na dan 31.12.2007 ter opravili uskladitve dejanskih stanj s knjigovodskimi. Speljali smo postopke slede ih 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 zaklju ena v predpisanem roku, popisne komisije pa so predlagale v odpis neuporabno oziroma poškodovano opremo, ki je ni ve mo uporabljati za dejavnost.

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

- odpis osnovnih sredstev v vrednosti

- nabavna vrednost 234.162,52 EUR
- odpisana vrednost 232.521,38 EUR
- sedanja vrednost 1.641,14 EUR

Osnovna sredstva se po seznamu izknjiyjo iz evidence. Navedeni odpis osnovnih sredstev se knjigovodsko izkae kot pove anje popravka vrednosti osnovnih sredstev in zmanjvanje obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje. Z odpisom smo tako zniyali vrednost premoženja naeega ustanovitelja Ministrstva za šolstvo in šport.

- **odpis drobnega inventarja** se izvede v nabavni vrednosti in se brije iz evidenc v nabavni in odpisani vrednosti v viyini **14.727,53 EUR**
- **odpis iztrojenega orodja** v skupni vrednosti **1.785,95 EUR**; brisanje iz evidenc v nabavni in odpisani vrednosti.
- **odpis DI Moravci** v skupni vrednosti **52,07 EUR**; brisanje iz evidenc v nabavni in odpisani vrednosti.

2. REDEN ODPIS OSNOVNIH SREDSTEV TER DROBNEGA INVENTARJA

V skladu z 42. lenom Zakona o ra unovodstvu smo opravili reden odpis neopredmetenih dolgoro nih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

Drobni inventar smo v skladu z 45. lenom Zakona o ra unovodstvu ter pojasnilom Ministrstva za finance, Sektorja za javno ra unovodstvo odpisovali v celoti ob nabavi v breme prihodkov teko ega obra unskega obdobja.

Celotna obra unana amortizacija je v letu 2007 značala 398.843,29 EUR.

Za stroške obra unane amortizacije smo delno bremenili ustanovitelja in sicer v znesku 333.656,21 EUR; delno Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano v znesku 8.113,13 eur; delno smo pokrivali amortizacijo v breme dolgoro nih rezervacij (donacije) v znesku 608,83 eur; delno v breme ob ine Ptuj v znesku 2.731,28 eur; delno v breme Ministrstva za informacijsko družbo v znesku 2.581,25 eur; delno v breme Ministrstva za delo v znesku 407,10 eur; delno v breme Centra za poklicno izobraževanje Ljubljana v znesku 861,78 eur; delno v breme sredstev projekta PHARE v znesku 21.271,51 eur; delno v breme projekta MINERVA v znesku 359,34 EUR; del obra unane amortizacije pa pokrivamo v breme prihodkov teko ega obra unskega obdobja preko stroškov amortizacije in sicer v znesku 28.252,86 eur. Ker smo po 2.odstavku 15. lena opredeljeni kot dolo eni uporabniki enotnega kontnega na rta 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.-31.12.2007 so 8.157.715,80 EUR.

Prihodki iz poslovanja značajo 8.145.836,94 EUR; kar predstavlja 99,85 % vseh ustvarjenih prihodkov; prihodki financiranja značajo 4.002,22 EUR; kar predstavlja 0,05% vseh ustvarjenih prihodkov; drugi prihodki v znesku 985,80 EUR; kar predstavlja 0,01% vseh ustvarjenih prihodkov ter prevrednotovalni poslovni prihodki v znesku 6.890,84 EUR; kar predstavlja 0,09% vseh ustvarjenih prihodkov.

Prihodki iz poslovanja so bili doseženi z izvajanjem javne službe v znesku 7.992.339,04 EUR; kar predstavlja 98,12% vseh ustvarjenih prihodkov od poslovanja ter s prodajo blaga in storitev na trgu v znesku 153.497,90 EUR; kar predstavlja 1,88% vseh ustvarjenih prihodkov od poslovanja.

Prihodki, doseženi z izvajanjem javne službe značajo 7.992.339,04 EUR in so sestavljeni na slede i na in:

- prihodki iz prora una 7.515.240,64 EUR
- pla ila uporabnikov za izvajanje javne službe(yolnine) 353.749,92 EUR
- prihodki od yolnin-drugo 48.436,56 EUR
- pla ila uporab.za izvajanje javne službe-mojstrski izpiti 4.329,66 EUR
- prejete donacije 2.766,67 EUR
- u beniyki sklad 32.010,08 EUR
- prispevki starjev-fotokopirni sklad 2.821,12 EUR
- prihodki od lanarin aktiva ravnateljjev 2.422,34 EUR
- drugi prihodki iz tujine 30.562,05 EUR

Prihodki iz prora una v znesku 7.515.240,64 EUR so sestavljeni iz prejetih dotacij

- Müü v znesku **7.207.725,24 EUR**;
- Ob ine Ptuj v znesku **22.718,79 EUR**;
- Ministrstva za kmetijstvo in gozdarstvo v znesku **24.322,05 EUR**
- Zavoda za zaposlovanje v znesku **7.108,46 EUR** ;
- drugi prora unski prihodki v znesku **252.600,73 EUR**
- vra ila troýarin **765,37 EUR**

Struktura prihodkov Müü v znesku 7.207.725,24 EUR glede na namene je:

- sredstva za osebne dohodke in pog.dela 4.783.368,92 EUR
- sredstva za prispevke in davke 927.732,88 EUR

- materialni stroški v znesku 660.209,56 EUR
- sredstva za prehrano delavcev 135.564,63 EUR
- sredstva za prevoz delavcev 161.765,93 EUR
- sredstva za izvajanje interesnih dejavnosti 41.310,00 EUR
- jubilejne nagrade, regres 146.067,00 EUR
- drugi prihodki v znesku 266.718,65 EUR
- sredstva za dodatno pokojninsko zavar. del. v znesku 84.987,67 EUR

Drugi prihodki, prejeti s strani MÜü se nanajajo na prejeta sredstva za regresirano prehrano dijakov, prejeta sredstva za inovacijske in razvojne projekte, sredstva za zdravniške preglede dijakov, sredstva za pla ilo prispevkov za dijake in vajence na praksi, solidarnostne pomo i in odpravnine ter sredstva za izvedbo projektov, ki so financirani s strani MÜü in sicer: projekt "Model financiranja srednjega ýolstva", projekt "Avtoserviser", projekt »POKI« , projekt »Svetovalci za kakovost« ter projekta »Partnerstvo v izobraževanju in delu- PID 1 in PID 2«.

Struktura prihodkov, prejetih od Ob ine Ptuj v znesku 22.718,79 EUR je glede na namene slede a:

- sofinanciranje dejavnosti 21.745,89 EUR
- prejeta sredstva iz naslova refundacij za izvajanje javnih del 672,90 EUR
- sredstva za mednarodni projekt Ekonomske ýole 300,00 EUR

Struktura sredstev, prejetih od Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano v znesku 24.322,05 EUR je glede na namene slede a:

- subvencija za kmetijske povryine 2006-dodatno 11,76 EUR
- sofinanciranje zavarovalnih premij po uredbi 484,16 EUR
- sredstva po pogodbi za prakti ni pouk 23.488,13 EUR
- sredstva za odpravljanje posledic suye 338,00 EUR

Struktura prihodkov, prejetih od Zavoda za zaposlovanje v znesku 7.108,46 EUR je slede a:

- prejeta sredstva iz naslova refundacij javnih del 7.108,46 EUR

Struktura drugih prora unskih prihodkov v znesku 252.600,73 EUR je slede a:

- sredstva za izvedbo projekta Leonardo- izmenjava 6.302,81 EUR
- sredstva za izvedbo projekta Biotehniýkih ýol 7.522,26 EUR
- sredstva za projekt Comenius INHALE 22.823,00 EUR
- sredstva za projekt Leonardo Mobillity Ekonomska ýola 161,03 EUR
- sredstva za dopolnjevanje u ne obveznosti na Gimnaziji Ptuj v znesku 95.950,73 EUR
- sredstva za projekt MUNUS v znesku 113.807,17 EUR
- sredstva za projekt JOB ROTATION 4.418,73 EUR
- sredstva za izvedbo prazni ne delavnice 1.040,00 EUR
- sredstva za izvedbo projekta LAS Kmetijska ýola 130,00 EUR
- sredstva za izvedbo projekta LAS Elektro ýola 130,00 EUR
- sredstva po pogodbi za preizkuýanje sort 315,00 EUR

Prihodki, doseýeni s prodajo blaga in storitev na trgu znajajo 153.497,90 EUR in so sestavljeni na slede i na in:

- prihodki ustvarjeni v delavnicah 3.263,72 EUR
- prihodki ustvarjeni v avtomehani nih delavnicah 605,66 EUR
- prihodki od seminarjev, te ajev 5.585,27 EUR
- prihodki od najemnin 31.287,23 EUR
- prihodki iz kmetijstva 44.373,26 EUR
- prihodki od testiranja ýkropilnic 28.232,12 EUR
- prihodki od traktorskih te ajev 15.441,93 EUR

- prihodki od prodaje proiz.in stor.za lastno rabo 3.946,51 EUR
- po itniške kapacitete 90,65 EUR
- drugi prihodki od prodaje 20.671,55 EUR

Struktura drugih prihodkov od prodaje je slede a:

- pokrivanje obratovalnih stroškov Turniške (konjeniški klub)
- izvedba izpitov o usposobljenosti za kmet.pridelavo
- organizacija ter izvedba pogostitev
- iznajma prostorov volij
- uporaba prostorov
- obratovalni stroški kavnega avtomata
- provizije za opravljene storitve
- materialni stroški za izvedbo mojstrskih izpitov
- plačila u nega gradiva
- obratovalni stroški Petica
- prihodki od razstavnih u ilnic
- medknjižni na izposoja
- storitve za izvedbo seminarjev
- izdaja potrdil (FFS)
- organizacija obiskov

Prihodki od financiranja znašajo **4.002,22 EUR** in predstavljajo **0,05%** delež v celotnih prihodkih. Prejeli smo jih iz naslova zamudnih obresti v znesku 2.259,69 eur ter obresti iz naslova državne zakladnice v znesku 1.742,53 eur.

Drugi prihodki znašajo **985,80 EUR** in predstavljajo **0,01 %** delež v celotnih prihodkih. Njihova struktura je slede a:

- prejete zamudnine za knjige v knjižnici v znesku 645,11 EUR
- drugi izredni prihodki v znesku 340,69 EUR (prejeta plačila sodnih stroškov, drugi izredni prihodki)

Prevrednotovalni poslovni prihodki znašajo **6.890,84 EUR** in predstavljajo **0,09%-ni** delež v celotnih prihodkih. Njihova struktura je slede a:

- prejete odykodnine Zavarovalnice Triglav iz naslova zavarovanj osnovnih sredstev 6.573,55 EUR
- drugi prevrednotovalni prihodki 317,29 EUR (preplačila, izravnave)

Poleg ustvarjenih prihodkov pa smo še **brezplačno pridobili opremo, drobni inventar in materialne pravice** v skupni vrednosti **74.306,25 EUR** in sicer:

- | | |
|---------------------------|---------------|
| • dobljena oprema | 57.619,11 EUR |
| • dobljen drobni inventar | 8.525,93 EUR |
| • materialne pravice | 2.783,93 EUR |
| • dobljeno drobno orodje | 5.377,28 EUR |

Pri primerjavi doseženih prihodkov iz poslovanja v letu 2007 z doseženimi prihodki iz poslovanja v letu 2006 ugotavljamo **porast prihodkov iz poslovanja za 2%**. Prihodki iz poslovanja iz naslova izvajanja javne službe v letu 2007 izkazujejo **porast v višini 2%** v primerjavi s preteklim letom. Ugotavljamo porast prihodkov iz proračuna, predvsem na segmentu prejetih dotacij za izvedbo projektov; saj so v letu 2007 pod okriljem šolskega centra Ptuj bili izvajani projekti, ki so financirani iz različnih proračunskih postavk. Prihodki iz naslova šolnin izkazujejo porast v višini 32%-ov, kar je posledica povečanja obsega izobraževanja odraslih na Poklicni in tehniški strojni šoli ter posledica izvajanja izrednih višješolskih študijskih programov v študijskem letu 2006/07 in 2007/08.

Prihodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu so se v letu 2007 v primerjavi z letom 2006 **povišali za 6%**, kar je posledica višjih prihodkov iz kmetijstva, prihodkov

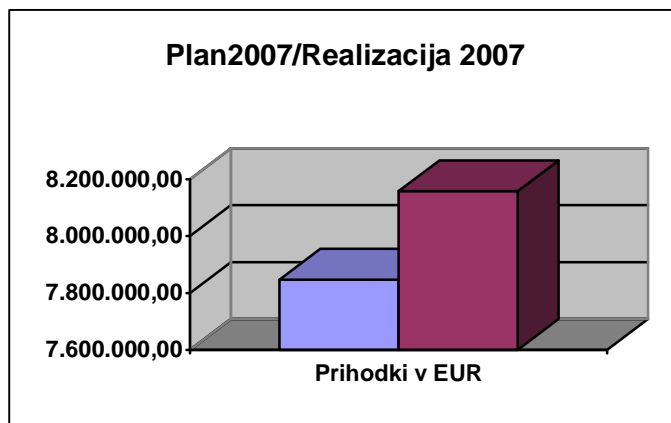
od traktorskih tečajev ter višjih prihodkov iz naslova najemnin. V letu 2007 so se povijali tudi prihodki iz naslova izvajanja seminarjev. V povprečju so se vsi prihodki, doseženi v letu 2007, tudi z upoštevanjem prihodkov od financiranja, izrednih prihodkov ter prevrednotovalnih poslovnih prihodkov **zvižali za 2%**, kar nam ob hkratnem zvižanju stroškov za 1% v letu 2007 daje ugoden poslovni rezultat.

1.1 FINANCIJNA RT 2007-PRIHODKI

Pri pregledu vseh planiranih prihodkov za leto 2007 in realizacije prihodkov za leto 2007 ugotavljamo, da smo v letošnjem letu skupne planirane prihodke **presegli za cca. 4 %**. Planirani prihodki za leto 2007 so znažali **7.846.555 EUR**; realizirani so bili v znesku **8.157.716 EUR**.

Planirane prihodke za izvajanje javne službe smo **presegli za cca. 4 %**. Planirani prihodki za izvajanje javne službe so znažali **7.667.119 EUR**; realizacija je **7.992.339 EUR**.

Pri pregledu planiranih prihodkov za izvajanje javne službe in njihove dejanske realizacije smo ugotovili, da smo iz državnega proračuna in iz tujine prejeli za 4% več sredstev, kot smo jih planirali. Pri doplatih uporabnikov za izvajanje javne službe (šolnine, mojstrski izpiti) smo planirali 375.563 eur prihodkov; dejansko realiziranih je 406.516 eur; kar kaže na preseganje plana v višini 8%, dodatna pa še ostaja na rezervacijah 293.028 eur; tako da je plan presežen za skoraj 86%.



Planirani prihodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu kažejo **upad v višini 12%**. Planirani prihodki iz tega naslova so bili **175.263 eur**; realizacija pa **153.497 eur**.

Prihodki od najemnin so presegli plan za 25%. **Kot zadovoljivo in uspešno pa se kaže dejstvo, da smo vse planirane prihodke za leto 2007 uspeli preseči za 4%.**

2. ANALIZA ODHODKOV

Odhodke dejavnosti zavoda razporejamo v skladu z Zakonom o računovodstvu, v skladu s Pravilnikom o enotnem računovodstvu na rtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Odhodke zavoda lahko združimo v smiselne celote. Znotraj razdelitve stroškov predstavljajo največjo postavko stroški dela v znesku **6.547.303,01 eur**; sledijo stroški storitev v znesku **878.027,05 eur**; stroški materiala v znesku **443.939,45 eur**; stroški amortizacije v znesku **116.488,31 eur** ter drugi stroški v znesku **7.633,75 eur**.

Celotni odhodki znažajo **8.008.977,48 eur**. Od tega so stroški iz poslovanja **7.993.391,57 eur**; kar predstavlja 99,81 % vseh odhodkov; odhodki financiranja znažajo **5.042,88 eur**; kar predstavlja 0,06% vseh odhodkov; izredni odhodki v znesku **10.518,95 eur**; kar predstavlja 0,13% vseh odhodkov ter prevrednotovalni poslovni odhodki **24,08 eur**.

2.1. STROŠKI POSLOVANJA

Stroški iz poslovanja znažajo **7.993.391,57 eur** in so **nastali** pri izvajanju javne službe ter tržne dejavnosti in so po glavnih postavkah naslednji:

· strojki materiala	443.939,45 eur
· strojki storitev	878.027,05 eur
· amortizacija	116.488,31 eur
· strojki dela	6.547.303,01 eur
· drugi strojki	7.633,75 eur

2.1.1. STROJKI MATERIALA

Strojki materiala značajo v celotnih strojkih iz poslovanja **443.939,45 eur** in predstavljajo **5,55%-ni** delež v celotnih strojkih poslovanja.

Glavni nameni te porabe so:

- pisarniški in splošni material
- istilni material
- porabljena elektri na energija
- porabljena toplotna energija
- porabljena voda
- asopisi,revije,strokovna literatura
- porabljen mat.za delavnice + avtomehani ne
- porabljen material za kmetijstvo
- drugi splošni material
- material za potrebe pouka
- material za varstvo pri delu
- kalo

Zneskovna specifikacija strojkov po posameznih nosilcih je priloga tega poročila. Pri izkazanih strojkih materiala izstopa porabljena energija, ki je v letu 2007 značala cca.101.053 eur; velik del strojkov materiala predstavlja porabljena voda v znesku cca.13.348 eur. Strojček porabljenega elektri na energije se je v letu 2007 v primerjavi z letom 2006 zvišal za 30%. Strojček porabljenega vode se je v letu 2007 v primerjavi z letom 2006 povišal za 36%-ov; povišali so se tudi strojki materiala za potrebe pouka in sicer za 27%.

Pri primerjavi vseh doseženih strojkov materiala v letu 2007 s strojki materiala v letu 2006 ugotavljamo njihov porast v višini 3%.

2.1.2. STROJKI STORITEV

Strojki storitev značajo v celotnih strojkih poslovanja **878.027,05 eur** in predstavljajo **10,99%-ni** delež v celotnih strojkih poslovanja.

Glavni nameni te porabe so:

- strojki propagande in reklame
- reprezentan ni strojki
- druge proizvodne storitve
- druge neproizvodne storitve
- telekomunikacijske storitve
- druge storitve
- prevozni strojki in storitve
- dnevnice+no itve
- povračila prevoz.strojkov na službenih potovanjih
- druga nadomestila strojkov delavcev
- storitve vzdrževanja
- zavarovalne premije
- najemnine stanovanjskih prostorov
- druge najemnine in zakupnine
- drugi nemat.strojki
- ban ne storitve in strojki pla ilnega prometa
- lanarine
- strojki pogodbenih del
- strojki 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 2007 s stroški leta 2006 ugotavljamo njihov upad v višini 4%.

V letu 2007 so se povečali stroški propagande in reklame, prevoznih stroškov in storitev, stroški drugih storitev, stroški storitev vzdrževanja, najemnin in zakupnin ter zavarovalnih premij. Vsi ostali stroški storitev so se v primerjavi z letom 2006 znižali, kar kaže na skupen upad stroškov storitev v višini 4%. Stroški službenih potovanj so se v primerjavi z letom 2006 znižali; v glavnini pa so vezani na izvajanje številnih projektov v letu 2007 in sicer:

- projekt "POKI"
- projekt "Financiranje"
- projekt "Leonardo da Vinci"
- projekt "Avtoserviser"
- projekt Biotehniških dni
- projekt »Comenius«
- projekt »Partnerji v učenju«
- projekt »Svetovalci za kakovost«
- 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-u beniki«

V letu 2007 je bilo v teku 18 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, v letu 2006 štiriindvajset projektov in v letu 2007 osemnajst projektov; kar kaže na angažiranost zavoda in njegovih zaposlenih na vseh področjih.

2.1.3. AMORTIZACIJA

Stroški amortizacije v celotnih stroških znašajo 116.488,31 eur in predstavljajo 1,44% delež v celotnih stroških poslovanja. Obratunana 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 u benikega sklada

Specifikacija stroškov po posameznih nosilcih je priloga tega poročila.

Pri primerjavi stroškov amortizacije leta 2007 s stroški leta 2006 ugotavljamo upad stroškov v višini 40%. V letu 2007 je bilo v nabavi osnovnih sredstev vloženo za cca 93.843 eur manj lastnih sredstev kot v letu 2006; saj smo za nove nabave osnovnih sredstev uspeli pridobiti namenska sredstva; velik del vlaganj v osnovna sredstva pa smo pokrivali iz doseženega poslovnega izida leta 2006. Povečali so se stroški amortizacije drobnega inventarja, amortizacije gum, drobnega orodja, amortizacije knjig in knjig

u beničkega sklada, kar je posledica ve jega obsega vlaganj lastnih sredstev v nabave DI v okvirju osnovnih sredstev.

STROŪKI DELA

Stroŷki dela v celotnih stroŷkih poslovanja znaŷajo **6.547.303,01 eur** in predstavljajo **81,92%** deleŷ v celotnih stroŷkih poslovanja. Postavke porabe so:

- bruto pla e
- boleznine do 30 dni
- regres
- stroŷki prehrane med delom
- povra ilo stroŷkov prevoza na delo
- dodatno pokojninsko zavarovanje
- prispevki neodvisni od poslovnega rezultata
- davki

Specifikacija stroŷkov po posameznih nosilcih je priloga tega poro ila.

Pri primerjavi stroŷkov dela, doseŷenih v letu 2007 s stroŷki dela v letu 2006 ugotavljamo njihov porast v viŷini 3%.

2.1.5 DRUGI STROŪKI

V letu 2007 pri poslovanju naŷega javnega zavoda izkazujemo tudi druge stroŷke v okviru podskupine 465. Nanaŷajo se na pla ila prispevkov za obvezno prakti no delo dijakov in vajencev v okviru rednega ŷolskega programa ter na izpla ane nagrade za obvezno prakti no delo v okviru ŷtudijskega programa. Teh stroŷkov je bilo v letu 2007 **7.633,75 eur** in **predstavljajo 0,10%** vseh stroŷkov poslovanja.

V povpre ju so se vsi stroŷki, doseŷeni v letu 2007 v primerjavi s stroŷki leta 2006 zviŷali za 1%;

2.1.6 FINAN NI NA RT 2007-STROŪKI

Pri izdelavi finan nega na rta za leto 2007 smo planirali stroŷke v viŷini **7.900.024 eur**. Od tega je bilo planiranih stroŷkov materiala in storitev v viŷini 1.571.924 EUR; stroŷkov amortizacije v viŷini 304.774 EUR; stroŷkov dela v viŷini 6.023.325 EUR.

Pri pregledu planiranih stroŷkov za leto 2007 in dejanski realizaciji v letu 2007 ugotavljamo **porast planiranih stroŷkov za 1%**. Planirani stroŷki materiala in storitev so za leto 2007 znaŷali 1.571.924 EUR; realizirani so v dejanski viŷini 1.321.967 EUR; kar kaŷe na zaostajanje za planom **v viŷini 16%**.

Planirani stroŷki amortizacije so za leto 2007 znaŷali 304.774 EUR; realizirani so v viŷini 116.488 EUR, kar kaŷe na njihov upad **viŷini 62%**. Planirani stroŷki dela za leto 2007 so znaŷali 6.023.325 EUR; realizirani so v dejanski viŷini 6.547.303 EUR; kar kaŷe na **preseŷek planiranih stroŷkov za 9%**.

V povpre ju so tako dejansko realizirani stroŷki presegli planirane **za 1%**.

2.2. ODHODKI FINANCIRANJA

Odhodki financiranja znaŷajo **5.042,88 eur** in predstavljajo 0,06% vseh odhodkov javnega zavoda v tem letu.

2.3. DRUGI ODHODKI

Izredni odhodki značajo **10.518,95 eur** in predstavljajo **0,13%** v celotnih odhodkih poslovanja. Ve inoma so sestavljeni iz neobičajnih postavk, ki znižujejo poslovni izid rednega dela poslovanja.

2.4. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI

V letu 2007 značajo ti odhodki **24,08 eur**. Nanašajo se na izravnave ob prehodu na novo valuto in na druge izredne prevrednotovalne poslovne odhodke.

V povprečju so se vsi odhodki, nastali v letu 2007, tudi z upoštevanjem odhodkov od financiranja, izrednih odhodkov ter prevrednotovalnih poslovnih odhodkov zvišali za 1%.

III. POSLOVNI IZID

Razlika med prihodki in odhodki izkazuje **pozitivni poslovni izid** - presežek prihodkov nad odhodki v znesku **148.738,32 eur**, 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 **1,88%** 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. Deležji so sledeči:

- Skupne službe 0,55% ustvarjenih prihodkov na trgu
- Poklicna in tehniška Strojna šola 8,75% ustvarjenih prihodkov na trgu
- Poklicna in tehniška kmetijska šola 61,09% prihodkov ustvarjenih na trgu
- Ekonomska šola 0% prihodkov ustvarjenih na trgu
- Poklicna in tehniška Elektro šola 0,64% prihodkov ustvarjenih na trgu
- Višja strokovna šola 0,01% prihodkov ustvarjenih na trgu
- Poštna 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 določeni uporabniki 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 1,88% kot odhodke iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu. Enake kriterije smo upoštevali pri delitvi stroškov v obrazcu Izkaz prihodkov in odhodkov določeni uporabniki po načelu denarnega toka.

Presežek prihodkov, ki je bil ugotovljen za poslovno leto 2007 v znesku **148.738,32 eur** bomo skladno s sklepom kolegija ravnateljev šolskega centra Ptuj in direktorjem zavoda, ki se je sestal dne 24.01.2008 in ob soglasju sveta zavoda šolskega centra Ptuj ter Ministrstva za šolstvo in šport namenili:

- **123.732,32 EUR** za vlaganja v nabavo opredmetenih ter neopredmetenih dolgoročnih sredstev in ostalih osnovnih sredstev v letu 2008
- **25.000,00 EUR** ostane nerazporejenih

V letu 2006 so prihodki iz naslova izvajanja javne službe predstavljali 98,17% vseh ustvarjenih prihodkov iz poslovanja; v letu 2007 predstavljajo 98,12% vseh prihodkov od poslovanja, kar kaže na njihov upad v višini 0,05%. Prihodki, doseženi s prodajo blaga in storitev na trgu so v letu 2006 predstavljali 1,83% vseh prihodkov od poslovanja; v letu 2007 pa predstavljajo 1,88% vseh prihodkov iz poslovanja; kar kaže na njihov porast v višini 0,05%.

Pri sestavi poslovnega poročila za leto 2007 smo naredili tudi analizo primerjave doseženih poslovnih izidov po posameznih letih; od leta 2001 dalje. Zavod je v vseh navedenih letih posloval pozitivno- ustvarja presežke prihodkov nad odhodki, kar je razvidno tudi iz preglednice.

VSTAVI PREGLEDNICO POSLOVNI IZIDI PO LETIH

IV. VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA TER DROBNI INVENTAR V LETU 2007

V letu 2007 je javni zavod šolski center Ptuj vložil v pridobitev ter posodobitev neopredmetenih dolgoročnih sredstev ter opredmetenih osnovnih sredstev finančna sredstva v skupni višini **150.504,87 eur**. Na nivoju posameznih organizacijskih enot so bila vložena finančna sredstva kot sledi:

· Skupne službe	90.866,78 eur
· Poklicna in tehniška strojna šola	8.701,69 eur
· Poklicna in tehniška kmetijska šola	34.503,59 eur
· Ekonomska šola	11.306,19 eur
· Poklicna in tehniška elektro šola	4.130,61 eur
· Višja strokovna šola	996,01 eur

Za pokritje nabave neopredmetenih dolgoročnih sredstev ter opredmetenih osnovnih sredstev smo v letu 2007 pridobili **122.252,01 eur** namenskih sredstev. Del sredstev smo pridobili s strani Ministrstva za šolstvo in šport in sicer v znesku **53.447,93 eur**. Od tega je bilo 15.098,59 eur namenjenih za investicijsko vzdrževanje; 14.259,66 eur je bilo za nabavo opreme; 12.814,63 eur za sanacijo venca strehe; 2.784,39 eur za nakup opreme za izvajanje programa mehatronik ter 8.490,66 eur za nabavo opreme Višje strokovne šole Ptuj.

Del sredstev smo pridobili s strani Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano in sicer v znesku **13.739,67 EUR**. Struktura prejetih sredstev je sledeča:

- za nabavo nove opreme	5.364,00 EUR
- za prestrukturiranje vinograda	8.375,67 EUR

Del sredstev smo pridobili s strani Mestne občine Ptuj v znesku **6.367,22 EUR**. Struktura sredstev je sledeča:

- sredstva za posodabljanje kmetijskih gospodarstev	4.080,83 EUR
- sredstva za urejanje kmetijskih zemljišč	2.286,39 EUR

Presežek prihodkov nad odhodki iz leta 2006 v znesku **45.980,02 EUR** je bil prav tako porabljen za nabavo osnovnih sredstev v letu 2007.

Del smo pokrili iz prodanih dotrajanih osnovnih sredstev v letu 2007 in sicer v znesku **245,00 EUR**.

Del vlaganj pa smo pokrivali iz ostanka namenskih sredstev za nabave leta 2006 v znesku **2.472,17 EUR**.

Skupaj je pridobljenih virov za pokritje osnovnih sredstev v letu 2007 **122.252,01 eur**. Vlaganja v znesku **28.252,86 eur** smo pokrivali v breme tekočih prihodkov obraunskega obdobja preko stroškov amortizacije-amortizacija je v strukturi cene. Dodatno je bilo še vloženi v nabavo drobnega inventarja v okviru opredmetenih osnovnih sredstev **88.235,45 eur** finančnih sredstev.

Od leta 2001 dalje je šolski center Ptuj vložil v nabave novih osnovnih sredstev **380.577,17 EUR** lastnih sredstev, katera smo zagotovili preko stroškov amortizacije, ki je vključena v ceni naših proizvodov in storitev.

VSTAVI PREGLEDNICO AMORTIZACIJA OS- LASTNA VLAGANJA

V nabavo drobnega inventarja je bilo tako vloženi lastnih sredstev 34.403,53 eur; v nabavo drobnega orodja 11.065,86 eur; v nabavo gum 734,60 eur; v nabavo knjig 12.835,92 eur ter v nabavo knjig u beničkega sklada 29.195,54 eur.

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 obraunskega obdobja.

Od leta 2001 dalje je šolski center Ptuj vložil v nove nabave drobnega inventarja v okviru osnovnih sredstev **311.570,45 EUR** lastnih sredstev. Nabave smo pokrivali preko stroškov amortizacije.

VSTAVI PREGLEDNICO AMORTIZACIJA DI-LASTNA VLAGANJA

V. POJASNILA K POSLOVNIM IZKAZOM

Bilanca stanja izkazuje na dan 31.12.2007 v primerjavi z letom 2006 spremembe v delu, ki se nanaša na dolgoročna sredstva v razredu nič. Vrednost dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju se je v letu 2007 v primerjavi z letom 2006 znižala za cca. 190.020 eur; kar je na eni strani posledica obraunsane amortizacije, ki znižuje vrednost sredstev; na drugi strani pa posledica novih nabav osnovnih sredstev, ki zvišujejo vrednost premoženja zavoda.

Stanje na višini računov v okviru skupine 11 izkazuje v primerjavi z letom 2006 povišanje v znesku cca. 58.931 eur. Kratkoročne terjatve do kupcev izkazujejo porast v višini 46.564 eur. Razlog za takšen odklon od leta 2006 je v odprtih terjatev do slušateljev višješolskih študijskih programov; ki imajo zapadlost v letu 2008. Na kratkoročnih terjatev do kupcev izkazujemo na dan 31.12.2007 znesek 289.399 eur. Pri pregledu odprtih postavk terjatev do kupcev na dan 31.12.2007 smo ugotovili določene neporavnane terjatve, ki so še zapadle v plačilo do dne bilance stanja, vendar kljub rednemu opominjanju s strani računovodstva šolskega centra Ptuj in podanim sodnim izterjavam v letu 2006 in letu 2007 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 ra unovodske sluybe in zagotovili dolynnikov o pla ilu terjatev nismo uspeli pokriti.

Preostali del odprtih terjatev do kupcev se ve inoma nanaaya na nepla ane yolnine iz naslova viyyeyolskega strokovnega izobraeyevanja in imajo pokritje v letu 2008 (pla ilo yolnin v yestih zaporednih obrokih). Preostale odprte terjatve do kupcev se nanaayajo ve inoma na terjatve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu.

Kratkoro ne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega na rta so se v primerjavi z letom 2006 poviyale za cca. 23.025 eur in se v ve ini nanaayajo na odprte terjatve do Ministrstva za yolstvo in yport, ki imajo svoje pokritje v januarju 2008 in do Gimnazije Ptuj (sredstva za dopolnjevanje u ne obveznosti na Gimnaziji Ptuj).

Na aktivnih asovnih razmejitvah izkazujemo na dan 31.12.2007 znesek 20.122 eur. Preko aktivnih asovnih razmejitev razmejujemo stroyke, ki se nanaayajo na prihodnje obra unsko obdobje; torej leto 2008; izkazujemo pa v okviru aktivnih asovnih razmejitev tudi prehodno ne zara unane prihodke, ki se nanaayajo na sklenjene pogodbe za izvedbo izobraeyevanj odraslih z Zavodi za zaposlovanje.

Pri zalogah v okviru razreda 3 se v primerjavi z letom 2006 izkazuje poviyanje zalog.

Na kratkoro nih obveznostih do dobaviteljev izkazujemo znesek 175.456 eur; kateri je sestavljen iz obveznosti do dobaviteljev po stanju na dan 31.12.2007 ter iz tistega dela dolgoro nih obveznosti, ki zapadejo v pla ilo v letu 2008. Pri pregledu nepla anih obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2007 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 pravo asno poravnane.

Na dan 31.12.2007 izkazujemo na pasivnih asovnih razmejitvah znesek 402.138 eur; kateri je sestavljen iz neporabljenih sredstev iz naslova u beniykega sklada; neporabljenih sredstev fotokopirnega sklada, sredstev za izobraeyevanje odraslih srednjega yolstva; katera so namenjena pokrivanju stroykov v letu 2008 ter sredstev iz naslova viyyeyolskega strokovnega izobraeyevanja; ki so namenjena pokrivanju stroykov v letu 2008 ter neporabljenih sredstev za izvedbo ytevilnih projektov, ki se nadaljujejo v leto 2008.

V bilanci stanja na dan 31.12.2007 izkazujemo spremembo na Dolgoro nih rezervacijah v okviru skupine 93, saj se je ta postavka zniyala v letu 2007. Vzrok za zniyanje je v obra unani amortizaciji.

Obveznosti do ustanovitelja v okviru skupine 980 so se v primerjavi z letom 2006 zniyale za del obra unane amortizacije, katero smo pokrivali v njihovo breme.

Preostale postavke, izkazane v bilanci stanja na dan 31.12.2007 v primerjavi z letom 2006 ne kajejo bistvenih sprememb.

VI. SKLEP

V poslovnem obdobju od 01.01. do 31.12.2007 je javni zavod ũolski center Ptuj posloval skladno s predpisano zakonodajo in spoytoval predpise na podro ju javnih financ. Z velikim prizadevanjem vseh zaposlenih in vodstva zavoda nam je v navedenem poslovnem obdobju uspelo pridobiti nove u ne prostore, delno posodobiti obstoje o opremo, pridobiti novo opremo, nadaljevati s stalnim strokovnim izpopolnjevanjem delavcev in pri eti s koraki ugotavljanja in zagotavljanja kakovosti v vzgoji in izobraeyevanju.

V ra unovodstvu zavoda se trudimo za imbolj 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 2007 smo imeli izvedenih pet notranjih revizij, ki so jih opravile zunanje organizacije. Opravljena je bila revizija izvedbe projekta Leonardo da Vinci, kateri je bil

šolski Center ptuj

pridobljen v letu 2006. Prav tako je bila izvedena revizija izvedbe projekta Leonardo da Vinci iz leta 2005. Revizijo poslovanja in vodenja obeh projektov so opravljali zunanji strokovnjaki s strani Centra za mobilnost in Evropske zadeve. Obe revizijski poro ili sta bili pozitivni in posredovani naprej drugim zavodom in organizacijam kot primer dobre prakse. Opravljena je bila tudi revizija projektov PID 1 in PID 2- Partnerstvo izobraževanja in dela s strani kontrolne enote Ministrstva za šolstvo in šport. Revizijskega poro ila ye nismo prejeli. Opravljena pa je bila tudi revizija poslovanja in vodenja namenskih sredstev prejetih s strani Zavodov za zaposlovanje po posebnih pogodbah; na podlagi katerih posamezniki, napoteni s strani Zavodov pridobivajo ustrezno izobrazbo v posameznih programih. Revizijsko poro ilo je bilo pozitivno s priporo ilom, da se mora vsak udeleženec programa spremljati tako prihodkovno kot strojkovno na svojem strojkovnem mestu, tako da je zagotovljena revizijska sled. Priporo ilo smo upoštevali, tako da se sedaj vsak posamezen udeleženec programa spremlja posami no, kar pa zahteva dobro organizacijo Ě tako dela kot knjigovodska. V letu 2007 smo na podlagi samoocenitvenih vprašalnikov izdelali tudi izjavo o notranjem nadzoru javnih financ in na podlagi tega izdelali register tveganj za naŷ javni zavod, kateri je del letnega poro ila za leto 2007.

Irena űalamun Mikoli
Ra unovodkinja



Branko Kumer, univ.dipl.inŷ.
direktor

Priloge:

- bilanca uspeha na dan 31.12.2007
- stroŷki v obdobju od 01.01.2007 do 31.12.2007
- prihodki 2007, plan-realizacija
- stroŷki 2007, plan-realizacija
- finan ni na rt 2008
- register tveganj
- izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

ŠOLSKI CENTER PTUJ
BILANCA USPEHA NA DAN 31.12.2007

B E S E D I L O	REALIZACIJA 06	REALIZACIJA 1. do 12. 2007	INDEKS
PRIHODKI	7.960.952	8.157.716	102
I. PRIHODKI IZ POSLOVANJA	7.949.197	8.145.837	102
I. PRIH. IZ POSLOV. - JAVNA SL.	7.803.930	7.992.339	102
Prihodki iz prora una, tujine	7.458.037	7.545.803	101
Pla ila uporabikov - oline	305.725	402.186	132
Pla ila uporabikov - mojstrski izpiti	5.450	4.330	79
Prihodki od lanarin	801	2.422	302
Prejete donacije	2.207	5588	253
Prihodki u beni-ki sklad	31.710	32010	101
II. PRODAJA BLAGA IN STORITEV	145.267	153.497	106
Prihodki iz kmetijstva	26.068	44.373	170
Prih. od testiranja - kropilnic	47.342	28.232	60
Prih. od traktorskih te ajev	13.595	15.442	114
Prih. od upor. proiz. in stor. - lastna raba	5.208	3.947	76
Prihodki od seminarjev	5.291	5.585	106
Drugi prihodki od prodaje	21.065	20.672	98
Prihodki od najemnin	20.426	31.287	153
Prihodki sponzorji	263		0
Prihodki ustvarjeni v delavnicah	4.874	3.264	67
Prihodki ustvarjeni v avtom. delavnicah	630	606	96
Prihodki od po itni-ke dejavnosti	505	91	18
III. PRIHODKI OD FINANCIRANJA	2.975	4.002	135
IV. IZREDNI PRIHODKI	3.426	986	29
V. PREVREDNOTOVALNI POSL. PR.	5.354	6.891	129
ODHODKI	7.914.973	8.008.978	101
Stro-ki	7.907.486	7.993.392	101
Odhodki financiranja	117	5.043	4310
Izredni odhodki	6097	10.519	173
Prevrednotovalni posl. odhodki	1273	24	2
Nepokrita OS	0		
IZID POSLOVANJA	45.979	148.738	323

ŠOLSKE CENTER PTUJ
STROŠKI V OBDOBJU 1.1.2007 DO 31.12.2007

KONTO	VRSTA STROŠKA	REALIZACIJA leto 2006	REALIZACIJA leto 2007	INDEKS
460	STROŠKI MATERIALA	432.540	443.939	103
4600	Pisarni-ki in splo-ni material	46.566	54.989	118
4601	istilni material	46.816	46.033	98
4602	Porabljena energija	77.959	101.053	130
4602	Porabljena toplotna energija	160.804	144.531	90
4602	Porabljena voda	9.802	13.348	136
4604	asopisi,revije,strokovna literatura	17.681	14.262	81
4609	Porabljen mat.za delavnice+avtomehani ne	6.376	2.812	44
4609	Porabljen mat.za kmetijstvo	25.063	21.590	86
4609	Drugi splo-ni material	11.684	9.346	80
4609	Material za potrebe pouka	24.366	31.017	127
4609	Material za varstvo pri delu	4.966	4.544	92
4609	Kalo	459	415	90
461	STROŠKI STORITEV	913.562	878.027	96
4610	Stro-ki propagande in reklame	6.643	12.305	185
4610	Reprezentan ni stro-ki	12.569	9.962	79
4610	Druge proizvodne storitve	13.499	8.708	65
4610	Druge neproizvodne storitve	220.827	214.910	97
4612	Telekomunikacijske storitve	35.153	35.485	101
4612	Druge storitve	11.167	14.365	129
4613	Prevozni stro-ki in storitve	1.728	2.488	144
4614	Dnevnice + no itve	62.110	47.732	77
4614	Povra ilo prevoznih stro-kov-slu.pot	36.930	30.181	82
4614	Druga nadomsetila stro-kov delavcev	4.553	5.050	111
4615	Storitve vzdrflevanja	58.755	81.700	139
4615	Zavarovalne premije	5.805	7.241	125
4616	Druge najemnine in zakupnine	52.324	62.997	120
4617	Pogodbena dela	170.790	170.653	100
4617	Avtorski honorarji	81.188	62.714	77
4617	Prisp.ter davki na pogodbena dela	54.811	54.727	100
4619	Drugi nematerial.str.	78.426	52.668	67
4619	Ban ne storitve in stro-ki pla ilnega prometa	2.066	1.614	78
4619	lanarine	4.219	2.528	60
462	Amortizacija	194.258	116.489	60
4620	Amortizacija osnovnih sredstev	122.096	28.253	23
4620	Amortizacija drobnega inventarja	29.073	34.404	118
4620	Amortizacija gum	380	735	193
4620	Amortizacija drobnega orodja	6.134	11.066	180
4620	Amortizacija knjig	8.972	12.836	143
4620	Amortizacija knjig u beni-kega sklada	27.604	29.196	106
464	STROŠKI DELA	6.358.504	6.547.303	103
464	Vkalkulirani BOD	4.690.757	4.816.898	103
464204	Vkalkulirano nadomestilo BOD	61.096	76.438	125
4641	Regres	154.523	157.899	102
4642	Stro-ki prehrane med delom	148.139	151.256	102
4642	Povra ilo stro-kov za prevoz na delo	175.693	168.179	96
4648	Prispevki neodvisni od poslovnega rezultata	879.699	879.154	100
4649	Davki	248.598	297.479	120
465	DRUGI STROŠKI	8.621	7.634	89
4659	Nagrade dijakom in -tudentom-praksa	4.690	4.560	97
4659	Ostali drugi stro-ki	3.931	3.074	78
	SKUPAJ vsi stro-ki	7.907.486	7.993.392	101

**ŠOLSKI CENTER PTUJ-FINANCIJNA RAZPORAČNA ENOTA
NA DAN 31.12.2007**

BESEDILO	PLAN 2007	REALIZACIJA 1.do 12.2007	INDEKS
I. PRIHODKI IZ POSLOVANJA	7.842.382	8.145.837	104
I. PRIH.IZ POSLOV.-JAVNA SL.	7.667.119	7.992.339	104
Prihodki iz proračuna, tujine	7.266.518	7.545.803	104
Plačila uporabikov--oline	375.563	402.186	107
Plačila uporabikov-mojstrski izpiti		4.330	
Prihodki od članarin		2.422	
Prejete donacije	0	5.588	
Prihodki u benežni sklad	25038	32010	128
II.PRODAJA BLAGA IN STORITEV	175.263	153.497	88
Prihodki -celotni tržni	150.225	122.210	81
Prih.od testiranja -kropilnic			
Prih.od traktorskih tečajev			
Prih.od upor.proiz.in stor.-lastna raba	0		
Prihodki od seminarjev			
Drugi prihodki od prodaje			
Prihodki od najemnin	25.038	31.287	125
Prihodki sponzorji			
Prihodki ustvarjeni v delavnicah	0		
Prihodki ustvarjeni v avtom.delavnicah			
Prihodki od poizvedniške dejavnosti			
PRIHODKI OD FINANCIRANJA	4.173	4.002	96
DRUGI PRIHODKI		986	
PREVREDNOTOVALNI POSL.PR.	0	6.891	
SKUPAJ PRIHODKI	7.846.555	8.157.716	104
II. ODHODKI	7.900.024	8.008.978	101
Stroški	7.900.024	7.993.392	101
Odhodki financiranja		5043	
Drugi odhodki		10.519	
Prevrednotovalni posl.odhodki	0	24	
Nepokrita OS			
SKUPAJ ODHODKI	7.900.024	8.008.978	101
III. IZID POSLOVANJA	-53.469	148.738	-278

Register tveganj

Najpomembnejša področja poslovanja	Cilji poslovanja	Tveganje, da cilj ne bo uresničen	Možne posledice	Ukrepi za obvladovanje tveganj	Odgovorna oseba za področje in oceno
I. PODROČJE VODENJA IN UPRAVLJANJA					
1. Vodenje in upravljanje	Zakonitost	Visoko	Kršitev predpisov, sankcije	Določitev odgovornih oseb za spremljanje in izvajanje zakonodaje; a)urni interni pravilniki, ki urejajo najpomembnejša področja poslovanja; kadrovanje in izobraževanje zaposlenih	Direktor
	Gospodarnost	Visoko	Nedoseganje nartovanih ciljev	Nartovanje poslovanja in medletno spremljanje poslovanja s finančnega vidika in z vidika doseganja drugih ciljev; vzpostavitev notranjih kontrol na področju nabave (izvajanje javnih naročil, izkoričanje ugodnosti v obliki popustov, preverjanje zaračunanih cen z dogovorjenimi, ...)	
	Transparentnost	Srednje	Nezadovoljstvo dobaviteljev, kupcev, organa upravljanja, zaposlenih	Spremljanje in reagiranje na pripombe dobaviteljev in uporabnikov; poročanja svetu zavoda; vzpostavitev ustrezne	
	Obvladovanje	Visoko	Nedoseganje ciljev		

	tveganj		poslovanja	notranje organizacije, sistemizacije delovnih mest ter delitve nalog in odgovornosti, hranjenje dokumentov Vzpostavitev notranje revizije, izdelava registra tveganj, opredelitev notranjih kontrol, kontrolnih postopkov in odgovornih oseb	
II. ADMINISTRATIVNO PODROJE					
2. Finančno in računovodsko spremljanje poslovanja	Zakonitost	Visoko	Kryitev predpisov, sankcije	Interni Pravilnik o računovodstvu, Izobraževanje zaposlenih v računovodstvu, opis odgovornosti in nalog zaposlenih v računovodstvu (pravilnik o sistemizaciji)	Vodja računovodstva
	Točnost	Visoko	Neto računovodske informacije, napačnost	Računovodski sistem vključuje ustrezne računovodske kontrole, redni letni popis sredstev in virov,	Direktor
	Varovanje sredstev	Visoko	Odtujitev, negospodarna raba sredstev	Fizično varovanje, zavarovanje za tveganja, izterjava terjatev, odgovornost za sredstva, odobritev izplačil	
3. Nabava blaga in storitev	Zakonitost	Visoko	Kryitev predpisov, sankcije	Interni pravilnik o oddaji javnih naročil male vrednosti	Odgovorna oseba za nabavo
	Gospodarnost	Srednje	Vpliv na razmerje stroški / koristi	Določitev odgovorne osebe za izvajanje javnih naročil	
	Transparentnost	Nizko	Pritožbe ponudnikov	Izobraževanje zaposlenih na tem področju	

4. Kadrovsko področje	Zakonitost Transparentnost Uinkovitost	Visoko Srednje Nizko	Kryitev predpisov, sankcije Pritojbe, nezadovoljstvo zaposlenih Neuinkovito zaposlovanje, motiviranje, nagrajevanje, organizacija dela	Interni pravilnik, ki opredeljuje notranjo organizacijo, sistemizacijo delovnih mest, opise delovnih mest Pravilnik ki ureja področje napredovanj Interni pravilnik, ki ureja pravila delitve sredstev delovne uspeynosti zaposlenih Letno na rtovanje izobraževanj zaposlenih	Direktor ali pomo nik direktorja za sployno kadrovsko področje
III. PODRO JE STROKOVNE DEJAVNOSTI					
5. Blagajniško poslovanje	Zakonitost Varovanje sredstev	Srednje Visoko	Kryitev predpisov, sankcije Odtujitev gotovine	Interni pravilnik o blagajniškem poslovanju Dolo itev odgovorne osebe za vodenje, organiziranje in razvoj blagajniškega poslovanja Varovanje sredstev (fizi no varovanje) Opredelitev odgovornosti za sredstva	Vodja blagajniškega poslovanja
6. Zadovoljstvo uporabnikov	Uinkovitost	Srednje	Nezadovoljstvo uporabnikov	Kodeks ravnanja javnih uslužbencev Vzpostavitev sistema pripomb in pritojeb uporabnikov ter njihovega obravnavanja	Pomo nik direktorja

7. Informacijski sistem	To nost Varovanje sredstev	Srednje Visoko	Neto ni podatki in evidence, napa ne odlo itve Odtujitev sredstev, izguba podatkov in evidenc	Vgrajene logi ne kontrole, usklajevanje med razli nimi evidencami, ra unalniško izobraževanje zaposlenih Kontrolirani dostop do ra unalniških aplikacij, opredelitev odgovornosti, sledljivost popravkov, obstoj uporabniških navodil, hranjenje podatkov, varnostne kopije	Odgovorna oseba za IT
-------------------------	-----------------------------------	-----------------------	--	--	-----------------------

Datum zadnje posodobitve registra tveganj:

Odgovorna oseba za register tveganj:

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

v / na *(naziv prora unskega uporabnika)*

šolski center Ptuj

(sedej prora unskega uporabnika, yifra in mati na ytevilka)

Volkmerjeva cesta 19, 2250 Ptuj

üifra: **70424**

Mati na ytevilka: **5064678**

Podpisani se zavedam odgovornosti za vzpostavitev in stalno izboljševanje sistema finan nega poslovanja in notranjih kontrol ter notranjega revidiranja v skladu s 100. lenom Zakona o javnih financah z namenom, da obvladujem tveganja in zagotavljam doseganje ciljev poslovanja in uresni evanje prora una.

Sistem notranjega nadzora javnih financ je zasnovan tako, da daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da sployni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseyneni, se obvladujejo na ye sprejemljivi ravni. Temelji na nepretrganem procesu, ki omogo a, da se opredelijo klju na tveganja, verjetnost nastanka in vpliv dolo enega tveganja na doseganje ciljev in pomaga, da se tveganja obvladuje uspeyno, u inkovito in gospodarno.

Ta ocena predstavlja stanje na podro ju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v / na *(naziv prora unskega uporabnika)*

zavodu ...

Oceno podajam na podlagi:

* ocene notranje revizijske sluybe za podro ja:

* samoocenitev vodij organizacijskih enot za podro ja:

* ugotovitev (Ra unskega sodiy a RS, prora unske inypekcije, Urada RS za nadzor prora una, nadzornih organov EU,Å) za podro ja:

V / Na *(naziv prora unskega uporabnika)*

je vzpostavljen(o):

1. primerno kontrolno okolje (predstojnik izbere *samo eno* od naslednjih moynosti, *v ozna eno polje vpiyite X*):

a) na celotnem poslovanju,

b) na preteynem delu poslovanja,

c) na posameznih podro jih poslovanja,

d) ye ni vzpostavljeno, pri eli smo s prvimi aktivnostmi,

e) ye ni vzpostavljeno, v naslednjem letu bomo pri eli z ustreznimi aktivnostmi

2. upravljanje s tveganji:	
2.1. cilji so realni in merljivi, to pomeni, da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev (predstojnik izbere samo eno od naslednjih možnosti):	
a) na celotnem poslovanju,	
b) na pretejnem delu poslovanja,	
c) na posameznih področjih poslovanja,	
d) niso opredeljeni, pri ali smo s prvimi aktivnostmi,	
e) niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pri ali z ustreznimi aktivnostmi	
2.2. tveganja, da se cilji ne bodo uresni ili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi (predstojnik izbere samo eno od naslednjih možnosti):	
a) na celotnem poslovanju,	
b) na pretejnem delu poslovanja,	
c) na posameznih področjih poslovanja,	
d) niso opredeljena, pri ali smo s prvimi aktivnostmi,	
e) niso opredeljena, v naslednjem letu bomo pri ali z ustreznimi aktivnostmi	
3. na obvladovanju tveganj temelji sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven (predstojnik izbere samo eno od naslednjih možnosti):	
a) na celotnem poslovanju,	
b) na pretejnem delu poslovanja,	
c) na posameznih področjih poslovanja,	
d) niso vzpostavljeni, pri ali smo s prvimi aktivnostmi,	
e) niso vzpostavljeni, v naslednjem letu bomo pri ali z ustreznimi aktivnostmi	
4. ustrezen sistem informiranja in komuniciranja (predstojnik izbere samo eno od naslednjih možnosti):	
a) na celotnem poslovanju,	
b) na pretejnem delu poslovanja,	
c) na posameznih področjih poslovanja,	
d) niso vzpostavljeni, pri ali smo s prvimi aktivnostmi,	
e) niso vzpostavljeni, v naslednjem letu bomo pri ali z ustreznimi aktivnostmi	
5. ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno (lastno, skupno, pogodbeno) notranje revizijsko službo (predstojnik izbere samo eno od naslednjih možnosti):	
a) na celotnem poslovanju,	
b) na pretejnem delu poslovanja,	
c) na posameznih področjih poslovanja,	
d) niso vzpostavljeni, pri ali smo s prvimi aktivnostmi,	
e) niso vzpostavljeni, v naslednjem letu bomo pri ali z ustreznimi aktivnostmi.	
V letu (leto, na katerega se Izjava nanaša) sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):	

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladam v zadostni meri (*navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje*):

Predstojnik oziroma poslovodni organ prora unskega uporabnika:

Podpis:

