šolski center ptuj

LETNO POROČILO 2011

Šolski center Ptuj
Volkmerjeva cesta 19
2250 Ptuj
www.scptuj.si
infoscp@scptuj.si

Februar 2012

Vsebina poročila

1. Organiziranost in razvojne usmeritve 6
1.1. Poročilo sveta zavoda 7
1.2. Predstavitev zavoda 8
1.3. Sodelovanje z okoljem 10
1.4. Zakonske podlage 11
2. Cilji zavoda 12
2.1. Dolgoročni cilji 12
2.2. Letni cilji zavoda 13
3. Obseg dela 14
3.1. Fizični kazalci 14
3.2. Finančni kazalci 15
4. Uspeh pri doseganju ciljev 16
4.1. Finančni kazalci 16
4.2. Fizični kazalci 17
5. Gospodarnost in učinkovitost 18
6. Notranji nadzor 19
7. Neuresničeni cilji 19
8. Nepričakovane posledice 19
9. Učinki na druga področja 19
10. Kadrovska slika zavoda 20
FINANČNO POROČILO EONOMSKE ŠOLE 2011 22
1 ANALIZA PRIHODKOV Ekonomske šole 22
1.1. Javni prihodki 22
1.1.1. Prihodki srednje šolstvo 23
1.1.2. Prihodki izobraževanje odraslih 23
1.2. Tržni prihodki 23
1.3. Ostali prihodki 23
1.4. Primerjava prihodkov tekočega s preteklim letom 23
2 ANALIZA ODHODKOV 24
2.1. Stroški po segmentih poslovanja 26
3 POSLOVNI IZID 26
3.1 Poslovni izid srednje šolstvo – proračunska sredstva 27
3.2 Poslovni izid izobraževanje odraslih 27
3.3 Poslovni izid tržna dejavnost 27
4 VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA IN DROBNI INVENTAR 27
4.1. Vlaganja v osnovna sredstva 27
4.2. Vlaganja v drobni inventar 27
5 REZERVACIJE IN NAMENSKA SREDSTVA 28
FINANČNO POROČILO BIOTEHNIŠKE ŠOLE 2011 29
1 ANALIZA PRIHODKOV 29
1.1. Javni prihodki 29
1.1.1. Prihodki srednje šolstvo 29
1.1.2. Prihodki izobraževanje odraslih 30
1.2. Tržni prihodki 31
1.3. Ostali prihodki 31
1.4. Primerjava prihodkov tekočega s preteklim letom 31
2 ANALIZA ODHODKOV 32
2.1. Stroški po segmentih poslovanja 34
3 POSLOVNI IZID 34
3.1 Poslovni izid srednje šolstvo – proračunska sredstva 34
3.2 Poslovni izid izobraževanje odraslih 35

3.3 Poslovni izid tržna dejavnost ... 35
4 VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA IN DROBNI INVENTAR ... 35
4.1. Vlaganja v osnovna sredstva ... 35
4.2. Vlaganja v drobni inventar ... 35
5 REZERVACIJE IN NAMENSKA SREDSTVA ... 36
FINANČNO POROČILO ELEKTRO IN RAČUNALNIŠKE ŠOLE 2011 ... 37
1 ANALIZA PRIHODKOV ... 37
1.1. Javni prihodki ... 37
1.1.1. Prihodki srednje šolstvo ... 37
1.1.2. Prihodki izobraževanje odraslih ... 38
1.2. Ostali prihodki ... 38
1.3. Primerjava prihodkov tekočega s preteklim letom ... 38
2 ANALIZA ODHODKOV ... 39
2.1. Stroški po segmentih poslovanja ... 41
3 POSLOVNI IZID ... 41
3.1 Poslovni izid srednje šolstvo – proračunska sredstva ... 41
3.2 Poslovni izid izobraževanje odraslih ... 41
4 VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA IN DROBNI INVENTAR ... 41
4.1. Vlaganja v osnovna sredstva ... 41
4.2. Vlaganja v drobni inventar ... 42
5 REZERVACIJE IN NAMENSKA SREDSTVA ... 42
FINANČNO POROČILO STROJNE ŠOLE 2011 ... 44
1 ANALIZA PRIHODKOV ... 44
1.1. Javni prihodki ... 44
1.1.1. Prihodki srednje šolstvo ... 44
1.1.2. Prihodki izobraževanje odraslih ... 45
1.2. Tržni prihodki ... 45
1.3. Ostali prihodki ... 45
1.4. Primerjava prihodkov tekočega s preteklim letom ... 46
2 ANALIZA ODHODKOV ... 46
2.1. Stroški po segmentih poslovanja ... 48
3 POSLOVNI IZID ... 48
3.1 Poslovni izid srednje šolstvo – proračunska sredstva ... 49
3.2 Poslovni izid izobraževanje odraslih ... 49
3.3 Poslovni izid tržna dejavnost ... 49
4 VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA IN DROBNI INVENTAR ... 49
4.1. Vlaganja v osnovna sredstva ... 49
4.2. Vlaganja v drobni inventar ... 49
5 REZERVACIJE IN NAMENSKA SREDSTVA ... 50
FINANČNO POROČILO VIŠJE STROKOVNE ŠOLE 2011 ... 51
1 ANALIZA PRIHODKOV ... 51
1.1. Javni prihodki ... 51
1.1.1. Prihodki višje šolstvo ... 51
1.1.2. Prihodki izobraževanje odraslih ... 52
1.2. Tržni prihodki ... 52
1.3. Ostali prihodki ... 52
Primerjava prihodkov tekočega s preteklim letom ... 52
2 ANALIZA ODHODKOV ... 53
2.1. Stroški po segmentih poslovanja ... 55
3 POSLOVNI IZID ... 55
3.1 Poslovni izid višje šolstvo – proračunska sredstva ... 56
3.2 Poslovni izid izobraževanje odraslih ... 56
3.3 Poslovni izid tržna dejavnost ... 56
4 VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA IN DROBNI INVENTAR ... 56
4.1 Vlaganja v osnovna sredstva ... 56
4.2. Vlaganja v drobni inventar ... 56
5 REZERVACIJE IN NAMENSKA SREDSTVA ... 57

FINANČNO POROČILO ZAVODA 2011 58
I. UVOD 58
1.1 Zakonska podlage vodenja računovodstva 58
1.2 . INVENTURA 59
1.2.1. POROČILO O OPRAVLJENI INVENTURI 59
1.2.2. AMORTIZACIJA 60
II. PRIHODKI IN ODHODKI POSLOVANJA 60
1. ANALIZA PRIHODKOV 60
2. ANALIZA ODHODKOV 69
2.1. STROŠKI POSLOVANJA 70
2.2. ODHODKI FINANCIRANJA 79
2.2. DRUGI ODHODKI 79
2.3. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI 80
III. POSLOVNI IZID 80
IV. VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA TER DROBNI INVENTAR 80
V. POJASNILA K POSLOVNIM IZKAZOM 86
5. Bilanca stanja 86
5.1. Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva 86
5.1.1. Neopredmetena sredstva 86
5.1.2. Nepremičnine 86
5.1.3. Oprema 87
VI. NAMENSKA REZERVIRANA SREDSTVA 93
VII. POSLOVNI IZIDI PO DEJAVNOSTIH 93
VIII. SKLEP 94
IX. Priloge 95
IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC 102
Finančni načrt za poslovno leto 2012 105

Vizija ŠC Ptuj

Mednarodno prepoznana in priznana regijska izobraževalna institucija, ki:

- *pomaga udeležencu izobraževanja uresničiti njegov cilj,*
- *zna pritegniti strokovno usposobljen učiteljski in predavateljski kader,*
- *ponuja izobraževalne programe, prilagojene potrebam okolja,*
- *učinkovito povezuje teoretična spoznanja z delovno prakso in izkušnjami,*
- *razvija partnerski odnos s sfero dela.*

Med najpomembnejše dosežke zavoda v poslovnem letu 2011 prištevamo:

- Dvig uspešnosti dijakov in diplomantov na zaključku izobraževanja,
- Izvedba projektov LDV in Comenius - mednarodne izmenjave mentorjev, dijakov, študentov,
- Povečanje sodelovanja z gospodarskimi subjekti širšega okolja,
- Usposabljanje strokovni delavcev zavoda,
- Implementacija prenovljenih izobraževalnih programov, projekt MUNUS, UnisVET, Biotehnika, KSG in Impletum, ESS projekti,
- Promocija poklicev in priložnosti izobraževanja v ŠC Ptuj,
- Sodelovanje v Evropskih projektih transferja inovacij,
- Dograjevanje sistema izobraževanja in usposabljanja odraslih, prilagajanje novih izobraževalnih programov potrebam odraslih, razvoj programov kratkih oblik usposabljanja, izdelava kataloga ponudbe usposabljanj,
- Sodelovanje pri določanju nacionalnih kazalnikov kakovosti,
- Izvedba evalvacije zaposlitvene uspešnosti diplomantov srednješolskih programov,
- Širjenje mreže socialnih partnerjev za potrebe izvajanja praktičnega usposabljanja z delom,
- Usposabljanje mentorjev delodajalcev za izvajanje PUD
- Izdelava projektne dokumentacije za izvedbo rekonstrukcije objektov na Volkmerjevi s ciljem zmanjšanja porabe energije,
- Zaključek gradnje prizidka šolskim delavnicam in pričetek adaptacije objekta na Turnišču – MIC,

1. Organiziranost in razvojne usmeritve

Poklicno in strokovno izobraževanje je v preteklih letih zaznamovano s korenito prenovo izobraževalnih programov, organizacijskimi spremembami in zmanjševanjem generacij, ki zaključujejo osnovno šolo. Ob notranjih spremembah v šolskem sistemu pa šole čutimo tudi posledice dogajanj in negotovosti na gospodarskem področju.

Ob vseh omenjenih spremembah se zavedamo, da bodo v prihodnje naraščale potrebe po dodatnem strokovnem specialističnem izobraževanju, zahteve po zmanjšanju strukturnih neskladij na trgu delovne sile, pa tudi potrebe po prekvalifikacijah in dodatnih kvalifikacijah.

Kljub skupnim aktivnostim z Ministrstvom za delo, družino in socialne zadeve, Ministrstvom za kmetijstvo in Ministrstvom za šolstvo in šport ter Obrtno in Gospodarsko zbornico, da spremenimo trende v poklicnem izobraževanju, vidimo v prihodnosti priložnost v oblikovanju **izobraževalnega središča**, ki bo omogočilo ***interdisciplinarno sodelovanje*** ter ***sinergijo znanj*** in ***spretnosti*** učiteljev in strokovnjakov gospodarstva, posledično pa bodočim diplomantom pridobitev tistih znanj in spretnosti, ki jih potrebuje zahteven trg delovne sile jutrišnjega dne.

Za uresničitev navedenih nalog bo ŠC Ptuj nadaljeval:

- ***s kooperativnim sodelovanjem*** z lokalnim gospodarstvom, MO Ptuj in širšo lokalno skupnostjo za določitev in uresničitev strateških izobraževalnih smernic za naslednje desetletje (*oblikovati izobraževalno središče in uveljaviti načelo vseživljenjskega učenja*),
- ***s povečevanjem deleža izobraževanja odraslih*** in spodbujanjem vseživljenjskega učenja,
- ***z aktivnostmi za dvig izobrazbene ravni*** prebivalstva v okolju, v katerem deluje zavod,
- ***z razvojem nove programske ponudbe*** (*na vseh stopnjah izobraževanja*) in njeno ***umestitvijo novih izobraževalnih programov*** in razvojem interdisciplinarnih programov na področju tehnike in naravoslovja,
- ***s širitvijo programske ponudbe terciarnega izobraževanja*** na področju ekonomije, turizma, ekologije in politehnike,
- *s stalnim* ***usposabljanjem učiteljev*** za uporabo novih metod dela z mladimi in odraslimi,
- ***z graditvijo sistema ugotavljanja in zagotavljanja kakovosti*** po modelu Evropskega okvirja za kakovost,
- z aktivnostmi notranje ***optimizacije organizacije dela*** s ciljem zagotoviti več razvojnih priložnosti,
- ***s povezovanjem*** s sorodnimi institucijami v R Sloveniji za skupne razvojne projekte,
- skupaj z osnovnimi šolami z aktivnostmi ***poklicnega usmerjanja****,*
- ***z aktivnim mednarodnim sodelovanjem*** in izmenjavo zaposlenih in šolajočih.

1.1. Poročilo sveta zavoda

Sestava Sveta zavoda

Svet Šolskega centra Ptuj sestavlja 22 članov :

- predstavnik Štajerske gospodarske zbornice,
- predstavnik Obrtno podjetniške zbornice Slovenije,
- predstavnik Mestne občine Ptuj,
- dva predstavnika Vlade Republike Slovenije,
- šest predstavnikov zaposlenih,
- štirje predstavniki dijakov,
- trije predstavniki študentov,
- štirje predstavniki staršev,

in deluje v skladu s Poslovnikom Sveta zavoda ŠC Ptuj.

Delo Sveta zavoda v letu 2011

V letu 2011 se je Svet zavod sestal na treh rednih in eni izredni seji.
Na rednih sejah je Svet zavoda obravnaval:

- v marcu leta 2011 sprejel finančni načrt Zavoda za leto 2011 z negativno razliko med prihodki in odhodki v vrednosti 384.648 EUR, predvsem na račun investicijskih vlaganj in zmanjšanja prihodkov na račun zmanjšanja prihodkov od prodaje blaga in storitev (šolnine);
- Sprejel letna poročila Zavoda in šol v šolskem letu 2010/2011 in letni delovni načrt šol in Zavoda za šolsko leto 2011/2012;
- potrdil investicijski program Energetske učinkovitosti Šolskega centra Ptuj;

- spodbujal vodstvo Zavoda k pridobivanju novih izobraževalnih programov predvsem na področju gastronomije in turizma in
- sprejemal vse odločitve, ki so potrebne za delovanje Zavoda
- Na Izredni seji je Svet zavoda:
- obravnaval pritožbo delavca na pravilnost postopka pri ugotavljanja viškov, ki so se v šolskem letu 2011/2012 pojavili zaradi manjšega vpisa.

1.2. Predstavitev zavoda

Namen zavoda:

Zavod je ustanovljen za opravljanje javne službe na področju vzgojno-izobraževalne dejavnosti po izobraževalnih in študijskih programih, ki jih v izvajanje določi minister, pristojen za šolstvo.

Zavod opravlja dejavnost pretežno na sedežu zavoda in na lokacijah posameznih organizacijskih enot, vendar lahko posamezne izobraževalne in študijske programe oziroma druge dejavnosti izvaja na drugih lokacijah tudi v sodelovanju z drugimi šolami, delodajalci in drugimi poslovnimi partnerji v Republiki Sloveniji ali tujini.

Zavod opravlja tudi naloge s področja praktičnega usposabljanja dijakov, študentov ter udeležencev v procesu vseživljenjskega učenja, izvaja pripravo kandidatov za mojstrske, delovodske oziroma poslovodske izpite, za potrjevanje nacionalnih poklicnih kvalifikacij, za opravljanje praktičnega dela zaključnih izpitov in poklicne mature, usposablja zaposlene za uvajanje tehnoloških sprememb v delovnih procesih, razvijanje novih tehnologij, inovacij in raziskav ter opravlja druge storitve oziroma dejavnosti, skladno s sklepom Vlade R Slovenije.

Javni zavod skladno s Sklepom o ustanovitvi vodi direktor zavoda skupaj s kolegijem ravnateljev šol. Kolegij ravnateljev sprejme strateške usmeritve delovanja zavoda in posamezne šole zavoda, ravnatelj šole pa je odgovoren za uresničevanje ciljev izobraževalnega procesa, vodenje pedagoškega kolektiva in upravljanje z zaupanimi sredstvi šole.

Organi zavoda:

- svet zavoda,
- direktor zavoda in
- kolegij.

Organi srednjih šol:

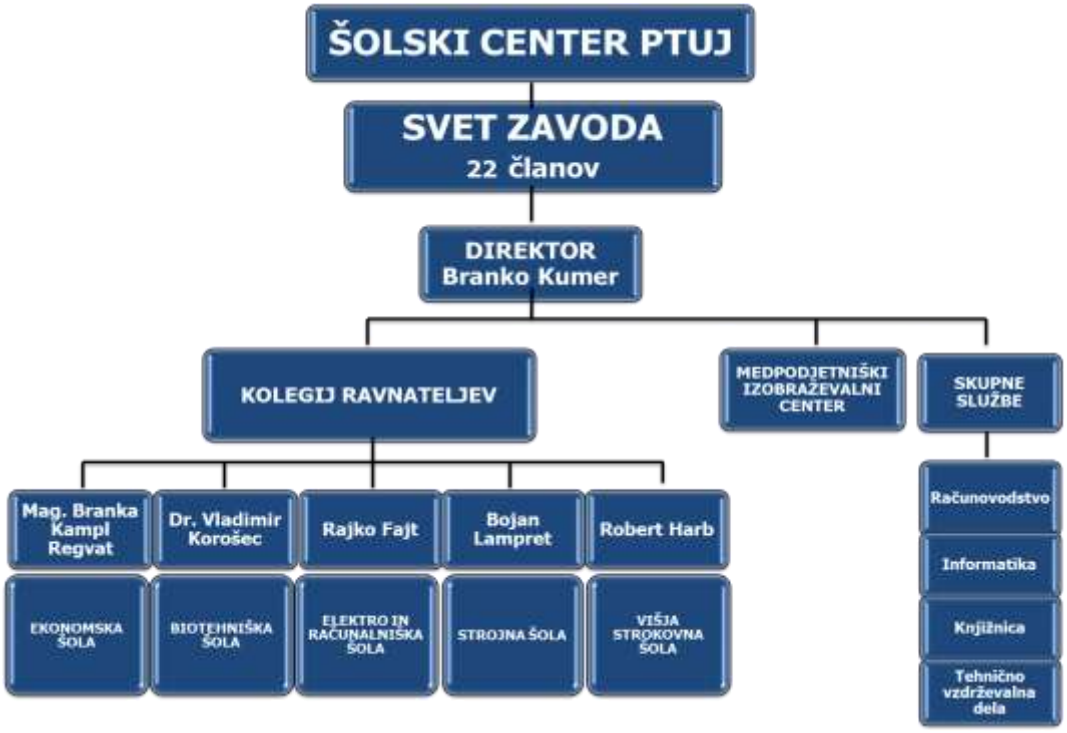
- ravnatelj,
- pomočnik ravnatelja,
- učiteljski zbor,
- oddelčni učiteljski zbor,
- programski učiteljski zbor,
- razrednik,
- strokovni aktivi učiteljev oziroma vzgojiteljev,
- komisija za kakovost,
- pritožbena komisija in
- svet staršev.

Organi Višje strokovne šole:

- ravnatelj,
- strateški svet,
- predavateljski zbor,
- strokovni aktivi,
- študijska komisija in
- komisija za spremljanje in zagotavljanje kakovosti.

Organi MIC-a:

- poslovni odbor MIC-a,
- vodja MIC-a in
- strokovni aktivi.



Medpodjetniški izobraževalni center ŠC Ptuj je s formalnega vidika mlad, vendar temelji na dolgoletni tradiciji poklicnega in strokovnega izobraževanja na Ptuju. Struktura izobraževalne ponudbe za mladino in odrasle omogoča posamezniku pridobiti javno veljavno izobrazbo od nižje poklicne izobrazbe do višje strokovne izobrazbe.

Razvojne usmeritve MIC-a so usklajene z dolgoročnimi cilji zavoda in kratkoročnimi cilji šol-organizacijskih enot ter cilji gospodarstva regije.

MIC ŠCP sinergijsko združuje biotehniško, ekonomsko, elektro-računalniško in strojno-tehnološko področje. MIC prevzema vlogo posrednika med industrijo in šolo predvsem v smislu posredovanja aktualnih znanj na strokovnih kot tudi na področju ključnih kompetenc podjetništva, socialnih kompetenc in veščin ter področju tehnike in okoljevarstva. Temeljna naloga MIC-a je vzpostaviti tesno sodelovanje med gospodarstvom in šolo, raziskati potrebe po izobraževanju v podjetjih in pripraviti izobraževalne programe ali druge oblike krajšega načina vseživljenjskega izobraževanja.

Cilji, kijih uresničujemo skozi MIC:

- *vzpodbujanje vseživljenjskega poklicnega izobraževanja in usposabljanja,*
- *uvajanje novih tehnologij in vzpodbujanje tehnološkega razvoja,*
- *usposabljanje brezposelnih,*
- *usposabljanje zaposlenih za povečanje varnosti delovnega mesta,*
- *usposabljanje osipnikov in socialno izločenih posameznikov,*
- *izvajanje prekvalifikacij, dokvalifikacij in mojstrskih izpitov,*
- *podkrepitev gospodarske rasti,*
- *zmanjševanje regijskih neskladij na trgu dela,*
- *izboljševanje možnosti za zaposlovanje nezaposlenih,*
- *pospeševanje podjetništva.*

MIC postaja središče, kjer se srečujejo napredne in progresivne tehnologije, izobraževanje in gospodarstvo.

Med prioritetne cilje MIC-a v poslovnem letu 2012 uvrščamo:

- *zagotovitev ustreznih prostorskih kapacitet na lokaciji Turnišče*
- *posodobitev tehnologije na področju varilske in inštalaterske stroke*
- *vzpostavitev inkubatorja zaposlitvenih priložnosti za mladino*
- *razvoj kratkih programov usposabljanj na vseh strokovnih področjih*
- *usposabljanje za dopolnilne dejavnosti na kmetiji*
- *usposabljanje in potrjevanje NPK*

1.3. Sodelovanje z okoljem

V Šolskem centru Ptuj se intenzivno ukvarjamo z aktivnostmi, ki omogočajo povezovanje sfere izobraževanja in gospodarstva. Kot izobraževalna institucija želimo vzpostaviti dobre odnose in sodelovanje s podjetji in drugimi socialnimi partnerji v okolju s ciljem skupnega izvajanja poklicnega in strokovnega izobraževanja, usposabljanja odraslih ter nudenje kvalitetnega usposabljanja mladine v realnem okolju. V okviru MIC-a in HNT-Hiše naprednih tehnologij, ki sta rezultat partnerstva med našo institucijo in podjetji, smo uspeli vzpostaviti sodelovanje, ki postopno uresničuje zastavljene cilje sodelovanja.

Z vse hitrejšim razvojem tehnologij se pojavljajo potrebe po visoko izobraženem kadru, ki bo sposoben upravljati s sodobnimi napravami in postroji. Na ŠC Ptuj se tega še kako dobro zavedamo, zato se čutimo odgovorni, da našim dijakom in študentom omogočimo kvalitete izobraževalni proces, preko katerega bodo pridobili znanja in kompetence, ki jih od njih pričakujejo delodajalci. V naravoslovno usmerjenih poklicih je pridobivanje znanja odvisno predvsem od možnosti praktične uporabe osvojenih teoretičnih znanj, kar pa je v veliki meri odvisno od opremljenosti laboratorijev. Z lastnimi viri in s sredstvi, pridobljenimi preko mednarodnih projektov, ter donacijami podjetij, smo uspeli opremiti laboratorije z temeljno opremo za izvajanje usposabljanj.

V letu 2011 smo preko PUD sodelovali z več kot 150 podjetji ter za njih preko javnega razpisa pridobili sredstva za sofinanciranje nagrad dijakom in plač mentorjev. Za ta podjetja smo izvajali tudi pedagoško didaktična usposabljanja za mentorje.

V preteklem letu smo izvajali strokovna usposabljanja in izobraževanja za potrebe podjetij iz lokalnega okolja. Vsa izobraževanja na področju naravoslovja so potekala v delovnem okolju specializiranih učilnic ali konkretnem delovnem okolju, kjer smo teorijo direktno povezali s prakso, kar je bil tudi eden izmed osnovnih namenov usposabljanj. V izvedena usposabljanja smo vključili številne udeležence iz različnih ciljnih skupin, zaposlene v lokalnih podjetij (*Cimos Tam Ai d.o.o. , Sava GTI, Starkom, Tenzor, MLM Maribor, TPV d.d. , Agis Zavore, Senčar d.o.o., Zerox, Telem d.o.o., Albin*

Promotion d.o.o., Talum d.d……) ter brezposelne osebe. Izvedenih je bilo veliko usposabljanj iz različnih strokovnih področij: mehke veščine (*Vodenje sestankov in čustvena inteligenca, Vodenje – odlike in potenciali uspešnega vodje, Bonton in poslovno komuniciranje, Poslovno komuniciranje v nemškem, angleškem in francoskem jeziku….*) ter področje tehnike (*Fotovoltaika in napredni tehnološki procesi za pridobivanje električne energije, Osnove prosto programljivih krmilnikov, Osnove programiranja, Preoblikovanje pločevin z osnovami robotike, Osnove računalništva, Usposabljanja s področja senzorike in vision sistemi, Standardi, elementi in sistemi na področju varnosti strojev in naprav, Uporaba frekvenčnih pretvornikov v praksi….*). Ugotovili smo, da se lahko model takšnega sodelovanja med šolo in gospodarstvom prenese tudi v proces dela z brezposelnimi osebami v Zavodu RS za zaposlovanje kot trajnejša oblika. V povezavi z izvajanjem ukrepov aktivne politike zaposlovanja se lahko oblikuje tudi kot nov ukrep oz. kombinacija ukrepov, s katero bi lahko dolgoletno nudili finančno podporo v mreži sodelovanja z izobraževalnimi organizacijami in delodajalci. Ne nazadnje daje izvedba takšnega projekta tudi možnosti za vzpostavitev sistema krožnega zaposlovanja, ki je dolgoletna praksa v evropskih državah.

1.4. Zakonske podlage

V poslovnem letu 2011 je javni zavod Šolski center Ptuj posloval skladno z veljavno zakonodaja, ki ureja področje javnih zavodov v RS.

Delovanje zavoda ureja:

- Zakon o zavodih
- Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja
- Zakon o gimnaziji
- Zakon o poklicnem in strokovnem izobraževanju
- Zakon o višjem strokovnem izobraževanju
- Zakon o izobraževanju odraslih
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju
- Zakon o javnih financah
- Zakon o računovodstvu
- Zakon o izvrševanju proračuna
- Zakon o računskem sodišču
- Zakon o šolski prehrani
- Zakon o avtorskih in sorodnih pravicah
- Zakon o javnih naročilih
- Zakon o varovanju osebnih podatkov

Pri uveljavljanju zakonskih predpisov upoštevamo

- Kolektivna pogodba za javni sektor
- Kolektivna pogodba za negospodarske dejavnosti
- Kolektivna pogodba za dejavnost vzgoje in izobraževanja
- Uredba o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede
- Pravilniki, ki urejajo izvajanje srednje in višje šolskih programov
    - Pravilnik o ocenjevanju v srednjem šolstvu,
    - Pravilnik o šolskem redu
    - Pravilnik o priznavanju neformalno pridobljenih znanj
    - Pravilnik o evidencah
- Pravilniki o normativih in standardih za izvajanje srednje in višje šolskih programov
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava

- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu ter kapitalskih družb
- Navodila o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov
- Navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna
- Metodološka navodila za predložitev letnih poročil pravnih oseb javnega prava
- Pravilnik o sistemizaciji delovnih mest Šolskega centra Ptuj
- Pravilnik o računovodstvu Šolskega centra Ptuj
- Pravilnik o šolski prehrani Šolskega centra Ptuj
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju Šolskega centra Ptuj
- Hišni red v Šolskem centru Ptuj

Javni zavod Šolski center Ptuj je v letu 2011 imel sklenjeno pogodbo o financiranju dejavnosti javne službe izobraževanja mladine na srednje in višje šolskem nivoju, pogodbo za GOI dela in opremo za MIC, pogodbo za gradnjo prizidka za jedilnico na lokaciji Vičava, sklenjene pogodbe za izvajanje programov prekvalifikacij in dokvalifikacij brezposelnih oseb, pogodbe za izobraževanje odraslih in izvajanje programov dodatnega usposabljanja zaposlenih, pogodbe za izvajanje projektov (ESS, ENTER+, WAYS, VET-PRO, VETHE, Leonardo da Vinci, Comenius), pogodbo z MO Ptuj o najemu športne dvorane, najemno pogodbo za oddajo prostorov Glasbeni šoli Ptuj za izvajanje njihove dejavnosti, pogodbo z MKGP o sofinanciranju usposobitve javnih zavodov in razvojnih centrov v kmetijstvu ter o sofinanciranju izvajanja praktičnega pouka v kmetijstvu, pogodbo z MKGP za izvajanje pregledov naprav za nanašanje fitofarmacevtskih sredstev in usposabljanje izvajalcev zdravstvenega varstva rastlin. Ob sklenjenih pogodbah je ŠC Ptuj po sklepih MŠŠ pridobil dodatna sredstva za pomoč otrokom s posebnimi potrebami, za izvajanje programa pripravnikov, za prehrano dijakov in spodbujanje izobraževanja odraslih.

V srednješolskem izobraževanju je bilo v letu 2011 vpisanih povprečno 1772 dijakov, ob 600 redno in izredno vpisanih študentih v programih mehatronike, ekonomije in upravljanja s podeželjem. Opazen je nadaljnji upad interesa med mladimi za poklice v programih ekonomije, strukturno pa se nadaljuje upad interesa in vpisa v nižje in srednje poklicno izobraževanje.

2. Cilji zavoda

2.1. Dolgoročni cilji

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 uresničujemo z uresničevanjem posameznega cilja dolgoročnih ciljev zavoda, ki jih dosegamo:

- z zagotovitvijo kvalitetnega, slovensko in evropsko primerljivega izobraževalnega procesa za mladino in odrasle,
- s ponudbo izobraževanja v drugih okoljih,
- z ureditvijo šolskega posestva in delavnic za potrebe sonaravne pridelave hrane (*zelenjadarstvo, sadjarstvo, vinogradništvo, dopolnilne dejavnosti na kmetijah*),
- s sistemom notranje samoevalvacije in celostnim sistemom ugotavljanja in zagotavljanja kakovosti,
- z oblikovanjem odprtega dela kurikula s socialnimi partnerji širšega okolja,
- z razvojem višješolskih programov, prilagojenih potrebam širšega gospodarskega okolja,
- z vzpostavljenim partnerskim sodelovanjem z gospodarskimi subjekti okolja in oblikovanjem Strokovnih sosvetov za izvajanje nalog odprtega kurikuluma,
- z nadaljevanjem razvoja in uvajanja novih, posodobljenih izobraževalnih programov ,
- s pridobitvijo programov, ki bodo mladim v okolju omogočali pridobitev delovnega mesta,
- s povečanjem odgovornosti, avtonomije 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,
- s stalno vključenostjo v izobraževalne trende EU.

2.2. Letni cilji zavoda

Letni cilji zavoda so podrejeni ciljem šol organizacijskih enot:

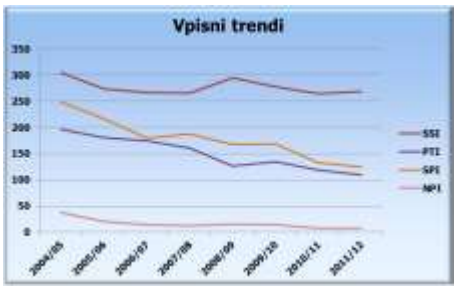
cilj	*kazalnik*
stalna promocija poklicne ponudbe zavoda	vsaj 3 prireditve v letu
dvigniti interes med mladimi za perspektivne poklice	povečati vpis za 2%
dograditi sistem samoevalvacije	izvedena samoevalvacija med 60 učitelji
zagotovitev prostorov za izvajanje vsebin biotehnike	dograditev učnih delavnic 1300 m^2, ESRR
stalno strokovno spopolnjevanje zaposlenih	usposobitev učiteljev za delo s zahtevnimi mladostniki, 2 usposabljanji usposobitev učiteljev za delo z otroci s posebnimi potrebami, 1 usposabljanje
širiti mednarodno sodelovanje in izmenjave mentorjev, dijakov in študentov	vsaj 30 izmenjav zaposlenih, 1 teden vsaj 80 dijakov v trajanju vsaj 1 teden izvajanja prakse za vsaj 3 študente
zmanjšanje stroškov obratovanja (energija)	pridobitev nepovratnih sredstev EU za energetsko sanacijo objektov ŠCP
cilj	***kazalnik***
povečanje deleža sredstev pridobljenih iz razvojnih skladov	kandidatura na javnih razpisih za pridobitev nepovratnih sredstev
povečanje števila diplom študentov v času 2,5 let	povečanje na 25% generacije
povečati kazalnik gospodarnosti	doseči vrednost 1,01
okrepiti sodelovanje pri pripravi in izvedbi	obisk organizatorjev PRI v podjetjih, min

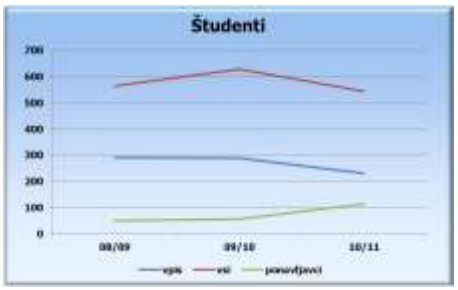
praktičnega izobraževanja študentov v podjetjih	2x
zagotoviti vpis podjetij v register delodajalcev	poziv delodajalcem in pomoč pri izvedbi, min 2x
zagotoviti delovna mesta za izvedbo PRI	obisk organizatorjev PRI v podjetjih, podpis pisem o partnerskem sodelovanju, min 2x
načrtno izvajati notranje evalvacije	notranje evalvacije med 15 sodelavci
razvijati učila za izvedbo laboratorijskih vaj	priprava novih vaj in učil, min eno učilo
promocija šole in izobraževalnih programov	objave v medijih, vsaj 3x, obisk tržnic, sejmov
športna druženja študentov, zaposlenih in poslovnih partnerjev	izvedena 1x letno
nenehno izboljševati pogoje za študij	srečanje predavateljev 2x letno, priprava vaj, gradiv, skupnih projektov, korelacij, sodelovanj

3. Obseg dela

3.1. Fizični kazalci

3.1.1. Izobraževanje mladine





Učinki upada osnovnošolske generacije se nadaljujejo, kar se odraža tudi v srednješolskem izobraževanju. Interes mladih se je ponovno zmanjšal za poklicno izobraževanje (SPI), kar v naslednjih letih dodatno negativno vpliva na programe poklicno-tehniškega izobraževanja. Ker se zavedamo, da ponujamo programe, ki mladim zagotavljajo zanesljivost in priložnost na trgu dela (*tehnika*), izvajamo intenzivno dodatno promocijo izobraževalne ponudbe zavoda (*tržnice poklicev*, *sejem poklicev*), hkrati pa želimo pridobiti nova znanja in veščine na področju novih metod dela in poučevanja mladine. Ker smo se zavedli, da predstavlja poseben problem majhen interes ženske populacije za tehniške poklice, smo pričeli iskati možnosti ponudbe programov, ki bi bili primerni in zanimivi za žensko populacijo. Delež dijakov, ki želijo doseči V. stopnjo izobrazbe se je povečalo na 70%.

Nova programska ponudba, ki smo jo v preteklih letih uspeli vpeljati na zavodu (*mehatronika,* avtoremontna *dejavnost,* *okoljevarstvo*) kaže pravilne strateške odločitve, delež dijakov v teh področjih narašča iz leta v leto.

3.1.2. Izobraževanja odraslih

Ob izobraževanju mladine smo v preteklem poslovnem letu nadaljevali na področju izobraževanja odraslih, predvsem na Višji strokovni šoli in na področju kovinsko predelovalne industrije, delno na področju samoizobraževanja v ekonomiji in biotehniki.

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

V preteklem letu smo:

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

Kljub recesiji in manjšemu interesu gospodarskih subjektov smo uspeli z dopolnjeno ponudbo ohraniti trende izobraževanja odraslih, spodbudno pa je dejstvo, da se bodoči udeleženci izobraževanja zavedajo zanesljivosti izvajanja programa in kakovosti ponujene storitve ter ne nazadnje tudi kakovosti pridobljenih znanj.

V poslovnem letu želimo ohraniti pozitivne učinke širitve ponudbe izobraževanja odraslih, zaradi tega bomo nadaljevali z razvojem programske ponudbe, prilagajanjem izobraževalnega procesa posamezniku in skupaj z Zavodom za zaposlovanje in gospodarstvom izvajali tiste programe usposabljanja, ki nudijo takojšnjo zaposlitev.

3.2. 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 2011 uresničili z indeksom 99.

ŠC Ptuj se vključuje v razvojne projekte R Slovenije, razvojne projekte EU, hkrati pa *kandidira* na projektih ESS in projektih mobilnosti. Omenjene aktivnosti omogočajo izmenjavo izkušenj, prenos dobrih praks in povečanje motivacije zaposlenih za uvajanje in sprejemanje sprememb. Med pomembnejše projekte, ki smo jih uspešno zaključili oziroma še potekajo, štejemo:

Ime projekta	*Kratka vsebina*	*Trajanje*
ESS projekti		
MUNUS 2	Uvajanje novih izobraževalnih programov v srednjem poklicnem in strokovnem izobraževanju s področja tehnike za obdobje 2008-2012 ŠC Ptuj v okviru projekta MUNUS 2 koordinira vsebinsko področje kurikul na nacionalnem nivoju. Razvili smo mrežo moderatorjev, ki šolam na področju kurikula nudijo pomoč. Prav tako smo za vsa vsebinska področja odgovorni za podravsko pomursko regijo, kjer pokrivamo 13 šol s področja Ptuja, Maribora, Murske Sobote in Lendave. V zadnjih dveh letih smo v različna usposabljanja in delavnice vključili cca 200 strokovnih in vodstvenih delavcev iz šol z omenjenega področja	4.4.2008 – 31.12.2012
MID (Mreža izobraževanj za delo«)	Odpiranje sistemov usposabljanja in izobraževanja v širše okolje – partnerstva (organiziranje kratkih usposabljanj za potrebe gospodarstva). Organiziramo usposabljanja za potrebe trga dela, predvsem za podjetja, kjer letno, s pomočjo anket, ugotavljamo njihove potrebe. Usposabljanja, ki jih organiziramo bodisi za potrebe posameznega podjetja ali pa za posameznike iz več podjetij, se vsebinsko nanašajo na področje tehnike (avtomatizacija, robotika, krmiljenje…), mehke veščine (timsko delo, delo s strankami….) ter poslovno komuniciranje v tujih jezikih.	13.6.2008 – 31.8.2011
Ime projekta	*Kratka vsebina*	*Trajanje*
NPK in institucionalna usposabljanja	Izvajanje nacionalnih poklicnih kvalifikacij ter institucionalnih usposabljanj za brezposelne osebe (tuji jezik, računalništvo, knjigovodstvo, tečaji varilstva…). Usposabljanja izvajamo v Mariboru, Murski Soboti in na Ptuju.	17.5.2010 – 30.6.2015
UNISVET	Implementacija izobraževalnih programov na področju storitev in ekonomije. Delovna skupina, ki jo vodi ŠC Ptuj, Ekonomska šola, je	4.4.2008 – 31.12.2012

	zadolžena za pripravo priročnika, namenjenega priznavanju neformalno pridobljenih znanj.	
KSG	Implementacija izobraževalnih programov na področju strokovnih gimnazijskih programov. Delovno skupino vodi ŠC Ptuj, Ekonomska šola.	1.4.2008 – 31.12.2012
BIOTEHNIKA	Implementacija izobraževalnih programov na področju kmetijstva in okoljevarstva.	1.4.2008 – 31.12.2012
IMPLETUM	Implementacija izobraževalnih programov na področju višješolskih strokovnih programov-	1.4.2008 – 31.8.2011
LdV projekti		
VETPRO (Primerjava uporabe IKT za didaktične namene)	V šolskem letu 2010/11 se je zaključil projekt št. 2009/LDV/MOB/35/09-0614 – **VETPRO**, z naslovom Modular system here and there, št. pogodbe: 2009-6120 (ref.št. projekta 09-0614), katerega nosilec je bil ŠC Ptuj, Elektro in računalniška šola. Število udeležencev 24.	1. 9. 2009 – 30. 4. 2011
CROSS-COUNTRY SKILLING	V okviru ŠC Ptuj oz, v sodelovanju Strojne šole, Biotehniške šole in Elektro in računalniške je potekal projekt LDV-MOB-53/10 – IVT, z naslovom CROSS-COUNTRY SKILLING. V evropske države so bili napoteni dijaki ERŠ.	1.9.2010-1.12.2011
Gostiteljstvo	V šol. letu 2010/11 smo gostili skupino 10 strokovnih sodelavcev iz Turčije, in sicer od 3. 4. 2011 do 10. 4. 2011, v okviru projekta The Review of NGO's Effects on Vocational Education at EU Countries" (št. projekta 2010-1-TR1-LEO03-14849).	3.4.2011-10.4.2011
EOF (Evropski zaposlitveni okvir)	Osredotočanje na strokovno (re)integracijo in uspešno karierno orientacijo iskalcev zaposlitve, ki se usposabljajo in nadalje izobražujejo. S partnerji smo pripravili različna orodja in instrumente, s pomočjo katerih lahko izvajamo različna motivacijska srečanja za iskalce zaposlitve.	1.10.2009 – 30.9.2011
ENTER (Evropska mreža učiteljev na področju učinkovite in obnovljive energije)	Izpopolnjevanje znanja s področja učinkovite in obnovljive energije na evropski in nacionalni ravni, izmenjava izkušenj, pedagoške metode in pripomočki, analiza primerov dobre prakse.	1.8.2010 – 31.7.2012
VET – HE (Most med poklicnim in višješolskim izobraževanjem)	Vrednotenje in prepoznavanje učnih rezultatov v prehodu iz poklicnega izobraževanja na višješolsko izobraževanje (kreditni sistem)	1.8.2010 – 31.7.2012
BIOMEHATRONIKA	Prenos primera dobre prakse – program mehatronika – na področje drugih evropskih držav ter dodajanje novih bio-vsebin	1.11.2010 - 31.10.2012

4. Uspeh pri doseganju ciljev

4.1. Finančni kazalci

V poslovnem letu 2011 smo skladno z revizijskim priporočilom v breme poslovnega izida odpisali neizterljive terjatve do določenih kupcev. Posledica neuspešne izterjave je kljub zmanjševanju stroškov negativen poslovni izid iz naslova redne dejavnosti. Hkrati je razvidno, da upada delež sredstev iz proračuna, saj se nenehno zmanjšuje število dijakov, vpisanih v programe srednjega izobraževanja.
Gospodarska kriza se odraža tudi na številu kandidatov izobraževanja odraslih in s tem zmanjšan obseg aktivnosti in prihodkov.

	REALIZACIJA				
BESEDILO	2011	2010	2009	2008	2007
PRIHODKI	**8.872.637**	**9.300.033**	**9.609.298**	**9.009.147**	**8.157.716**
I. PRIHODKI IZ POSLOVANJA	**8.864.888**	**9.276.036**	**9.432.485**	**8.938.410**	**8.145.837**
I. PRIH.IZ POSLOV.-JAVNA SL.	**8.586.798**	**9.048.562**	**9.254.529**	**8.774.863**	**7.992.339**
Prihodki iz proračuna,tujine	8.280.880	8.610.263	8.735.463	8.236.460	7.545.803
Plačila uporabikov-šolnine	265.391	387.972	482.918	473.034	402.186
Plačila uporabikov-mojstrski izpiti	409	1.901	2.036	3.179	4.330
Prihodki od članarin	0	0	0	0	2.422
Prejete donacije,prispevki staršev	9308	17463	4965	27325	5588
Prihodki učbeniški sklad	30810	30963	29147	34865	32010
II.PRODAJA BLAGA IN STORITEV	**278.090**	**227.474**	**177.956**	**163.546**	**153.499**
Prihodki iz kmetijstva	30.272	28.602	21.124	23.598	44.373
Prih.od testiranja škropilnic	30.246	51.667	31.846	52.804	28.232
Prih.od traktorskih tečajev	20.050	17.604	21.656	17.466	15.442
Prih.od upor.proiz.in stor.-lastna raba	1.303	1.590	1.078	1.954	3.947
Prihodki od seminarjev	3.265	5.257	7.678	14.274	5.585
Drugi prihodki od prodaje	152.219	79.912	37.391	15.338	20.672
Prihodki od najemnin	38.188	37.954	40.345	33.300	31.287
Prihodki sponzorji	417	2.303	0	167	0
Prihodki ustvarjeni v delavnicah	1.033	986	9.515	2.355	3.264
Prihodki ustvarjeni v avtom.delavnicah	898	1.015	623	419	606
Prihodki od počitniške dejavnosti	199	308	0	163	91
Prihodki od članarin, društev	0	276	6.700	1.708	0
III.PRIHODKI OD FINANCIRANJA	**1.622**	**7.854**	**3.938**	**9.287**	**4.002**
IV.DRUGI PRIHODKI	**380**	**6.611**	**6.998**	**689**	**986**
V.PREVREDNOTOVALNI POSL.PR.	**5.747**	**9.532**	**165.877**	**60.761**	**6.891**
ODHODKI	**8.940.368**	**9.291.097**	**9.591.588**	**8.984.136**	**8.008.978**
Stroški	8.841.284	9.270.904	9.561.726	8.961.141	7.993.392
Odhodki financiranja	11629	164	3678	30	5043
DRUGI odhodki	22.184	20.017	25.279	22.445	10.519
Prevrednotovalni posl.odhodki	65.271	12	905	520	24
Nepokrita OS		0	0	0	0
IZID POSLOVANJA	**-67.731**	**8.936**	**17.710**	**25.011**	**148.738**

Ker smo se zavedali posledic upada števila dijakov in upoštevali negativne gospodarske dejavnike, smo v finančnem načrtu zastavili zmanjševanje vseh stroškov, kar nam je v veliki meri tudi uspelo. Žal pa na določene stroške nimamo večjega vpliva, saj cena enote na trgu nenehno narašča.

		REALIZACIJA				
KONTO	VRSTA STROŠKA	2011	2010	2009	2008	2007
460	**STROŠKI MATERIALA**	**571.724**	**582.915**	**524.152**	**537.513**	**443.939**
4600	Pisarniški in splošni material	30.930	45.068	42.346	55.119	54.989
4601	Čistilni material	35.488	44.993	41.733	43.045	46.033
4602	Porabljena energija	162.310	171.680	143.783	98.417	101.053
4602	Porabljena toplotna energija	224.546	207.780	189.473	221.768	144.531
4602	Porabljena voda	18.569	12.741	15.685	11.946	13.348
4604	Časopisi,revije,strokovna literatura	13.288	11.444	12.069	15.581	14.262
4609	Porabljen mat.za delavnice+avtomehanične	2.724	1.105	2.949	1.397	2.812
4609	Porabljen mat.za kmetijstvo	36.692	28.413	23.527	33.656	21.590
4609	Drugi splošni material	11.662	19.753	15.660	10.506	9.346
4609	Material za potrebe pouka	30.823	32.160	30.968	37.161	31.017
4609	Material za varstvo pri delu	4.517	7.758	5.518	8.188	4.544
4609	Kalo	175	20	441	729	415
461	**STROŠKI STORITEV**	**1.195.007**	**1.487.120**	**1.645.649**	**1.140.763**	**878.027**
4610	Stroški propagande in reklame	21.924	22.845	23.141	16.720	12.305
4610	Reprezentančni stroški	5.035	4.415	2.820	3.774	9.962
4610	Druge proizvodne storitve	10.013	9.091	6.927	8.953	8.708
4610	Druge neproizvodne storitve	688.286	788.438	763.258	486.316	214.910
4612	Telekomunikacijske storitve	37.269	36.605	37.296	39.915	35.485
4612	Druge storitve	12.038	18.728	23.049	17.269	14.365
4613	Prevozni stroški in storitve	5.996	6.443	8.394	4.062	2.488
4614	Dnevnice + nočitve	31.379	47.509	76.268	46.094	47.732
4614	Povračilo prevoznih stroškov-slu.pot	32.986	35.382	37.907	31.576	30.181
4614	Druga nadomsetila stroškov delavcev	1.620	1.630	1.370	3.164	5.050
4615	Storitve vzdrževanja	80.496	116.716	237.846	131.424	81.700
4615	Zavarovalne premije	7.439	8.790	13.825	7.384	7.241
4616	Druge najemnine in zakupnine	18.744	23.133	39.762	39.625	62.997
4617	Pogodbena dela	148.490	205.113	226.492	195.793	170.653
4617	Avtorski honorarji	12.606	32.233	13.209	5.069	62.714
4617	Prisp.ter davki na pogodbena dela	47.675	65.883	72.660	62.455	54.727
4619	Drugi nematerial.str.	29.756	60.652	53.086	36.082	52.668
4619	Bančne storitve in stroški plačilnega prometa	1.032	1.296	6.133	2.837	1.614
4619	Članarine	2.223	2.218	2.206	2.251	2.528
462	**Amortizacija**	**165.759**	**159.435**	**349.352**	**385.645**	**116.489**
4620	Amortizacija osnovnih sredstev	68.023	60.262	189.532	281.549	28.253
4620	Amortizacija drobnega inventarja	46.779	59.527	118.268	52.616	34.404
4620	Amortizacija gum	415	1.033	0	181	735
4620	Amortizacija drobnega orodja	19.868	4.734	4.122	8.658	11.066
4620	Amortizacija knjig	3.148	6.547	11.421	12.173	12.836
4620	Amortizacija knjig učbeniškega sklada	27.526	27.332	26.009	30.468	29.196
464	**STROŠKI DELA**	**6.898.800**	**7.031.446**	**7.026.561**	**6.886.971**	**6.547.303**
464	Vkalkulirani BOD	5.311.572	5.341.832	5.322.145	5.164.150	4.816.898
464204	Vkalkulirano nadomestilo BOD	72.890	71.795	101.444	78.352	76.438
4641	Regres	164.609	164.740	164.326	159.765	157.899
4642	Stroški prehrane med delom	178.793	177.250	176.295	172.311	151.256
4642	Povračilo stroškov za prevoz na delo	157.585	157.812	166.193	174.186	168.179
4648	Prispevki neodvisni od poslovnega rezultata	876.375	871.485	875.283	852.062	879.154
4649	Drugi izdatki zaposlenim	136.976	246.532	220.875	286.145	297.479
465	**DRUGI STROŠKI**	**9.994**	**9.988**	**16.012**	**10.250**	**7.634**
4659	Nagrade dijakom in študentom-praksa	4.670	9.988	16.012	10.250	4.560
4659	Ostali drugi stroški	5.324				3.074
	SKUPAJ vsi stroški	**8.841.284**	**9.270.904**	**9.561.726**	**8.961.141**	**7.993.392**

4.2. Fizični kazalci

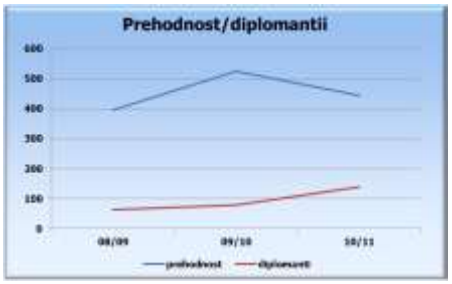
V zadnjih letih smo veliko energije in aktivnosti vložili v povečanje učinkovitosti zavoda. Posledica povečanja aktivnosti so ugodni kazalci, ki kažejo sprejemljivo in stalno raven uspeha. Uspeh na splošni maturi (*Ekonomska gimnazija*) smo v preteklem letu z dodatnimi aktivnostmi uspeli dvigniti uspeh diplomantov.

V predpreteklem šolskem letu smo zabeležili nižji uspeh ob koncu šolskega leta. Analiza je pokazala, da mladina precenjuje sposobnosti, saj delež mladih v V. zahtevnostni stopnji narašča, zahtevnosti programov pa niso sposobni uspešno absorbirati. Na osnovi analize smo pričeli izvajati dodatno pomoč mladim, ki imajo težave z učnim uspehom. Posledica je, da smo v letu 2011 uspeh uspeli dvigniti.

Naslednji kazalec, ki kaže na uspešnost in dvig kakovosti dela zaposlenih je delež ponavljavcev po letnikih. Največji delež zaznavamo v prvem letniku (4,1%), le ta pa pada iz letnika v letnik. Tako je v 3 letniku delež 1,2%, v četrtem letniku naraste na 1,8% (posledica ponavljanj izključno v PTI programih). Spremljava omenjenega kazalnika skozi leta pa kaže njegovo nadaljnje zmanjševanje.

Dijaki in vajenci so lahko zaključili izobraževanje s splošno maturo (*ekonomska gimnazija*), s poklicno maturo (*štiriletni strokovni programi*) ali z zaključnim izpitom (*ostali programi*). V preteklem šolskem letu je primerjalno s predhodnim letom uspeh na zaključku ponovno narasel na vseh področjih, kar je zasluga vseh vključenih v pedagoški proces.

Dijaki, ki so uspešno zaključili zaključni letnik, so pristopili k opravljanju mature, poklicne mature, oziroma zaključnemu izpitu. Iz primerjave podatkov o uspehu na poklicni maturi in zaključnem izpitu smo nad slovenskim poprečjem.



5. 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 revidiranj 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 in električne energije*** predstavlja visoko postavko znotraj materialnih stroškov za izvajanje javne službe. Iz spremljave cen enote porabljene energije v obdobju 1999-2011 in trendne napovedi je pričakovati nadaljnji rast cene, v poslovnem letu 2011 je indeks rasti cene enote kWh plina 135 in indeks toplotne energije 119. S podpisom 3 letne pogodbe o zakupu električne energije smo dosegli znižanje cene kWh električne energije za 10%, kar pa bo imelo dolgoročne pozitivne učinke.

V prihodnje ne pričakujemo, da je možno količino porabljene energije bistveno zmanjšati z enostavnimi izboljšavami, zato smo med prioritetna investicijsko-vzdrževalna predlagali energetsko sanacijo objektov na Volkmerjevi, kar bi pomenilo zmanjšanje porabe energije za 50%. Žal projekt ni bil sprejet v letu 2011, zato bomo v tem letu ponovno kandidirali za pridobitev omenjenih sredstev.

Posledica opisanih gibanj in negativnih demografskih pojavov je nenehno zviševanje stroška na dijaka oziroma študenta. V poslovnem letu 2011 je kazalnik ekonomičnosti srednješolskega izobraževanja 3.183,44 EUR in kazalnik ekonomičnosti višješolskega izobraževanja 1.660,83 EUR.

Zaradi odpisa terjatev in posledično izkazane izgube iz poslovanja je kazalnik gospodarnosti poslovanja v letu 2011 0,992 in kazalnik donosnosti sredstev v -0,0088 EUR.

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.

Ob navedenih kazalcih pa se, zaradi ***sprejete zakonodaje*** na področju varstva pri delu, civilne zaščite, nadomestilo za stavbno zemljišče, požarne varnosti in podobno, pojavljajo 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.

6. 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 dokazujejo zunanje revizije izvajanja projektov ter izvedena revizija poslovanja za leto 2011 od zunanje neodvisne institucije.

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

7. Neuresničeni cilji

Med pomembnejšimi cilji, ki jih nismo uspeli uresničiti so:

- Planirana investicijsko-vzdrževalna dela
- Pridobitev novih izobraževalnih programov za dekleta
- Pridobitev sredstev za energetsko sanacijo objektov na Volkmerjevi

Omenjene aktivnosti so tesno povezane in odvisne od pripravljenosti in razumevanja ministrstva oziroma njegovih služb.

8. Nepričakovane posledice

Kljub 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 in prezračevalnega sistema, starost katerih je več kot 30 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 prihodnje pričakovati:

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

9. 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

10. Kadrovska slika zavoda

delovno mesto	*število*	*delež*
direktor in ravnatelji	6	2,58%
pedagoški delavci	157,70	67,68%
računovodsko administrativni delavci	13,50	5,79%
tehnični delavci	29	12,45%
laboranti	2	0,86%
knjižničarji	4	1,72%
svetovalni delavci	4	1,72%
receptor	1	0,43%
spremljevalci dijakov	3	1,28%
delavci v kmetijstvu	3	1,28%
projektni sodelavci	9,80	4,21%
SKUPAJ	233	100%

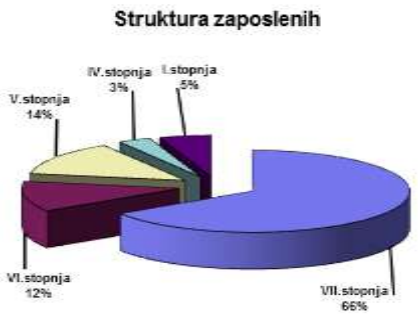
Struktura zaposlenih po nazivih v letu 2011

	število	*delež*
brez naziva	75	32,19%
mentor	40	17,17%
svetovalec	78	33,47%
svetnik	40	17,17%
SKUPAJ	233	100%

Starostna struktura zaposlenih v letu 2011

	število	*delež*
20 do 30 let	10	4,29%
31 do 40 let	44	18,88%
41 do 50 let	93	39,91%
51 do 60 let	78	33,47%
nad 60 let	8	3,43%
SKUPAJ	233	100%

Kadrovska slika je uravnotežena, saj se obseg dela bistveno ne spreminja. Povečalo se je število strokovnih delavcev, ki izpolnjujejo vse, z zakonom predpisane zahteve, notranja struktura pa ostaja enaka lanskoletni. V poslovnem letu nadaljujemo s programi stalnega strokovnega izpopolnjevanja, ki omogočajo pridobitev znanj za uporabo novih metod poučevanja, vrednotenje znanja slušateljev, timsko načrtovanje in izvajanje izobraževalnega dela, delo z mladimi s posebnimi potrebami in zagotavljanje dviga kakovosti dela.



REDNO ZAPOSLENI ZA NEDOLOČEN ČAS		SKUPAJ
s polnim delovnim časom		**206**
s krajšim del. časom		**1**
	SKUPAJ	**207**
REDNO ZAPOSLENI ZA DOLOČEN ČAS		
s polnim delovnim časom		**23**
s skrajšanim delovnim časom		**3**
	SKUPAJ	**26**
SKUPAJ VSI REDNO ZAPOSLENI		**233**

Ob usposabljanju strokovnih delavcev za izvajanje pedagoškega procesa pa pozornost namenjamo tudi izobraževanju zaposlenih na področju varstva pri delu, požarne varnosti, učinkovitosti rabe virov, kakovosti in osebnega razvoja. Izobraževanja izvajamo z lastnim kadrom in zunanjimi strokovnjaki. Ker ne želimo, da bi zaradi strokovnega spopolnjevanja odpadal pouk, organiziramo izobraževanja in usposabljanja v času pouka prostih dni.

V strukturi zaposlenih je 11,1% zaposlenih za določen čas. Vzroki zaposlitve za določen čas so neizpolnjevanje vseh zahtevanih kadrovskih pogojev, nadomeščanje delavca zaradi daljše odsotnosti (*bolniška, porodniška*), pripravništvo, javna dela, začasno povečan obseg pedagoškega dela in izvajanje projektov.

Med zaposlenimi, ki lahko pridobijo naziv je 40 svetnikov, 78 svetovalcev in 40 mentorjev. Skladno z zakonom so zaposleni uvrščeni v ustrezen plačni razred.

Na višji strokovni šoli smo uspeli habilitirati 62 predavateljev za področje Mehatronike, Upravljanja s podeželjem in Ekonomije. Ker zaradi obsega dela število habilitiranih predavatelj iz vrst redno zaposlenih na ŠC Ptuj ne zadostuje, si pomagamo s strokovnjaki iz gospodarstva in delnimi zaposlitvami s habilitiranimi predavatelji iz partnerskih višjih strokovnih šol.

Invalidi

Na zavodu je 31.12.2011 registriranih 5 invalidov. Zavod s številom invalidov ne izpolnjuje zakonsko zahtevano kvoto glede na število vseh zaposlenih.

Pripravniki

ŠC Ptuj redno sprejema vse ponujene pripravnike, ki želijo opravljati pripravništvo oziroma so napoteni s strani ministrstva na pripravništvo. Povprečno so letno razporejeni do 3 pripravniki, s področij splošnih izobraževalnih predmetov, redkeje pa imamo priložnost izvajati pripravništvo s področja strokovnih predmetov.

Investicijsko vzdrževanje

V poslovnem letu 2011 v državnem proračunu ni bilo sredstev za IVD dela, zato smo v preteklem let izvedli le nujna vzdrževalna dela.

ŠOLSKI CENTER PTUJ 2 PTUJ

Branko KUMER, univ. dipl.inž.
direktor

Šolski center Ptuj
Ekonomska šola
Volkmerjeva cesta 19
2250 Ptuj
Slovenija

☎+386 (0)2 7871 740
🖹 +386 (0)2 7871 711
www.scptuj.si
infoscp.eko@scptuj.si

FINANČNO POROČILO EKONOMSKE ŠOLE 2011

1 ANALIZA PRIHODKOV Ekonomske šole

Celotni prihodki, doseženi v obdobju od 01.01.-31.12.2011 znašajo **86.563,98 EUR.**

Prihodki od poslovanja znašajo **85.616,66 EUR**, kar predstavlja 98,91% vseh ustvarjenih prihodkov, prihodki od financiranja znašajo **944,77 EUR**, kar predstavlja 1,09 % vseh ustvarjenih prihodkov ter drugi prihodki v znesku **2,55 EUR.**

Struktura prihodkov 2011

Namen	*Znesek v EUR*	*%*
- od poslovanja	85.616,66	98,91%
- od financiranja	944,77	1,09%
- drugi prihodki	2,55	
SKUPAJ	86.563,98	100,00%

Prihodki od poslovanja so bili doseženi z izvajanjem javne službe v znesku 85.449,99 EUR, kar predstavlja 99,84% vseh prihodkov od poslovanja ter s prodajo blaga in storitev na trgu v znesku 166,67 EUR, kar predstavlja 0,19% vseh prihodkov od poslovanja.

Struktura prihodkov od poslovanja

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- javni	85.449,99	99,81%
- tržni	166,67	0,19%
SKUPAJ	85.616,66	100,00%

1.1. Javni prihodki

Prihodki, doseženi z izvajanjem javne službe so bili ustvarjeni z izvajanjem tekoče dejavnosti šole – izobraževanje mladine ter v okviru izobraževanja odraslih.

Struktura javnih prihodkov

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- prihodki iz proračuna	54.954,12	64,31%
- šolnine izobraževanje odraslih	19.255,00	22,53%
- donacije	980,00	1,15%
- učbeniški sklad	10.260,87	12,01%
SKUPAJ	85.449,99	100,00%

1.1.1. Prihodki srednje šolstvo

Prihodki iz proračuna, kateri so namenjeni izobraževanju mladine na področju srednjega šolstva se skladno z notranjo organizacijsko strukturo zavoda evidentirajo na stroškovnem mestu z oznako 4. Sestavljeni so iz prejetih dotacij MŠŠ in drugih proračunskih prihodkov.

Struktura proračunskih prihodkov

Vrsta prihodka	Znesek v EUR	%
- prihodki MŠŠ	54.757,36	99,64%
- drugi proračunski prihodki	196,76	0,36%
SKUPAJ	54.954,12	100,00%

Struktura prihodkov MŠŠ po namenih

Namen	Znesek v EUR	%
- materialni stroški	54.757,36	100,00%
SKUPAJ	54.757,36	100,00%

Struktura drugih proračunskih prihodkov

Vrsta prihodka	Znesek v EUR	%
- organizacija študijskih skupin	66,76	33,93%
- sofinanciranje preventivnega progr.	130,00	66,07%
SKUPAJ	196,76	100,00%

1.1.2. Prihodki izobraževanje odraslih

Prihodki iz naslova izobraževanja odraslih se evidentirajo na samostojnem stroškovnem mestu z oznako 401. V letu 2011 je bilo ustvarjenih 19.255,00 EUR prihodkov iz naslova izobraževanja odraslih.

Struktura prihodkov izobraževanja odraslih

Vrsta prihodka	Znesek v EUR	%
- odrasli-prekvalifikacije	19.255	100%
SKUPAJ	19.255	100,00%

V okviru izvajanja javne službe so bili v letu 2011 ustvarjeni tudi prihodki iz naslova učbeniškega sklada ter donacij. Prihodki so strogo namenski in so namenjeni za pokrivanje stroškov tekočega obračunskega obdobja in ne ustvarjajo presežka prihodkov in ne presežka odhodkov iz poslovanja.

1.2. Tržni prihodki

Prihodki, doseženi s prodajo blaga in storitev na trgu znašajo **166,67 EUR.**

Struktura tržnih prihodkov

Vrsta prihodka	Znesek v EUR	%
- prihodki sponzorji	167	100%
SKUPAJ		

1.3. Ostali prihodki

V letu 2011 so bili v okviru poslovanja ustvarjeni prihodki od financiranja v znesku 944,77 EUR ter drugi prihodki v znesku 2,55 EUR.

1.4. Primerjava prihodkov tekočega s preteklim letom

Pri primerjavi doseženih prihodkov v letu 2011 z doseženimi prihodki v letu 2010 ugotavljamo 8% upad celotnih prihodkov.

Od tega so se prihodki iz poslovanja iz naslova izvajanja javne službe znižali za 6 %.

Primerjava prihodkov iz poslovanja – javna služba 2011/2010

Vrsta prihodka	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- prihodki iz proračuna	54.954	62.064	89
- šolnine	19.255	16.387	118
- donacije	980	3.090	32
- učbeniški sklad	10.261	9.722	106
SKUPAJ	85.450	91.263	94

Prihodki iz proračuna so se v primerjavi z letom 2010 znižali za 11%, kar je posledica manjšega obsega vpisa v izobraževalne programe. V šolskem letu 2010/2011 je bilo vpisanih 574 dijakov, v šolskem letu 2011/2012 je vpisanih 553 dijakov, kar je 21 dijakov manj.

Prihodki iz naslova šolnin so v letu 2011 višji za 18%, kar je posledica povečane intenzitete izvajanja poklicnih prekvalifikacij.

V letu 2011 je bilo pridobljenih manj donatorskih sredstev kot v preteklem letu, kar je vsekakor posledica težke finančne in gospodarske situacije v državi.

Prihodki iz naslova učbeniškega sklada so se v letu 2011 povišali za 6%, kar je posledica večjih vlaganj v nove nabave učbenikov za potrebe učbeniškega sklada.

Prihodki, ustvarjeni s prodajo blaga in storitev na trgu so se v letu 2011 znižali za 81%.

Primerjava prihodkov iz poslovanja – tržna dejavnost 2011/2010

Vrsta prihodka	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- sponzorji	166	867	19
SKUPAJ	166	867	19

2 ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki, doseženi v obdobju od 01.01.-31.12.2011 znašajo **75.845,87 EUR** in se nanašajo na poslovanje na področju srednjega šolstva (stm 4), na izobraževanje odraslih (stm 401) ter na tržno dejavnost (stm 704). Vsebinsko jih lahko razporedimo v smiselne celote.

Od celotnih odhodkov znašajo stroški od poslovanja 68.818,82 EUR, drugi odhodki znašajo 1.307,66 EUR ter prevrednotovalni poslovni odhodki v znesku 2.073,00 EUR. Nepokrita osnovna sredstva znašajo 3.646,39 EUR.

Struktura odhodkov

Vrsta odhodka	*Znesek v EUR*	*%*
- od poslovanja	68.818,82	90,74%
- drugi odhodki	1.307,66	1,72%
- prevrednotovalni poslovni odhodki	2.073,00	2,73%
- nepokrita osnovna sredstva	3.646,39	4,81%
SKUPAJ	75.845,87	100,00%

Stroške poslovanja lahko razporedimo v smiselne celote. Največji strošek predstavljajo stroški storitev, sledijo stroški materiala,stroški amortizacije in stroški dela.

Struktura stroškov v letu 2011

Vrsta stroška	*Znesek v EUR*	*%*
- stroški materiala	14.928	21,69%

- stroški storitev	30.245	43,95%
- stroški amortizacije	13.439	19,53%
- stroški dela	10.207	14,83%
SKUPAJ	68.819	100,00%

Stroški materiala so se v primerjavi z letom 2010 znižali za 26%. Znižali so se stroški pisarniškega in drugega splošnega materiala, medtem ko so se vsi drugi stroški povišali. Povišanje stroškov materiala na segmentih porabljene energije, toplotne energije in vode je posledica večje intenzitete izobraževanja odraslih, kar se kaže vzporedno na prihodkovni strani.

Primerjava stroškov materiala 2011/2010

Vrsta stroška	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- stroški materiala	14.928	20.051	74

Stroški storitev so se v primerjavi z letom 2010 znižali za 32 %. V povprečju so se znižali stroški vseh storitev, razen stroškov drugih proizvodnih storitev, kjer kaže indeks bistveno odstopanje, v nominalnem znesku pa predstavlja 72 EUR.

Primerjava stroškov storitev 2011/2010

Vrsta stroška	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- stroški storitev	30.245	44.514	68

Stroški amortizacije so se v skupnem znesku znižali za **16%**, vendar je notranja struktura porabe amortizacije zelo razpršena. Nižji so stroški amortizacije drobnega inventarja, kar je posledica nižjih vlaganj v nove nabave drobnega inventarja v tekočem letu, saj za nove nabave ni bilo finančnih sredstev. Nižja so bila tudi vlaganja v nove nabave knjig, višja pa so bila vlaganja v nabave knjig učbeniškega sklada, kjer je tudi zagotovljeno pokritje teh nabav s strani uporabnikov oziroma dijakov.

Primerjava stroškov amortizacije 2011/2010

Vrsta stroška	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- stroški amortizacije	13.439	15.960	84

Stroški dela v primerjavi z letom 2010 ne izkazujejo bistvenih odstopanj, ampak ostajajo na ravni leta 2010. V stroških dela je zajeto pokrivanje stroškov dela poslovne sekretarke na Ekonomski šoli in sicer v višini 50% vseh stroškov.

Primerjava stroškov amortizacije 2011/2010

Vrsta stroška	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- stroški dela	10.207	10.345	99

Podrobnejša členitev posameznih vrst stroškov je priloga tega finančnega poročila.

Drugi odhodki znašajo 1.307,66 EUR in so sestavljeni iz neobičajnih postavk, ki znižujejo poslovni izid iz rednega dela poslovanja ter so nastali na področju izvajanja srednješolske dejavnosti.

Prevrednotovalni poslovni odhodki znašajo 2.073,00 EUR in se delno nanašajo na področje srednjega šolstva v znesku 19,71 EUR ter delno na izobraževanje odraslih v znesku 2.053,29 EUR. V okviru izobraževanja odraslih se prevrednotovalni odhodki nanašajo na popravke vrednosti terjatev do kupcev, katerim je rok plačila potekel in terjatve do določenega datuma niso bile poravnane. Oblikovanje popravkov vrednosti terjatev do kupcev je opredeljeno v Pravilniku Šolskega centra Ptuj in se odpisujejo glede na starostno in vrednostno strukturo.

V povprečju so se vsi stroški poslovanja v letu 2011 v primerjavi z letom 2010 znižali za 25%.

Primerjava stroškov 2011/2010

Vrsta stroška	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- stroški poslovanja	68.819	91.169	75

Primerjava odhodkov 2011/2010

Vrsta odhodka	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- stroški poslovanja	68.819	89.530	77
- drugi odhodki	1.308	1.029	127
- prevrednotovalni	2.073	0	
- nepokrita osnovna sredstva	3.646	1.639	222
SKUPAJ	75.846	92.198	82

Odhodki leta 2011 so se v primerjavi z odhodki leta 2010 znižali za 18%.

2.1. Stroški po segmentih poslovanja

V navedenih stroških poslovanja so zajeti stroški, kateri se nanašajo na področje srednjega šolstva, izobraževanje odraslih ter prodajo blaga in storitev na trgu.

Struktura stroškov po dejavnostih

Srednje šolstvo		Odrasli		Trg		Skupaj 2011	
Vrednost v EUR	*%*	*Vrednost v EUR*	*%*	*Vrednost v EUR*	*%*	*Vrednost v EUR*	*%*
49.924,09	72,54%	18.894,73	27,46%	0,00	0%	68.818,82	100%

Struktura stroškov po vrstah in dejavnostih

Vrsta *stroška*	Srednje šolstvo *Vrednost v EUR*	*%*	Odrasli *Vrednost v EUR*	*%*	Trg *Vrednost v EUR*	*%*	Skupaj 2011 *Vrednost v EUR*	*%*
- material	11.115,46	74,46%	3.812,49	25,54%	0,00	0,00%	14.927,95	100%
- storitve	28.255,37	93,42%	1.989,40	6,58%	0,00	0,00%	30.244,77	100%
- amortizacija	10.550,28	78,51%	2.888,25	21,49%	0,00	0,00%	13.438,53	100%
- stroški dela	0,00	0,00%	10.207,57	100%	0,00	0,00%	10.207,57	100%
SKUPAJ	49.921,11	72,54%	18.897,71	27,46%	0,00	0,00	68.818,82	100%

3 POSLOVNI IZID

Ekonomska šola Ptuj je v obdobju od 01.01.-31.12.2011 ustvarila 10.718,11 EUR presežka prihodkov nad odhodki, kateri je ustvarjen iz izvajanja javne službe. V primerjavi z letom 2010 se je nekajkrat povišal.

Primerjava poslovnega izida 2011/2010

Vrsta stroška	Realizacija 2011 v EUR	Realizacija 2010 v EUR	Indeks
- presežek prihodkov	10.718	1.636	655

3.1 Poslovni izid srednje šolstvo – primarna dejavnost

Prihodki v EUR	Odhodki v EUR	Poslovni izid v EUR
66.197,54	54.897,85	11.299,69
Presežek prihodkov		11.299,69

3.2 Poslovni izid izobraževanje odraslih

Prihodki odrasli v EUR	Odhodki odrasli v EUR	Poslovni izid v EUR
20.199,77	20.948,02	-748,25
Presežek odhodkov		-748,25

3.3 Poslovni izid tržna dejavnost

Prihodki trg v EUR	Odhodki trg v EUR	Poslovni izid v EUR
166,67	0,00	166,67
Presežek prihodkov		166,67

4 VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA IN DROBNI INVENTAR

4.1. Vlaganja v osnovna sredstva

V letu 2011 je bilo vloženih v nabavo ter posodobitev neopredmetenih dolgoročnih sredstev ter opredmetenih osnovnih sredstev **6.534,64 EUR** finančnih sredstev. Nabave se delno pokrivajo v breme stroškov amortizacije leta 2011 v znesku 2.888,25 EUR, razlika v znesku 3.646,39 EUR se pokriva v breme poslovnega izida leta 2011. V primerjavi z letom 2010 so se znižale za 24%.

Primerjava vlaganj v osnovna sredstva 2011/2010

Postavka	Realizacija 2011 v EUR	Realizacija 2010 v EUR	Indeks
- vlaganja v OS	6.534,64	8.629,08	76

Pregled vlaganj v osnovna sredstva v letu 2011

Vrsta nabave	Znesek v EUR
- projektor NEC 5 kom	1.017,00
- računalniki 18 kom	4.220,86
- prenosniki 3 kom	660,24
- interaktivna tabla 2 kom	636,54
SKUPAJ	6.534,64

4.2. Vlaganja v drobni inventar

V nabavo drobnega inventarja v okviru opredmetenih OS je bilo v letu 2011 vloženih **10.550,28 EUR**. Od tega je znašala nabava **DI 1.256,02 EUR**, nabava knjig **8,00 EUR** , nabava knjig učbeniškega sklada **9.286,26 EUR.** Nabave drobnega inventarja v letu 2011 pokrivamo v breme tekočih prihodkov preko stroškov amortizacije. V primerjavi z letom 2010 so se nabave drobnega inventarja znižale za 26%.

Primerjava vlaganj v drobni inventar 2011/2010

Postavka	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- drobni inventar	1.256	5.036	25
- knjige	8	794	1
- učbeniški sklad	9.287	8.491	109
SKUPAJ	10.551	14.321	74

5 REZERVACIJE IN NAMENSKA SREDSTVA

V poslovno leto 2012 se prenašajo sledeča namenska sredstva:

Postavka	*Znesek v EUR*
- sredstva učbeniškega sklada	1.421,07
SKUPAJ	1.421,07

Primerjava rezerviranih sredstev 2011/2010

Postavka	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- učbeniški sklad	1.421,07	4.175,07	34
SKUPAJ	1.421,07	4.175,07	34

Pripravila
Irena Šalamun Mikolič, dipl.oec.

ŠOLSKI CENTER PTUJ 2 PTUJ

Mag. Branka Kampl Regvat,
Ravnateljica

FINANČNO POROČILO BIOTEHNIŠKE ŠOLE 2011

Šolski center Ptuj
Biotehniška šola
Volkmerjeva cesta 19
2250 Ptuj
Slovenija

☎ +386 (0)2 7871 730
🖷 +386 (0)2 7871 711
www.scptuj.si
infoscp.kme@scptuj.si

1 ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki, doseženi v obdobju od 01.01.-31.12.2011 znašajo **199.911,28 EUR.**

Prihodki od poslovanja znašajo **199.887,05 EUR**; kar predstavlja 99,99% vseh ustvarjenih prihodkov in prevrednotovalni poslovni prihodki v znesku **24,23 EUR;** kar predstavlja 0,01% vseh prihodkov.

Struktura prihodkov 2011

Namen	*Znesek v EUR*	*%*
- od poslovanja	199.887,05	99,99%
- prevrednotovalni	24,23	0,01%
SKUPAJ	199.911,28	100,00%

Prihodki od poslovanja so bili doseženi z izvajanjem javne službe v znesku 105.910,00 EUR; kar predstavlja 52,99% vseh prihodkov od poslovanja ter s prodajo blaga in storitev na trgu v znesku 93.977,05 EUR; kar predstavlja 47,01% vseh prihodkov od poslovanja.

Struktura prihodkov od poslovanja

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- javni	105.910,00	52,99%
- tržni	93.977,05	47,01%
SKUPAJ	199.887,05	100,00%

1.1. Javni prihodki

Prihodki, doseženi z izvajanjem javne službe so bili ustvarjeni z izvajanjem tekoče dejavnosti šole – izobraževanje mladine ter v okviru izobraževanja odraslih.

Struktura javnih prihodkov

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- prihodki iz proračuna	99.916,16	94,34%
- šolnine izobraževanje odraslih	1.535,56	1,45%
- donacije	0,00	0,00%
- učbeniški sklad	4.458,28	4,21%
SKUPAJ	105.910,00	100,00%

1.1.1. Prihodki srednje šolstvo

Prihodki iz proračuna, kateri so namenjeni izobraževanju mladine na področju srednjega šolstva se skladno z notranjo organizacijsko strukturo zavoda evidentirajo na stroškovnem mestu z oznako 3. Sestavljeni so iz prejetih dotacij MŠŠ in drugih proračunskih prihodkov.

Struktura proračunskih prihodkov

Vrsta prihodka	Znesek v EUR	%
- prihodki MŠŠ	38.815,64	38,85%
- prihodki MKGP	34.265,46	34,29%
- drugi proračunski prihodki	24.039,93	24,06%
- trošarine	2.795,13	2,80%
SKUPAJ	99.916,16	100,00%

Struktura prihodkov MŠŠ po namenih

Namen	Znesek v EUR	%
- materialni stroški	38.815,64	100,00%
SKUPAJ	38.815,64	100,00%

Struktura prihodkov MKGP

Vrsta prihodka	Znesek v EUR	%
- plačilne pravice	17.037,16	49,72%
- integrirana pridelava	11.445,30	33,40%
- sredstva za praktični pouk	5.783,00	16,88%
SKUPAJ	34.265,46	100,00%

Struktura drugih proračunskih prihodkov

Vrsta prihodka	Znesek v EUR	%
- sredstva PUD	23.909,93	99,46%
- sofinanciranje preventivnega progr.	130,00	0,54%
SKUPAJ	24.039,93	100,00%

1.1.2. Prihodki izobraževanje odraslih

Prihodki iz naslova izobraževanja odraslih se evidentirajo na samostojnem stroškovnem mestu z oznako 301. V letu 2011 je bilo ustvarjenih 1.535,56 EUR prihodkov iz naslova izobraževanja odraslih.

Struktura prihodkov izobraževanja odraslih

Vrsta prihodka	Znesek v EUR	%
- odrasli-prekvalifikacije	1.260,00	82,05%
- šolnine	275,56	17,95%
SKUPAJ	1.535,56	100,00%

V okviru izvajanja javne službe so bili v letu 2011 ustvarjeni tudi prihodki iz naslova učbeniškega sklada ter vračila trošarin. Prihodki so strogo namenski in so namenjeni za pokrivanje stroškov tekočega obračunskega obdobja in ne ustvarjajo presežka prihodkov in ne presežka odhodkov iz poslovanja.

1.2. Tržni prihodki

Prihodki, doseženi s prodajo blaga in storitev na trgu znašajo **93.977,05 EUR.**

Struktura tržnih prihodkov

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- kmetijstvo	30.271,64	32,21%
- seminarji	833,00	0,89%
- traktorski tečaji	20.050,41	21,34%
- škropilna tehnika	30.245,80	32,18%
- lastna raba	1.302,95	1,39%
- drugi prihodki od prodaje	10.954,66	11,66%
- najemnine	318,59	0,33%
SKUPAJ	93.977,05	100%

1.3. Ostali prihodki

V letu 2011 so bili v okviru poslovanja ustvarjeni prevrednotovalni poslovni prihodki v znesku 24,23 EUR; kateri se nanašajo na uskladitve.

1.4. Primerjava prihodkov tekočega s preteklim letom

Pri primerjavi doseženih prihodkov v letu 2011 z doseženimi prihodki v letu 2010 ugotavljamo 11% upad celotnih prihodkov.

Od tega so se prihodki iz poslovanja iz naslova izvajanja javne službe znižali za 4 %.

Primerjava prihodkov iz poslovanja – javna služba 2011/2010

Vrsta prihodka	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- prihodki iz proračuna	99.916	108.174	92
- šolnine	1.536	80	1920
- učbeniški sklad	4.458	2.395	186
SKUPAJ	105.910	110.649	96

Prihodki iz proračuna so se v primerjavi z letom 2010 znižali za 8%, kar je posledica manjšega obsega vpisa v izobraževalne programe. V šolskem letu 2010/2011 je bilo vpisanih 240 dijakov; v šolskem letu 2011/2012 je vpisanih 236 dijakov, kar so štirje dijaki manj.

Prihodki Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano so se v primerjavi z letom 2010 nižji za 5.285,19 EUR; prihodki sofinanciranja praktičnega izobraževanja so nižji za 2.104,55 EUR.

Prihodki iz naslova šolnin so v letu 2011 višji, kar je posledica povečane intenzitete izvajanja poklicnih prekvalifikacij.

Prihodki iz naslova učbeniškega sklada so se v letu 2011 povišali za 86%, kar je posledica večjih vlaganj v nove nabave učbenikov za potrebe učbeniškega sklada.

Prihodki, ustvarjeni s prodajo blaga in storitev na trgu so se v letu 2011 znižali za 15%, kar je predvsem posledica manjšega števila izvedenih testiranj škropilne tehnike in tečajev za uporabnike FFS. Prihodki, pridobljeni s testiranjem škropilne tehnike so odvisni od števila naprav, ki jih morajo kmetje v skladu s predpisi vsako tretje leto testirati v pooblaščeni strokovni ustanovi. Biotehniška šola opravlja strokovne preglede škropilne tehnike v vseh občinah na območju Ptuja, Ormoža in delno Slovenske Bistrice. Večje število testiranj škropilnih naprav pričakujemo v letu 2012.

.

Primerjava prihodkov iz poslovanja – tržna dejavnost 2011/2010

Vrsta prihodka	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- kmetijstvo	30.271	28.602	106
- testiranje škropilne tehnike	30.246	51.666	59
- traktorski tečaji	20.050	17.604	114
- lastna raba	1.303	1.590	82
- seminarji	833	3.307	25
- drugi prihodki od prodaje	10.955	8.299	132
- najemnine	319	0	
SKUPAJ	93.977	111.068	85

2 ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki, doseženi v obdobju od 01.01.-31.12.2011 znašajo **226.330,96 EUR** in se nanašajo na poslovanje na področju srednjega šolstva (stm 3), na izobraževanje odraslih (stm 301) ter na tržno dejavnost (stm 703). Vsebinsko jih lahko razporedimo v smiselne celote.

Od celotnih odhodkov znašajo stroški od poslovanja 213.098,56 EUR; drugi odhodki znašajo 2.130,04 EUR; prevrednotovalni poslovni odhodki v znesku 11.101,22 EUR in odhodki iz financiranja v znesku 1,14 EUR.

Struktura odhodkov

Vrsta odhodka	*Znesek v EUR*	*%*
- od poslovanja	213.098,56	94,16%
- drugi odhodki	2.130,04	0,94%
- prevrednotovalni poslovni odhodki	11.101,22	4,90%
- od financiranja	1,14	0,00%
SKUPAJ	226.330,96	100,00%

Stroške poslovanja lahko razporedimo v smiselne celote. Največji strošek predstavljajo stroški materiala, sledijo stroški storitev,stroški amortizacije in stroški dela.

Struktura stroškov v letu 2011

Vrsta stroška	*Znesek v EUR*	*%*
- stroški materiala	89.717	42,10%
- stroški storitev	71.211	33,42%
- stroški amortizacije	27.801	13,05%
- stroški dela	24.370	11,43%
SKUPAJ	213.099	100,00%

Stroški materiala so se v primerjavi z letom 2010 povišali za 3%. Znižali so se stroški pisarniškega materiala in porabljene energije, medtem ko se povišali stroški porabljenega materiala za kmetijstvo; kateri so tudi v končni fazi prispevali k splošnemu dvigu stroškov materiala v skupni masi.

Primerjava stroškov materiala 2011/2010

Vrsta stroška	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- stroški materiala	89.717	86.992	103

Stroški storitev so se v primerjavi z letom 2010 znižali za 11 %. Največ so se znižali stroški pogodbenih del ter prispevkov in davkov na pogodbena dela. Stroški pogodbenih del so se v primerjavi z letom 2010 znižali za 36%; kar kaže na bistveno odstopanje glede na preteklo leto. V letu 2011 se plačila za opravljeno delo na maturi, poklicni maturi in zaključnem izpitu niso izplačevala preko podjemnih pogodb; ampak kot postavka v bruto plači zaposlenega.

Primerjava stroškov storitev 2011/2010

Vrsta stroška	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- stroški storitev	71.211	80.431	89

Stroški amortizacije so se v skupnem znesku znižali za **2%**; vendar je notranja struktura porabe amortizacije zelo razpršena. Nižji so stroški amortizacije drobnega inventarja, kar je posledica nižjih vlaganj v nove nabave drobnega inventarja v tekočem letu; saj za nove nabave ni bilo finančnih sredstev. Nekoliko višja so bila vlaganja v nove nabave knjig; vlaganja v nabave knjig učbeniškega sklada, kjer je tudi zagotovljeno pokritje teh nabav s strani uporabnikov oziroma dijakov. Višji so tudi stroški amortizacije osnovnih sredstev, kar je povezano s prodajo blaga in storitev na trgu.

Primerjava stroškov amortizacije 2011/2010

Vrsta stroška	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- stroški amortizacije	27.801	28.230	98

Stroški dela v primerjavi z letom 2010 ne izkazujejo bistvenih odstopanj, ampak ostajajo na ravni leta 2010. V stroških dela je zajeto pokrivanje stroškov dela poslovne sekretarke na Biotehniški šoli v višini 50% vseh stroškov ter stroški dela voznika.

Primerjava stroškov amortizacije 2011/2010

Vrsta stroška	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- stroški dela	24.370	23.830	102

Podrobnejša členitev posameznih vrst stroškov je priloga tega finančnega poročila.

Drugi odhodki znašajo 2.130,04 EUR in so sestavljeni iz neobičajnih postavk, ki znižujejo poslovni izid iz rednega dela poslovanja ter so nastali na področju izvajanja srednješolske dejavnosti v znesku 832,78 EUR tre na segmentu prodaje blaga in storitev na trgu v znesku 1.297,26 EUR.

Prevrednotovalni poslovni odhodki znašajo 11.101,22 EUR in se delno nanašajo na področje srednjega šolstva v znesku 10.253,94 EUR; delno na izobraževanje odraslih v znesku 270,41 EUR ter delno na tržno dejavnost v znesku 576,87 EUR. V okviru izobraževanja odraslih tržne dejavnosti se prevrednotovalni odhodki nanašajo na popravke vrednosti terjatev do kupcev, katerim je rok plačila potekel in terjatve do določenega datuma niso bile poravnane. Oblikovanje popravkov vrednosti terjatev do kupcev je opredeljeno v Pravilniku Šolskega centra Ptuj in se odpisujejo glede na starostno in vrednostno strukturo.

V povprečju so se vsi stroški poslovanja v letu 2011 v primerjavi z letom 2010 znižali za 3%.

Primerjava stroškov 2011/2010

Vrsta stroška	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- stroški poslovanja	213.099	219.717	97

Primerjava odhodkov 2011/2010

Vrsta odhodka	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- stroški poslovanja	213.099	208.602	102
- odhodki financiranja	1		
- drugi odhodki	2.130	2.172	98
- prevrednotovalni	11.101	0	
- nepokrita osnovna sredstva		11.115	
SKUPAJ	226.331	221.889	102

Odhodki leta 2011 so se v primerjavi z odhodki leta 2010 zvišali za 2%.

2.1. Stroški po segmentih poslovanja

V navedenih stroških poslovanja so zajeti stroški, kateri se nanašajo na področje srednjega šolstva, izobraževanje odraslih ter prodajo blaga in storitev na trgu.

Struktura stroškov po dejavnostih

Srednje šolstvo		Odrasli		Trg		Skupaj 2011	
Vrednost v EUR	*%*	*Vrednost v EUR*	*%*	*Vrednost v EUR*	*%*	*Vrednost v EUR*	*%*
109.760,77	51,51%	2.244,66	1,05%	101.093,13	47,44%	213.098,56	100%

Struktura stroškov po vrstah in dejavnostih

Vrsta *stroška*	Srednje šolstvo *Vrednost v EUR*	*%*	Odrasli *Vrednost v EUR*	*%*	Trg *Vrednost v EUR*	*%*	Skupaj 2011 *Vrednost v EUR*	*%*
- material	50.427,08	56,21%	304,04	0,34%	38.985,47	43,45%	89.716,58	100%
- storitve	45.859,47	64,40%	1.710,29	2,40%	23.641,54	33,20%	71.211,30	100%
- amortizacija	13.474,22	48,47%	230,33	0,83%	14.096,55	50,70%	27.801,10	100%
- stroški dela	0,00	0,00%	0,00	0,00%	24.369,57	100%	24.369,57	100%
SKUPAJ	109.760,77	51,51%	2.244,66	1,05%	101.093,13	47,44%	213.098,56	100%

3 POSLOVNI IZID

Biotehniška šola Ptuj je v obdobju od 01.01.-31.12.2011 ustvarila 26.419,68 EUR presežka odhodkov nad prihodki, kateri je ustvarjen iz izvajanja javne službe in tržne dejavnosti. Ocenjujemo, da so na rezultate poslovanja šole v preteklem letu odločilno vplivali zaostreni pogoji gospodarjenja v kmetijstvu, nižji prihodki, pridobljeni z izvajanjem dodatnih dejavnosti na trgu, manjše število vpisanih dijakov ter razmeroma visoki prevrdnotovalni odhodki. V letu 2012 si bomo prizadevali izboljšati rezultate poslovanja. V ta namen bomo povečali neposredno prodajo predelanih kmetijskih pridelkov ter se aktivno vključili v program izobraževanja odraslih.

Primerjava poslovnega izida 2011/2010

Vrsta stroška	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- presežek odhodkov	-26.420		-686
- presežek prihodkov		3.849	

3.1 Poslovni izid srednje šolstvo – primarna dejavnost

Prihodki v EUR	*Odhodki v EUR*	*Poslovni izid v EUR*
104.398,65	120.848,63	-16.449,98
Presežek odhodkov		-16.449,98

3.2 Poslovni izid izobraževanje odraslih

Prihodki odrasli v EUR	Odhodki odrasli v EUR	Poslovni izid v EUR
1.535,56	2.515,07	-979,51
Presežek odhodkov		-979,51

3.3 Poslovni izid tržna dejavnost

Prihodki trg v EUR	Odhodki trg v EUR	Poslovni izid v EUR
93.977,07	102.967,26	-8.990,19
Presežek odhodkov		-8.990,19

4 VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA IN DROBNI INVENTAR

4.1. Vlaganja v osnovna sredstva

V letu 2011 je bilo vloženih v nabavo ter posodobitev neopredmetenih dolgoročnih sredstev ter opredmetenih osnovnih sredstev **22.882,13 EUR** finančnih sredstev. Nabave se delno pokrivajo v breme stroškov amortizacije leta 2011 v znesku 14.326,88 EUR; razlika v znesku 8.555,25 EUR se pokriva v breme namenskih sredstev. V primerjavi z letom 2010 so se znižale za 44%.

Primerjava vlaganj v osnovna sredstva 2011/2010

Postavka	Realizacija 2011 v EUR	Realizacija 2010 v EUR	Indeks
- vlaganja v OS	22.882,13	40.471,19	56

Pregled vlaganj v osnovna sredstva v letu 2011

Vrsta nabave	Znesek v EUR
- grmovnice	1.276,65
- pesek	199,80
- gradbene storitve za vrt	308,00
- cev za namakanje	144,38
- betonska cev za vrt	62,75
- naprava za oskrbo cistern s plinom	1.613,46
- projektor NEC	203,40
- etiketirni stroj	2.460,24
- računalniki 4 kom	937,96
- prenosni računalnik 1 kom	220,08
- interaktivna tabla 1 kom	318,26
- cevni komplet za testiranje	2.207,96
- prodajni pult in razstavna vitrina	2.427,60
- stroj za sušenje zelišč	1.790,00
- stojalo za vaze	1.129,56
- aranžerska oprema	7.564,03
SKUPAJ	22.882,13

4.2. Vlaganja v drobni inventar

V nabavo drobnega inventarja v okviru opredmetenih OS je bilo v letu 2011 vloženih **13.474,22 EUR**. Od tega je znašala nabava **DI 9.244,96 EUR**, nabava knjig **183,90 EUR** , nabava knjig učbeniškega sklada **4.045,36 EUR.** Nabave drobnega inventarja v letu 2011 pokrivamo v breme

tekočih prihodkov preko stroškov amortizacije. V primerjavi z letom 2010 so se nabave drobnega inventarja znižale za 21%.

Primerjava vlaganj v drobni inventar 2011/2010

Postavka	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- drobni inventar	9.244,96	14.155,49	65
- knjige	183,90	172,75	106
- učbeniški sklad	4.045,36	2.021,18	200
- gume	0,00	764,98	
SKUPAJ	13.474,22	17.114,40	79

5 REZERVACIJE IN NAMENSKA SREDSTVA

V poslovno leto 2012 se prenašajo sledeča namenska sredstva:

Postavka	*Znesek v EUR*
- sredstva učbeniškega sklada	3.203,40
- izobraževanje odraslih	2.204,44
SKUPAJ	5.407,84

Primerjava rezerviranih sredstev 2011/2010

Postavka	*Stanje 31.12.2011 v EUR*	*Stanje 31.12.2010 2010 v EUR*	*Indeks*
- učbeniški sklad	3.203,40	3.637,15	88
- izobraževanje odraslih	2.204,44	0,00	
SKUPAJ	5.407,84	3.637,15	149

Pripravila
Irena Šalamun Mikolič, dipl.oec.

ŠOLSKI CENTER PTUJ 2 PTUJ

Dr. Vladimir Korošec,
Ravnatelj

FINANČNO POROČILO ELEKTRO IN RAČUNALNIŠKE ŠOLE 2011

Šolski center Ptuj
Elektro in računalniška šola
Volkmerjeva 19
2250 Ptuj
tel.: +386 (0)2 787 17 00
tel.: +386 (0)2 787 18 00 (Vičava)
www.scptuj.net

1 ANALIZA PRIHODKOV

Šola je v preteklem letu skrbela za kvalitetno opravljanje osnovne dejavnosti, to je vzgoje in izobraževanja srednješolske mladine, poleg tega pa še za izobraževanje odraslih. Redno delo smo se trudili bogatiti s številnimi dejavnostmi, ki spodbujajo k samostojnemu delu in doseganju osebne rasti dijakov in zaposlenih. Uspešno smo sodelovali v razvoju in promociji poklicev.

Celotni prihodki, doseženi v obdobju od 01.01.-31.12.2011 znašajo **63.855,69 EUR.** Prihodki od poslovanja znašajo **63.855,20 EUR**; kar predstavlja 100% vseh ustvarjenih prihodkov ter prevrednotovalni poslovni prihodki v znesku **0,49 EUR**.

Struktura prihodkov 2011

Namen	*Znesek v EUR*	*%*
- od poslovanja	63.855,20	100,00%
- prevrednotovalni	0,49	
SKUPAJ	63.855,69	100,00%

Prihodki od poslovanja so bili doseženi z izvajanjem javne službe v znesku 63.855,20 EUR; kar predstavlja 100% vseh prihodkov od poslovanja.

Struktura prihodkov od poslovanja

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- javni	63.855,20	100,00%
SKUPAJ	63.855,20	100,00%

1.1. Javni prihodki

Prihodki, doseženi z izvajanjem javne službe so bili ustvarjeni z izvajanjem tekoče dejavnosti šole – izobraževanje mladine ter v okviru izobraževanja odraslih.

Struktura javnih prihodkov

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- prihodki iz proračuna	48.837,42	76,48%
- šolnine izobraževanje odraslih	3.820,00	5,98%
- prihodki tujina	154,00	0,24%
- učbeniški sklad	9.915,58	15,53%
- fotokopirni sklad	1.128,20	1,77%
SKUPAJ	63.855,20	100,00%

1.1.1. Prihodki srednje šolstvo

Prihodki iz proračuna, kateri so namenjeni izobraževanju mladine na področju srednjega šolstva se skladno z notranjo organizacijsko strukturo zavoda evidentirajo na stroškovnem mestu z oznako 6. Sestavljeni so iz prejetih dotacij MŠŠ in drugih proračunskih prihodkov.

Struktura proračunskih prihodkov

Vrsta prihodka	Znesek v EUR	%
- prihodki MŠŠ	48.707,42	99,73%
- drugi proračunski prihodki	130,00	0,27%
SKUPAJ	48.837,42	100,00%

Struktura prihodkov MŠŠ po namenih

Namen	Znesek v EUR	%
- materialni stroški	48.707,42	100,00%
SKUPAJ	48.707,42	100,00%

Struktura drugih proračunskih prihodkov

Vrsta prihodka	Znesek v EUR	%
- sofinanciranje preventivnega progr.	130,00	100,00%
SKUPAJ	130,00	100,00%

1.1.2. Prihodki izobraževanje odraslih

Prihodki iz naslova izobraževanja odraslih se evidentirajo na samostojnem stroškovnem mestu z oznako 601. V letu 2011 je bilo ustvarjenih **3.820,00 EUR** prihodkov iz naslova izobraževanja odraslih.

Struktura prihodkov izobraževanja odraslih

Vrsta prihodka	Znesek v EUR	%
- odrasli-prekvalifikacije	1.900,00	49,74%
- odrasli- šolnine	1.920,00	50,26%
SKUPAJ	3.820,00	100,00%

V okviru izvajanja javne službe so bili v letu 2011 ustvarjeni tudi prihodki iz naslova učbeniškega sklada ter fotokopirnega sklada. Prihodki so strogo namenski in so namenjeni za pokrivanje stroškov tekočega obračunskega obdobja in ne ustvarjajo presežka prihodkov in ne presežka odhodkov iz poslovanja.

1.2. Ostali prihodki

V letu 2011 so bili v okviru poslovanja ustvarjeni prevrednotovalni poslovni prihodki v znesku 0,49 EUR.

1.3. Primerjava prihodkov tekočega s preteklim letom

Pri primerjavi doseženih prihodkov v letu 2011 z doseženimi prihodki v letu 2010 ugotavljamo 30% upad celotnih prihodkov.

Od tega so se prihodki iz poslovanja iz naslova izvajanja javne službe znižali za 29 %.

Primerjava prihodkov iz poslovanja – javna služba 2011/2010

Vrsta prihodka	Realizacija 2011 v EUR	Realizacija 2010 v EUR	Indeks
- prihodki iz proračuna	48.992	53.844	91
- šolnine	3.820	8.120	47
- mojstrski izpiti	0	288	0
- donacije,prispevki staršev	1.128	12.323	9
- učbeniški sklad	9.916	15.027	66
SKUPAJ	63.856	89.602	71

Prihodki iz proračuna so se v primerjavi z letom 2010 znižali za 9%, kar je posledica manjšega obsega vpisa v izobraževalne programe. V šolskem letu 2010/2011 je bilo vpisanih 527 dijakov; v šolskem letu 2011/2012 je vpisanih 477 dijakov, kar je 50 dijakov manj.

Prihodki iz naslova šolnin so v letu 2011 nižji za 53%, kar je posledica manjšega obsega vpisa v naše izobraževalne programe in odraz težke gospodarske in finančne situacije v regiji.

V letu 2011 je bilo pridobljenih manj donatorskih sredstev kot v preteklem letu, saj v letu 2011 nismo imeli v teku projektov, za izvedbo katerih bi zbirala namenska donatorska sredstva.

Prihodki iz naslova učbeniškega sklada so se v letu 2011 znižali za 34%, kar je posledica manjšega obsega vlaganj v nove nabave učbenikov za potrebe učbeniškega sklada.

Ustvarjenih prihodkov iz naslova izvajanja mojstrskih izpitov v letu 2011 ne izkazujemo.

2 ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki, doseženi v obdobju od 01.01.-31.12.2011 znašajo **56.611,31 EUR** in se nanašajo na poslovanje na področju srednjega šolstva (stm 6) in na izobraževanje odraslih (stm 601). Vsebinsko jih lahko razporedimo v smiselne celote.

Od celotnih odhodkov znašajo stroški od poslovanja 43.304,74 EUR; drugi odhodki znašajo 497,58 EUR ter prevrednotovalni poslovni odhodki v znesku 2.002,21 EUR. Nepokrita osnovna sredstva znašajo 10.806,78 EUR.

Struktura odhodkov

Vrsta odhodka	*Znesek v EUR*	*%*
- od poslovanja	43.304,74	76,49%
- drugi odhodki	497,58	0,88%
- prevrednotovalni poslovni odhodki	2.002,21	3,54%
- nepokrita osnovna sredstva	10.806,78	19,09%
SKUPAJ	56.611,31	100,00%

Stroške poslovanja lahko razporedimo v smiselne celote. Največji strošek predstavljajo stroški storitev, sledijo stroški materiala in stroški amortizacije.

Struktura stroškov v letu 2011

Vrsta stroška	*Znesek v EUR*	*%*
- stroški materiala	13.564	31,32%
- stroški storitev	18.830	43,48%
- stroški amortizacije	10.911	25,20%
SKUPAJ	43.305	100,00%

Stroški materiala so se v primerjavi z letom 2010 znižali za 19%. V povprečju so se v letu 2011 znižali vsi stroški porabljenega materiala, razen stroškov materiala za potrebe pouka.

Primerjava stroškov materiala 2011/2010

Vrsta stroška	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- stroški materiala	13.564	16.829	81

Stroški storitev so se v primerjavi z letom 2010 znižali za 62 %. V povprečju so se znižali stroški vseh storitev; razen stroškov drugih nadomestil delavcev, kjer kaže indeks bistveno odstopanje; v nominalnem znesku pa predstavlja 24 EUR.

Stroški pogodbenih del so se v primerjavi z letom 2010 znižali za 91%; kar kaže na bistveno odstopanje glede na preteklo leto. V letu 2011 se plačila za opravljeno delo na maturi, poklicni maturi in zaključnem izpitu niso izplačevala preko podjemnih pogodb; ampak kot postavka v bruto plači zaposlenega.

Primerjava stroškov storitev 2011/2010

Vrsta stroška	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- stroški storitev	18.830	48.989	38

Stroški amortizacije so se v skupnem znesku znižali za **41%**. V povprečju so nižji vsi stroški amortizacije; kar je posledica manjšega obsega vlaganj v nove nabave drobnega inventarja v tekočem letu, saj ni na voljo razpoložljivih finančnih sredstev.

Primerjava stroškov amortizacije 2011/2010

Vrsta stroška	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- stroški amortizacije	10.911	18.471	59

Podrobnejša členitev posameznih vrst stroškov je priloga tega finančnega poročila.

Drugi odhodki znašajo 497,58 EUR in so sestavljeni iz neobičajnih postavk, ki znižujejo poslovni izid iz rednega dela poslovanja ter so nastali na področju izvajanja srednješolske dejavnosti.

Prevrednotovalni poslovni odhodki znašajo 2.002,21 EUR in nanašajo na področje srednjega šolstva v celotnem znesku. V znesku 2.000,00 EUR je bil narejen odpis terjatve po donatorski pogodbi z podjetjem Senčar d.o.o.; za kar ni bilo prejetega plačila. Razlika v znesku 2,21 EUR se nanaša na uskladitve terjatev.

V povprečju so se vsi stroški poslovanja v letu 2011 v primerjavi z letom 2010 znižali za 49%.

Primerjava stroškov 2011/2010

Vrsta stroška	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- stroški poslovanja	43.305	84.289	51

Primerjava odhodkov 2011/2010

Vrsta odhodka	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- stroški poslovanja	43.305	83.449	52
- drugi odhodki	498	620	80
- prevrednotovalni	2.002	0	
- nepokrita osnovna sredstva	10.807	840	1287
SKUPAJ	56.612	84.909	67

Odhodki leta 2011 so se v primerjavi z odhodki leta 2010 znižali za 33%.

2.1. Stroški po segmentih poslovanja

V navedenih stroških poslovanja so zajeti stroški, kateri se nanašajo na področje srednjega šolstva ter na izobraževanje odraslih.

Struktura stroškov po dejavnostih

Srednje šolstvo		Odrasli		Trg		Skupaj 2011	
Vrednost v EUR	*%*	*Vrednost v EUR*	*%*	*Vrednost v EUR*	*%*	*Vrednost v EUR*	*%*
42.072,34	97,15%	1.232,40	2,85%	0,00	0%	43.304,74	100%

Struktura stroškov po vrstah in dejavnostih

Vrsta *stroška*	Srednje šolstvo *Vrednost v EUR*	*%*	Odrasli *Vrednost v EUR*	*%*	Trg *Vrednost v EUR*	*%*	Skupaj 2011 *Vrednost v EUR*	*%*
- material	12.942,06	95,42%	621,72	4,58%	0,00	0,00%	13.563,78	100%
- storitve	18.792,21	99,80%	37,68	0,20%	0,00	0,00%	18.829,89	100%
- amortizacija	10.338,07	94,75%	573,00	5,25%	0,00	0,00%	10.911,07	100%
- stroški dela	0,00	0,00%	0,00	100%	0,00	0,00%	0,00	100%
SKUPAJ	42.072,34	97,15%	1.232,40	2,85%	0,00	0,00	43.304,74	100%

3 POSLOVNI IZID

Elektro šola Ptuj je v obdobju od 01.01.-31.12.2011 ustvarila 7.244,38 EUR presežka prihodkov nad odhodki, kateri je ustvarjen iz izvajanja javne službe. V primerjavi z letom 2010 se je povišal za 17%.

Primerjava poslovnega izida 2011/2010

Vrsta stroška	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- presežek prihodkov	7.244	6.183	117

3.1 Poslovni izid srednje šolstvo – primarna dejavnost

Prihodki v EUR	*Odhodki v EUR*	*Poslovni izid v EUR*
60.035,69	55.378,91	4.656,78
Presežek prihodkov		4.656,78

3.2 Poslovni izid izobraževanje odraslih

Prihodki odrasli v EUR	*Odhodki odrasli v EUR*	*Poslovni izid v EUR*
3.820,00	1.232,40	2.587,60
Presežek odhodkov		2.587,60

4 VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA IN DROBNI INVENTAR

4.1. Vlaganja v osnovna sredstva

V letu 2011 je bilo vloženih v nabavo ter posodobitev neopredmetenih dolgoročnih sredstev ter opredmetenih osnovnih sredstev **11.379,78 EUR** finančnih sredstev. Nabave se delno pokrivajo v breme stroškov amortizacije leta 2011 v znesku 573,00 EUR; razlika v znesku 10.806,78 EUR se pokriva v breme poslovnega izida leta 2011. V primerjavi z letom 2010 so se povišale za 182%.

Primerjava vlaganj v osnovna sredstva 2011/2010

Postavka	Realizacija 2011 v EUR	Realizacija 2010 v EUR	Indeks
- vlaganja v OS	11.379,78	4.037,57	282

Specifikacija vlaganj v osnovna sredstva v letu 2011

Vrsta nabave	Znesek v EUR
- Material za semafor	84,38
- server	698,96
- projektor NEC	638,40
- računalniki 21 kom	4.924,32
- prenosni računalnik 2 kom	440,16
- projektor NEC 4 kom	813,60
- prenosni računalnik	622,97
- zemljevid	1.560,00
- prenosni računalnik	460,00
- kamera	555,60
- instalacije zemljevid	477,00
- prijava patenta	55,00
- material za izdelavo patenta	49,39
SKUPAJ	11.379,78

4.2. Vlaganja v drobni inventar

V nabavo drobnega inventarja v okviru opredmetenih OS je bilo v letu 2011 vloženih **10.338,07 EUR**. Od tega je znašala nabava **DI 1.506,62 EUR**, nabava knjig **102,20 EUR** , nabava knjig učbeniškega sklada **8.729,25 EUR.** Nabave drobnega inventarja v letu 2011 pokrivamo v breme tekočih prihodkov preko stroškov amortizacije. V primerjavi z letom 2010 so se nabave drobnega inventarja znižale za 41%.

Primerjava vlaganj v drobni inventar 2011/2010

Postavka	Realizacija 2011 v EUR	Realizacija 2010 v EUR	Indeks
- drobni inventar	1.506,62	3.725,65	40
- knjige	102,20	295,53	35
- učbeniški sklad	8.729,25	13.575,36	64
SKUPAJ	10.338,07	17.596,54	59

5 REZERVACIJE IN NAMENSKA SREDSTVA

V poslovno leto 2012 se prenašajo sledeča namenska sredstva:

Postavka	Znesek v EUR
- sredstva učbeniškega sklada	21.957,96
- sredstva fotokopirnega sklada	1.711,92
SKUPAJ	23.669,88

Primerjava rezerviranih sredstev 2011/2010

Postavka	Stanje 31.12.2011 v EUR	Stanje 31.12.2010 2010 v EUR	Indeks
- učbeniški sklad	21.957,96	15.746,14	139
- fotokopirni sklad	1.711,92	205,12	835
SKUPAJ	23.669,88	15.951,26	148

V letu 2012 mora šola ostati članica najkakovostnejših strokovnih šol Slovenije in evropsko primerljiva ter sposobna tvornega sodelovanja z gospodarskimi in negospodarskimi subjekti. Med prioritete uvrščamo vključevanje v širše evropsko okolje tako udeležencev izobraževanja, kakor tudi zaposlenih. Vzporedno z razvojem izobraževalnih programov bomo razvijali in izvajali tudi programe vseživljenjskega izobraževanja. Vsebine programov, predvsem v delu odprtega kurikula, se bodo razvijale, nastajale in izvajale v sodelovanju stroke, gospodarstva in obrti.

Pripravila
Irena Šalamun Mikolič, dipl.oec.

ŠOLSKI CENTER PTUJ 2 PTUJ

Rajko Fajt, univ.dipl.inž.
Ravnatelj

Šolski center Ptuj
Strojna šola
Volkmerjeva cesta 19
2250 Ptuj
Slovenija

☎+386 (0)2 7871 720
🗎 +386 (0)2 7871 711
http://strojna.scptuj.si/
E-mail: strojnasola@scptuj.si

FINANČNO POROČILO STROJNE ŠOLE 2011

1 ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki, doseženi v obdobju od 01.01.-31.12.2011 znašajo **108.351,83 EUR.**

Prihodki od poslovanja znašajo **108.296,90 EUR**; kar predstavlja 99,95% vseh ustvarjenih prihodkov ter prevrednotovalni poslovni prihodki v znesku 54,93 EUR. Ostali prihodki v letu 2011 niso bili ustvarjeni.

Struktura prihodkov 2011

Namen	*Znesek v EUR*	*%*
- od poslovanja	108.296,90	99,95%
- prevrednotovalni	54,93	0,05%
SKUPAJ	108.351,83	100,00%

Prihodki od poslovanja so bili doseženi z izvajanjem javne službe v znesku 103.235,64 EUR; kar predstavlja 95,33% vseh prihodkov od poslovanja ter s prodajo blaga in storitev na trgu v znesku 5.061,26 EUR; kar predstavlja 4,67% vseh prihodkov od poslovanja.

Struktura prihodkov iz poslovanja

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- javni	103.235,64	95,33%
- tržni	5.061,26	4,67%
SKUPAJ	108.296,90	100,00%

1.1. Javni prihodki

Prihodki, doseženi z izvajanjem javne službe so bili ustvarjeni z izvajanjem tekoče dejavnosti šole – izobraževanje mladine ter v okviru izobraževanja odraslih.

Struktura javnih prihodkov

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- prihodki iz proračuna	65.003,70	62,97%
- šolnine izobraževanje odraslih	26.657,59	25,82%
- prihodki odrasli-drugo	4.990,71	4,83%
- mojstrski izpiti	408,54	0,40%
- učbeniški sklad	6.175,10	5,98%
SKUPAJ	103.235,64	100,00%

1.1.1. Prihodki srednje šolstvo

Prihodki iz proračuna, kateri so namenjeni izobraževanju mladine na področju srednjega šolstva se skladno z notranjo organizacijsko strukturo zavoda evidentirajo na stroškovnem mestu z oznako 2. Sestavljeni so iz prejetih dotacij MŠŠ in drugih proračunskih prihodkov.

Struktura proračunskih prihodkov

Vrsta prihodka	Znesek v EUR	%
- prihodki MŠŠ	64.840,32	99,75%
- drugi proračunski prihodki	163,38	0,25%
SKUPAJ	65.003,70	100,00%

Struktura prihodkov MŠŠ po namenih

Namen	Znesek v EUR	%
- materialni stroški	64.840,32	100,00%
SKUPAJ	64.840,32	100,00%

Struktura drugih proračunskih prihodkov

Vrsta prihodka	Znesek v EUR	%
- organizacija študijskih skupin	33,38	20,43%
- sofinanciranje preventivnega progr.	130,00	79,57%
SKUPAJ	163,38	100,00%

1.1.2. Prihodki izobraževanje odraslih

Prihodki iz naslova izobraževanja odraslih se evidentirajo na samostojnem stroškovnem mestu z oznako 202. V letu 2011 je bilo ustvarjenih 32.056,84 EUR prihodkov iz naslova izobraževanja odraslih.

Struktura prihodkov izobraževanja odraslih

Vrsta prihodka	Znesek v EUR	%
- šolnine	26.657,59	83,16%
- odrasli-drugo	4.990,71	15,57%
- mojstrski izpiti	408,54	1,27%
SKUPAJ	32.056,84	100,00%

V okviru izvajanja javne službe so bili v letu 2011 ustvarjeni tudi prihodki iz naslova učbeniškega sklada. Prihodki so strogo namenski in so namenjeni za pokrivanje stroškov tekočega obračunskega obdobja in ne ustvarjajo presežka prihodkov in ne presežka odhodkov iz poslovanja.

1.2. Tržni prihodki

Prihodki, doseženi s prodajo blaga in storitev na trgu znašajo **5.061,26 EUR.**

Struktura tržnih prihodkov

Vrsta prihodka	Znesek v EUR	%
- prihodki delavnic	1.033,22	20,41%
- prihodki avtomehanična	898,14	17,75%
- prihodki seminarji	2.432,00	48,05%
- drugi prihodki od prodaje	697,90	13,79%
SKUPAJ	5.061,26	100,00%

1.3. Ostali prihodki

V letu 2011 so bili v okviru poslovanja ustvarjeni prevrednotovalni poslovni prihodki v znesku 54,93 EUR in se nanašajo na uskladitve.

1.4. Primerjava prihodkov tekočega s preteklim letom

Pri primerjavi doseženih prihodkov v letu 2011 z doseženimi prihodki v letu 2010 ugotavljamo 15% upad celotnih prihodkov.

Od tega so se prihodki iz poslovanja iz naslova izvajanja javne službe znižali za 14 %.

Primerjava prihodkov iz poslovanja – javna služba 2011/2010

Vrsta prihodka	Realizacija 2011	Realizacija 2010	Indeks
- prihodki iz proračuna	65.004	68.186	95
- šolnine	31.648	46.143	69
- mojstrski izpiti	409	1.612	25
- učbeniški sklad	6.175	3.821	162
SKUPAJ	103.236	119.762	86

Prihodki iz proračuna so se v primerjavi z letom 2010 znižali za 5%, kar je posledica manjšega obsega vpisa v izobraževalne programe. V šolskem letu 2010/2011 je bilo vpisanih 432 dijakov; v šolskem letu 2011/2012 je vpisanih 419 dijakov, kar je 13 dijakov manj oziroma 3,01 %.

Prihodki iz naslova šolnin so v letu 2011 nižji za 31%, kar je posledica manjšega vpisa odraslih v naše izobraževalne programe in odraz težke gospodarske in finančne situacije v regiji.

Prihodki na področju izvajanja mojstrskih izpitov so se znižali za 75%. Kot vzrok navajamo iste dejavnike kot na področju prihodkov izobraževanja odraslih.

Prihodki iz naslova učbeniškega sklada so se v letu 2011 povišali za 62%, kar je posledica večjih vlaganj v nove nabave učbenikov za potrebe učbeniškega sklada.

Prihodki, ustvarjeni s prodajo blaga in storitev na trgu so se v letu 2011 povišali za 11%.

Primerjava prihodkov iz poslovanja – tržna dejavnost 2011/2010

Vrsta prihodka	Realizacija 2011	Realizacija 2010	Indeks
- seminarji	2.432	1950	125
- drugi prihodki od prodaje	698	600	116
- delavnice	1.033	986	105
- avtomehanična	898	1015	88
SKUPAJ	5.061	4551	111

V povprečju so se v letu 2011 povišali vsi tržni prihodki, razen prihodkov ustvarjenih v avtomehanični delavnici.

2 ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki, doseženi v obdobju od 01.01.-31.12.2011 znašajo **88.579,45 EUR** in se nanašajo na poslovanje na področju srednjega šolstva (stm 2), na izobraževanje odraslih (stm 202) ter na tržno dejavnost (stm 702). Vsebinsko jih lahko razporedimo v smiselne celote.

Od celotnih odhodkov znašajo stroški od poslovanja 86.839,21 EUR; drugi odhodki znašajo 752,02 EUR ter prevrednotovalni poslovni odhodki v znesku 988,22 EUR.

Struktura odhodkov

Vrsta odhodka	Znesek v EUR	%
- od poslovanja	86.839,21	98,04%
- drugi odhodki	752,02	0,85%
- prevrednotovalni poslovni odhodki	988,22	1,11%
SKUPAJ	88.579,45	100,00%

Stroške od poslovanja lahko razporedimo v smiselne celote. Največji strošek predstavljajo stroški storitev, sledijo stroški materiala in stroški amortizacije. Stroškov dela in ostalih stroškov v letu 2011 ni bilo.

Struktura stroškov v letu 2011

Vrsta stroška	Znesek v EUR	%
- stroški materiala	28.066,00	32,32%
- stroški storitev	43.575,00	50,18%
- stroški amortizacije	15.198,00	17,50%
SKUPAJ	86.839,00	100,00%

Stroški materiala so se v primerjavi z letom 2010 znižali za 27%. V povprečju so se znižali vsi stroški, razen stroški porabljenega pisarniškega materiala in stroški porabljenega materiala za delavnice in avtomehanično delavnico.

Primerjava stroškov materiala 2011/2010

Vrsta stroška	Realizacija 2011 v EUR	Realizacija 2010 v EUR	Indeks
- stroški materiala	28.066	38.639	73%

Stroški storitev so se v primerjavi z letom 2010 znižali za 33 %. V povprečju so se znižali stroški vseh storitev; razen prevoznih stroškov – kilometrin zaposlenih; povračil drugih stroškov za službena potovanja ter stroški najemnin in zakupnin. Indeksi teh stroškov kažejo bistveno odstopanje; nominalni zneski so majhni.

Primerjava stroškov storitev 2011/2010

Vrsta stroška	Realizacija 2011 v EUR	Realizacija 2010 v EUR	Indeks
- stroški storitev	43.575	65.439	67%

Stroški amortizacije v primerjavi z preteklim letom ne izkazujejo bistvenih odstopanj in so se glede na leto 2010 povišali za 1%. Znižali so se stroški amortizacije drobnega inventarja, kar je posledica manjšega obsrga vlaganj v nove nabave drobnega inventarja v tekočem letu. Nižja so tudi vlaganja v nabavo drobnega orodja in knjig. Višja so vlaganja v nabave knjig in učbenikov za potrebe učbeniškega sklada, kjer je tudi zagotovljeno pokritje teh nabav s strani uporabnikov – dijakov.

Primerjava stroškov amortizacije 2011/2010

Vrsta stroška	Realizacija 2011 v EUR	Realizacija 2010 v EUR	Indeks
- stroški amortizacije	15.198	15.003	101%

Podrobnejša členitev posameznih vrst stroškov je priloga tega finančnega poročila.

Drugi odhodki znašajo 752,02 EUR in so sestavljeni iz neobičajnih postavk, ki znižujejo poslovni izid iz rednega dela poslovanja ter so delno nastali na področju srednjega šolstva v znesku 715,02 EUR ter delno na področju izobraževanja odraslih v znesku 37,00 EUR.

Prevrednotovalni poslovni odhodki znašajo 988,22 EUR in se delno nanašajo na področje srednjega šolstva v znesku 124,12 EUR; delno na izobraževanje odraslih v znesku 864,07 EUR ter delno na prodajo blaga in storitev na trgu v znesku 0,03 EUR. V okviru izobraževanja odraslih se prevrednotovalni odhodki nanašajo na popravke vrednosti terjatev do kupcev, katerim je rok

plačila potekel in terjatve do določenega datuma niso bile poravnane. Oblikovanje popravkov vrednosti terjatev do kupcev je opredeljeno v Pravilniku Šolskega centra Ptuj in se odpisujejo glede na starostno in vrednostno strukturo.

V povprečju so se vsi odhodki v letu 2011 v primerjavi z letom 2010 znižali za 27%.

Primerjava stroškov 2011/2010

Vrsta stroška	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- stroški poslovanja	86.839	119.081	73%

Primerjava odhodkov 2011/2010

Vrsta odhodka	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- stroški poslovanja	86.839	119.081	73%
- drugi odhodki	752	3.017	25%
- prevrednotovalni	989	0	
SKUPAJ	88.580	122.098	73%

Odhodki leta 2011 so se v primerjavi z odhodki leta 2010 znižali za 27%.

2.1. Stroški po segmentih poslovanja

V navedenih stroških poslovanja so zajeti stroški, kateri se nanašajo na področje srednjega šolstva, izobraževanje odraslih ter prodajo blaga in storitev na trgu.

Struktura stroškov po dejavnostih

Srednje šolstvo		Odrasli		Trg		Skupaj 2011	
Vrednost v EUR	*%*	*Vrednost v EUR*	*%*	*Vrednost v EUR*	*%*	*Vrednost v EUR*	*%*
46.052,97	53,03%	36.262,62	41,76%	4.523,62	5,21%	86.839,21	100%

Struktura stroškov po vrstah in dejavnostih

Vrsta *stroška*	Srednje šolstvo *Vrednost v EUR*	*%*	Odrasli *Vrednost v EUR*	*%*	Trg *Vrednost v EUR*	*%*	Skupaj 2011 *Vrednost v EUR*	*%*
- material	20.702,55	73,76%	6.131,78	21,85%	1.231,30	4,39%	28.065,63	100%
- storitve	15.719,55	36,07%	25.322,31	58,11%	2.533,13	5,82%	43.574,99	100%
- amortizacija	9.630,87	63,37%	4.808,53	31,64%	759,19	4,99%	15.198,59	100%
SKUPAJ	46.052,97		36.262,62		4.523,63		86.839,21	

3 POSLOVNI IZID

Strojna šola Ptuj je v obdobju od 01.01.-31.12.2011 ustvarila 19.772,38 EUR presežka prihodkov nad odhodki, kateri je delno ustvarjen iz izvajanja javne službe; delno s prodajo blaga in storitev na trgu. V primerjavi z letom 2010 se je nekajkrat povišal.

Primerjava poslovnega izida 2011/2010

Vrsta stroška	Realizacija 2011 v EUR	Realizacija 2010 v EUR	Indeks
- presežek prihodkov	19.772	5.932	333

3.1 Poslovni izid srednje šolstvo – primarna dejavnost

Prihodki v EUR	Odhodki v EUR	Poslovni izid v EUR
71.233,72	46.892,11	24.341,61
Presežek prihodkov		24.341,61

3.2 Poslovni izid izobraževanje odraslih

Prihodki odrasli v EUR	Odhodki odrasli v EUR	Poslovni izid v EUR
32.056,84	37.163,69	-5.106,85
Presežek odhodkov		-5.106,85

3.3 Poslovni izid tržna dejavnost

Prihodki trg v EUR	Odhodki trg v EUR	Poslovni izid v EUR
5.061,27	4.523,65	537,62
Presežek prihodkov		537,62

4 VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA IN DROBNI INVENTAR

4.1. Vlaganja v osnovna sredstva

V letu 2011 je bilo vloženih v nabavo ter posodobitev neopredmetenih dolgoročnih sredstev ter opredmetenih osnovnih sredstev **4.082,01 EUR** finančnih sredstev. Nabave se v celoti pokrivajo v breme stroškov amortizacije leta 2011. V primerjavi z letom 2010 so se znižale za 82%.

Primerjava vlaganj v osnovna sredstva 2011/2010

Postavka	Realizacija 2011 v EUR	Realizacija 2010 v EUR	Indeks
- vlaganja v OS	4.082,01	22.841,31	18

Pregled vlaganj v osnovna sredstva v letu 2011

Vrsta nabave	Znesek v EUR
- projektor NEC 6 kom	1.220,40
- odsesalna naprava-dodatno motor	1.134,00
- notesnik	520,00
- računalniki	960,60
- prijava patenta	55,00
- cev za visokotlačni čistilnik	66,67
- Orodje-dodatno	125,34
- SKUPAJ	4.082,01

4.2. Vlaganja v drobni inventar

V nabavo drobnega inventarja v okviru opredmetenih OS je bilo v letu 2011 vloženih **9.630,87 EUR**. Od tega je znašala nabava **DI 1.045,16 EUR**, nabava drobnega orodja **3.066,30 EUR,** nabava knjig **54,55 EUR** , nabava knjig učbeniškega sklada **3.244,64 EUR.** Nabave drobnega inventarja v letu 2011 pokrivamo v breme tekočih prihodkov preko stroškov amortizacije. V primerjavi z letom 2010 so se nabave drobnega inventarja znižale za 1%.

Primerjava vlaganj v drobni inventar 2011/2010

Postavka	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- drobni inventar	1.045,16	1.330,23	79
- drobno orodje	3.066,30	4.734,61	65
- knjige	54,25	469,00	12
- učbeniški sklad	5.465,16	3.244,64	168
SKUPAJ	9.630,87	9.778,74	99

5 REZERVACIJE IN NAMENSKA SREDSTVA

V poslovno leto 2012 se prenašajo sledeča namenska sredstva:

Postavka	*Znesek v EUR*
- sredstva izobraževanja odraslih	12.708,95
- sredstva učbeniškega sklada	4.250,92
SKUPAJ	16.959,87

Primerjava rezerviranih sredstev 2011/2010

Postavka	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- odrasli	12.708,95	18.592,06	68
- učbeniški sklad	4.250,92	3.637,15	117
SKUPAJ	16.959,87	22.229,21	76

Pripravila
Irena Šalamun Mikolič, dipl.oec.

ŠOLSKI CENTER PTUJ 2 PTUJ

Bojan Lampret, univ.dipl.inž.
Ravnatelj

FINANČNO POROČILO VIŠJE STROKOVNE ŠOLE 2011

Šolski center Ptuj
Višja strokovna šola
Volkmerjeva cesta 19
2250 Ptuj
telefon: ++386 2 787 18 12
fax: ++386 2 787 17 11
www.scptuj.si

1 ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki, doseženi v obdobju od 01.01.-31.12.2011 znašajo **279.561,46 EUR.**

Prihodki od poslovanja znašajo **279.235,82 EUR**; kar predstavlja 99,88% vseh ustvarjenih prihodkov; prihodki od financiranja znašajo **325,61 EUR,** kar predstavlja 0,12% vseh prihodkov ter prevrednotovalni poslovni prihodki v znesku 0,03 EUR.

Struktura prihodkov 2011

Namen	*Znesek v EUR*	*%*
- od poslovanja	279.235,82	99,88%
- od financiranja	325,61	0,12%
- prevrednotovalni	0,03	
SKUPAJ	279.561,46	100,00%

Prihodki od poslovanja so bili doseženi z izvajanjem javne službe v znesku 278.611,33 EUR; kar predstavlja 99,78% vseh prihodkov od poslovanja ter s prodajo blaga in storitev na trgu v znesku 624,49 EUR; kar predstavlja 0,22% vseh prihodkov od poslovanja.

Struktura prihodkov iz poslovanja

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- javni	278.611,33	99,78%
- tržni	624,49	0,22%
SKUPAJ	279.235,82	100,00%

1.1. Javni prihodki

Prihodki, doseženi z izvajanjem javne službe so bili ustvarjeni z izvajanjem tekoče dejavnosti šole – izobraževanje študentov ter v okviru izobraževanja odraslih.

Struktura javnih prihodkov

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- prihodki iz proračuna	86.484,86	31,04%
- prihodki izobraževanje odraslih	192.126,47	68,96%
SKUPAJ	278.611,33	100%

1.1.1. Prihodki višje šolstvo

Prihodki iz proračuna, kateri so namenjeni izobraževanju mladine na področju višjega šolstva se skladno z notranjo organizacijsko strukturo zavoda evidentirajo na stroškovnem mestu z oznako 5. Sestavljeni so iz prejetih dotacij MŠŠ.

Struktura proračunskih prihodkov

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- prihodki MŠŠ	86.484,86	100%
SKUPAJ	86.484,86	100,00%

Struktura prihodkov MŠŠ po namenih

Namen	Znesek v EUR	%
- materialni stroški	30.636,06	35,42%
- sredstva za plačilo dela	55.848,80	64,58%
SKUPAJ	86.484,86	100,00%

1.1.2. Prihodki izobraževanje odraslih

Prihodki iz naslova izobraževanja odraslih se evidentirajo na samostojnem stroškovnem mestu z oznako 501. V letu 2011 je bilo ustvarjenih 192.126,47 EUR prihodkov iz naslova izobraževanja odraslih.

Struktura prihodkov izobraževanja odraslih

Vrsta prihodka	Znesek v EUR	%
- šolnine	170.656,47	88,83%
- odrasli-drugo	21.470,00	11,17%
SKUPAJ	192.126,47	100,00%

1.2. Tržni prihodki

Prihodki, doseženi s prodajo blaga in storitev na trgu znašajo **624,49 EUR.**

Struktura tržnih prihodkov

Vrsta prihodka	Znesek v EUR	%
- Drugi prihodki od prodaje	117,49	18,81%
- Prihodki od najemnin	507,00	81,19%
SKUPAJ	624,49	100,00%

1.3. Ostali prihodki

V letu 2011 so bili v okviru poslovanja ustvarjeni prihodki od poslovanja v znesku 325,61 EUR ter prevrednotovalni poslovni prihodki v znesku 0,03 EUR. se nanašajo na uskladitve.

Primerjava prihodkov tekočega s preteklim letom

Pri primerjavi doseženih prihodkov v letu 2011 z doseženimi prihodki v letu 2010 ugotavljamo 20% upad celotnih prihodkov.

Od tega so se prihodki iz poslovanja iz naslova izvajanja javne službe znižali za 19 %.

Primerjava prihodkov iz poslovanja – javna služba 2011/2010

Vrsta prihodka	Realizacija 2011	Realizacija 2010	Indeks
- prihodki iz proračuna	86.485	43.327	200
- šolnine	192.126	299.156	64
- donacije	0	2.050	
SKUPAJ	278.611	344.533	81

Prihodki iz proračuna so se v primerjavi z letom 2010 povišali za 100%; kar je posledica spremenjenega sistema finančnega evidentiranja stroškov in prihodkov v letu 2011. V letu 2011 smo pričeli z finančnim evidentiranjem stroškov iz naslova pogodbenih del, kateri se nanašajo na izobraževanje mladine v okviru stroškovnega mesta 5; katero je v celoti financirano iz sredstev državnega proračuna. Posledično temu so tudi prihodki za pokritje navedenih stroškov na stroškovnem mestu 5. Prav tako so na stroškovnem mestu 5 zajeti stroški zunanjih predavateljev izobraževanja mladine, kateri nam za svoje opravljene storitve izstavijo račune. Posledično je zajet

tudi prihodek. Z navedenim evidentiranjem bomo nadaljevali tudi v poslovnem letu 2012. Cilj navedenega knjigovodskega evidentiranja je zagotavljati točne, tranparentne in verodostojne podatke za posamezne segmente poslovanja zavoda.

Prihodki iz naslova šolnin so se v letu 2011 v primerjavi z letom 2010 znižali za 36%. V primerjavi z letom 2009 pa so se šolnine skoraj prepolovile, oziroma znižale za 46%.

Primerjava šolnine 2009-2011

Vrsta prihodka	*Realizacija 2009 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*
- šolnine	354.490	299.156	192.126
SKUPAJ	354.490	299.156	192.126

Prihodki, ustvarjeni s prodajo blaga in storitev na trgu so se v letu 2011 znižali za 6%.

Primerjava prihodkov iz poslovanja – tržna dejavnost 2011/2010

Vrsta prihodka	*Realizacija 2011*	*Realizacija 2010*	*Indeks*
- drugi prihodki od prodaje	118	21	562
- prihodki od najemnin	507	142	357
- Prihodki sponzorji	0	503	
SKUPAJ	625	666	94

V povprečju so se v letu 2011 povišali vsi tržni prihodki, razen prihodkov sponzorjev; katerih v letu 2011 ni bilo in vplivajo na znižanje celotnih tržnih prihodkov.

2 ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki, doseženi v obdobju od 01.01.-31.12.2011 znašajo **261.163,74 EUR** in se nanašajo na poslovanje na področju višjega šolstva (stm 5), na izobraževanje odraslih (stm 501) ter na tržno dejavnost (stm 705). Vsebinsko jih lahko razporedimo v smiselne celote.

Od celotnih odhodkov znašajo stroški od poslovanja 250.657,82 EUR; drugi odhodki znašajo 1.443,64 EUR ter prevrednotovalni poslovni odhodki v znesku 9.062,28 EUR.

Struktura odhodkov

Vrsta odhodka	*Znesek v EUR*	*%*
- od poslovanja	250.657,82	95,98%
- drugi odhodki	1.443,64	0,55%
- prevrednotovalni poslovni odhodki	9.062,28	3,47%
SKUPAJ	261.163,74	100,00%

Stroške od poslovanja lahko razporedimo v smiselne celote. Največji strošek predstavljajo stroški storitev, sledijo stroški materiala, stroški amortizacije in stroški dela.

Struktura stroškov v letu 2011

Vrsta stroška	Znesek v EUR	%
- stroški materiala	42.544,55	16,97%
- stroški storitev	150.778,12	60,15%
- stroški amortizacije	30.637,07	12,22%
- stroški dela	26.698,08	10,66%
SKUPAJ	250.657,82	100,00%

Stroški materiala so se v letu 2011 v primerjavi z letom 2010 znižali za 27%. Znižali so se stroški materiala, kateri se nanašajo na izobraževanje odraslih in sicer stroški čistilnega materiala, porabljene električne energije, porabljene toplotne energije, porabljene vode. Nižji stroški se posledično ujemajo z nižjimi prihodki iz naslova izobraževanja odraslih.

Primerjava stroškov materiala 2011/2010

Vrsta stroška	Realizacija 2011 v EUR	Realizacija 2010 v EUR	Indeks
- stroški materiala	42.545	58.374	73

Stroški storitev so se v primerjavi z letom 2010 znižali za 14 %. V povprečju so se znižali stroški vseh storitev; razen stroškov propagande in pogodbenih del.

Primerjava stroškov storitev 2011/2010

Vrsta stroška	Realizacija 2011 v EUR	Realizacija 2010 v EUR	Indeks
- stroški storitev	150.778	174.242	86

Stroški amortizacije so se znižali za 18%. Nižji so stroški amortizacije drobnega inventarja, kar je posledica manjših vlaganj v nove nabave drobnega inventarja v tekočem letu; saj za nove nabave ni bilo finančnih sredstev.

Primerjava stroškov amortizacije 2011/2010

Vrsta stroška	Realizacija 2011 v EUR	Realizacija 2010 v EUR	Indeks
- stroški amortizacije	30.637	37.369	82

Stroški dela so se v primerjavi z letom 2010 znižali za 17%. Nižji so stroški dela, kateri se nanašajo na plače zaposlenih iz naslova izobraževanja odraslih; kar je vzporednica prihodkom iz tega naslova.

Primerjava stroškov dela 2011/2010

Vrsta stroška	Realizacija 2011 v EUR	Realizacija 2010 v EUR	Indeks
- stroški dela	26.698	32.291	83

Podrobnejša členitev posameznih vrst stroškov je priloga tega finančnega poročila.

Drugi odhodki znašajo **1.443,64 eur** in so se v primerjavi z letom 2010 znižali za **58%.**
Predvrednotovalni poslovni odhodki znašajo 9.062,28 eur. V letu 2010 teh odhodkov nismo izkazovali, zato primerjava ni možna. Nanašajo se na popravke vrednosti terjatev do kupcev;

katerim je rok plačila potekel in terjatve še vedno niso poravnane. Oblikovanje popravkov vrednosti terjatev do kupcev je opredeljeno v Pravilniku Šolskega centra Ptuj in se odpisujejo glede na starostno in vrednostno strukturo.

V povprečju so se vsi stroški v letu 2011 v primerjavi z letom 2010 znižali za 17%.

Primerjava stroškov 2011/2010

Vrsta stroška	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- stroški poslovanja	250.658	302.407	83

Primerjava odhodkov 2011/2010

Vrsta odhodka	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- stroški poslovanja	250.658	302.407	83
- drugi odhodki	1.444	3.417	42
- prevrednotovalni odhodki	9.062		
SKUPAJ	261.164	305.824	85

Odhodki leta 2011 so se v primerjavi z odhodki leta 2010 znižali za 15%.

2.1. Stroški po segmentih poslovanja

V navedenih stroških poslovanja so zajeti stroški, kateri se nanašajo na področje višjega šolstva, izobraževanje odraslih ter prodajo blaga in storitev na trgu.

Struktura stroškov po dejavnostih

Višje šolstvo		Odrasli		Trg		Skupaj 2011	
Vrednost v EUR	*%*	*Vrednost v EUR*	*%*	*Vrednost v EUR*	*%*	*Vrednost v EUR*	*%*
70.268,96	28,04%	180.206,37	71,89%	182,49	0,07%	250.657,82	100%

Struktura stroškov po vrstah in dejavnostih

Vrsta *stroška*	Višje šolstvo *Vrednost v EUR*	*%*	Odrasli *Vrednost v EUR*	*%*	Trg *Vrednost v EUR*	*%*	Skupaj 2011 *Vrednost v EUR*	*%*
- material	4.146,55	9,74%	38.297,64	90,02%	100,36	0,24%	42.544,55	100%
- storitve	64.397,98	42,71%	86.374,06	57,29%	6,08	0,00%	150.778,12	100%
- amortizacija	1.724,43	5,63%	28.836,59	94,12%	76,05	0,25%	30.637,07	100%
- stroški dela	0,00	0,00%	26.698,08	100%	0,00	0,00%	26.698,08	100%
SKUPAJ	70.268,96	28,04%	180.206,37	71,89%	182,49	0,07%	250.657,82	100%

3 POSLOVNI IZID

Višja strokovna šola Ptuj je v obdobju od 01.01.-31.12.2011 ustvarila 18.397,72 EUR presežka prihodkov nad odhodki, kateri je delno ustvarjen iz izvajanja javne službe; delno s prodajo blaga in storitev na trgu. V primerjavi z letom 2010 se je znižal za 67%.

Primerjava poslovnega izida 2011/2010

Vrsta stroška	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- presežek prihodkov	18.398	43.120	43

3.1 Poslovni izid višje šolstvo – primarna dejavnost

Prihodki v EUR	Odhodki v EUR	Poslovni izid v EUR
86.484,86	70.452,85	16.032,01
Presežek prihodkov		16.032,01

3.2 Poslovni izid izobraževanje odraslih

Prihodki odrasli v EUR	Odhodki odrasli v EUR	Poslovni izid v EUR
192.569,60	190.528,40	2.041,20
Presežek odhodkov		2.041,20

3.3 Poslovni izid tržna dejavnost

Prihodki trg v EUR	Odhodki trg v EUR	Poslovni izid v EUR
507,00	182,49	324,51
Presežek prihodkov		324,51

4 VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA IN DROBNI INVENTAR

4.1 Vlaganja v osnovna sredstva

V letu 2011 je bilo vloženih v nabavo ter posodobitev neopredmetenih dolgoročnih sredstev ter opredmetenih osnovnih sredstev **10.184,28 EUR** finančnih sredstev. Nabave se v celoti pokrivajo v breme stroškov amortizacije leta 2011 in so se v primerjavi z letom 2010 povišale za 81%.

Primerjava vlaganj v osnovna sredstva 2011/2010

Postavka	Realizacija 2011 v EUR	Realizacija 2010 v EUR	Indeks
- vlaganja v OS	10.184	5.614	181

Pregled vlaganj v osnovna sredstva v letu 2011

Vrsta nabave	Znesek v EUR
- fotokopirni stroj CANON	3.368,64
- projektor NEC 2 kom	406,80
- računalniki 8 kom	1.875,94
- licenca	90,00
- prenosni računalnik 8 kom	1.760,64
- interaktivna tabla	318,26
- E-indeks	600,00
- Kovček s poskusi-bionika	826,80
- računalniki	937,20
- SKUPAJ	10.184,28

4.2. Vlaganja v drobni inventar

V nabavo drobnega inventarja v okviru opredmetenih OS je bilo v letu 2011 vloženih **1.724,43 EUR**. Od tega je znašala nabava **DI 1.724,43 EUR**, drugih nabav drobnega inventarja v letu 2011 ni bilo. V primerjavi z letom 2010 so se nabave znižale za 75%. Nabave se pokrivajo v breme tekočega obračunskega obdobja preko stroškov amortizacije.

Primerjava vlaganj v drobni inventar 2011/2010

Postavka	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- drobni inventar	1.724	6.845	25
- knjige	0	608	
SKUPAJ	1.724	7.453	25

5 REZERVACIJE IN NAMENSKA SREDSTVA

V poslovno leto 2012 se prenašajo sledeča namenska sredstva:

Postavka	*Znesek v EUR*
- sredstva izobraževanja odraslih	95.758,73
SKUPAJ	95.758,73

Primerjava rezerviranih sredstev 2011/2010

Postavka	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- odrasli	95.759	143.120	67
- odrasli- zavod	0	5.430	
SKUPAJ	95.759	148.550	65

V primerjavi z letom 2010 so se namenske rezervacije znižale za 52.791,12 EUR; kar predstavlja 35% upad v primerjavi z letom 2010.

Pripravila
Irena Šalamun Mikolič, dipl.oec.

ŠOLSKI CENTER PTUJ 2 PTUJ

Robert Harb, univ.dipl.inž.
Ravnatelj

FINANČNO POROČILO ZAVODA 2011

I. UVOD

V poslovnem letu 2011 smo se skozi vse leto srečevali z likvidnostnimi težavi na področju finančnega poslovanja. Preteklo leto je bilo na finančnem področju precej razgibano, saj smo se srečevali z različnimi aktivnosti in področji poslovanja ter hkrati z težko gospodarsko in finančno situacijo v regiji in slovenskem prostoru.
Poslovno leto 2012 pričenjamo z optimizmom in zavedanjem, da bo še težje, kot je bilo preteklo leto in bo zahtevalo veliko truda in energije za vzpostavitev ravnovesja.

V poslovnem obdobju 01.01. do 31.12.2011 je javni zavod Šolski center Ptuj ustvaril 67.731,04 EUR presežka odhodkov nad prihodki. Ustvarjen je na področju javne službe.

Preglednica 1: Struktura poslovnega izida

Vrsta	*Javna služba*	*Tržna dejavnost*	*Znesek [€]*
Presežek prihodkov		34.881,61	
Presežek odhodkov	102.612,65		
Skupaj presežek odhodkov	102.612,65	34.881,61	-67.731,04

1.1 Zakonska podlage vodenja računovodstva

Šolski center Ptuj je v letu 2011 vodil poslovne knjige po določil naslednjih zakonov in predpisov:

- Akt o ustanovitvi Šolskega centra Ptuj
- Zakon o zavodih
- Zakon o javnih financah
- Zakon o računovodstvu
- Slovenski računovodski standardi
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
- Pravilnik o načinih in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu ter kapitalskih naložb
- Metodološko navodilo za predložitev letnih poročil pravnih oseb javnega prava
- Pravilnik o računovodstvu Šolskega centra Ptuj
- Pravilnik o popisu Šolskega centra Ptuj
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju Šolskega centra Ptuj
- Pravilnik o sistemizaciji delovnih mest Šolskega centra Ptuj

1.2 . INVENTURA

1.2.1. POROČILO O OPRAVLJENI INVENTURI

V skladu s 36. in 39. členom Zakona o računovodstvu smo opravili popis stanj (inventuro) na dan 31.12.2011 ter opravili uskladitve dejanskih stanj s knjigovodskim. 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.

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

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

Preglednica 2: Odpis osnovnih sredstev

Vrsta	*Nabavna vrednost [€]*	*Odpisana vrednost [€]*	*Stanje [€]*
- oprema	77.893,80	77.657,95	235,85
- osnovna čreda	5.460,83	1.547,23	3.913,60
- materialne pravice	1.129,66	1.129,66	0,00
Skupaj	84.484,29	80.334,84	4149,45

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 ustanovitelja Ministrstva za šolstvo in šport. Inventurni elaborat je priloga letnega poročila zavoda.

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.

Preglednica 3: Odpis drobnega inventarja

Vrsta	*Nabavna vrednost [€]*	*Odpisana vrednost [€]*	*Stanje [€]*
- drobni inventar	30.058,12	30.058,12	0,00
- DI Moravci	156,15	156,15	0,00
- Drobno orodje	3.655,53	3.655,53	0,00
Skupaj	33.869,80	33.869,80	0,00

Odpis drobnega inventarja se izvede v nabavni vrednosti in se briše iz evidenc v nabavni in odpisani vrednosti v skupni višini **33.869,80 EUR.**

1.2.2. AMORTIZACIJA

Celotna obračunana amortizacija v letu 2011 znaša **431.500,61 EUR.**

Za stroške obračunane amortizacije smo delno bremenili ustanovitelja in sicer v znesku 353.736,90 EUR, delno Ministrstvo za kmetijstvo,gozdarstvo in prehrano v znesku 876,32 EUR, delno smo pokrivali amortizacijo v breme dolgoročnih rezervacij (donacije) v znesku 3.086,09 EUR, delno v breme občine Ptuj v znesku 3.368,96 EUR, delno v breme Ministrstva za delo v znesku 243,97 EUR, delno v breme dolgoročno odloženih prihodkov 2.165,76 EUR, del obračunane amortizacije pa pokrivamo v breme prihodkov tekočega obračunskega obdobja preko stroškov amortizacije in sicer v znesku 68.022,61 EUR. 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 naših proizvodov in storitev.

Preglednica 4: Pokrivanje obračunane amortizacije za leto 2011

Obračunana amortizacija	*V breme MŠŠ*	*V breme MKGP*	*V breme Dolg.rez.*	*V breme občine Ptuj*	*V breme min. za delo*	*V breme Dolg.odl.prih.*	*V breme amortiz.*
431.500,61	353.736,90	876,32	3.086,09	3.368,96	243,97	2.165,76	68.022,61
Skupaj	353.736,90	876,32	3.086,09	3.368,96	243,97	2.165,76	68.022,61

II. PRIHODKI IN ODHODKI POSLOVANJA

1. ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki, doseženi v obdobju od 01.01.-31.12.2011 so 8.872.637,06 EUR.

Prihodki od poslovanja znašajo 8.864.888,18 EUR, kar predstavlja 99,91 % vseh ustvarjenih prihodkov, prihodki financiranja znašajo 1.622,27 EUR, kar predstavlja 0,02% vseh ustvarjenih prihodkov, drugi prihodki v znesku 379,80 EUR ter prevrednotovalni poslovni prihodki v znesku 5.746,81 EUR, kar predstavlja 0,07% vseh ustvarjenih prihodkov.

Preglednica 5: Struktura prihodkov

Vrsta prihodka	*Znesek [€]*	*Delež [%]*
Od poslovanja	8.864.888,18	99,91
Od financiranja	1.622,27	0,02
Drugi prihodki	379,80	0,00
Prevrednotovalni	5.746,81	0,07
Skupaj	8.872.637,06	100,00

Prihodki od poslovanja so bili doseženi z izvajanjem javne službe v znesku 8.586.797,72 EUR, kar predstavlja 96,86% vseh ustvarjenih prihodkov od poslovanja ter s prodajo blaga in storitev na trgu v znesku 278.090,46 EUR, kar predstavlja 3,14% vseh ustvarjenih prihodkov od poslovanja.

Preglednica 6: Struktura prihodkov od poslovanja

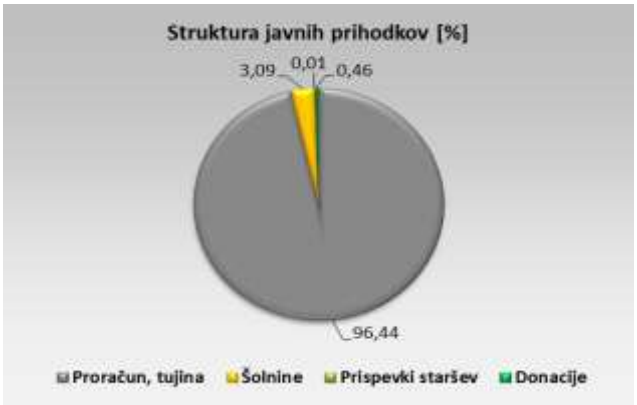
Vrsta prihodka	*Znesek [€]*	*Delež [%]*
Javna služba	8.586.797,72	96,86
Prodaja blaga in storitev	278.090,46	3,14
Skupaj	8.864.888,18	100,00

1.1. Prihodki javna služba

Prihodki, doseženi z izvajanjem javne službe znašajo 8.586.797,72 EUR in so sestavljeni na sledeči način:

Preglednica 7: Prihodki- javna služba

Namen	*Znesek [€]*	*Delež [%]*
Prihodki iz proračuna	8.253.806,86	96,12
Šolnine	216.515,41	2,52
Šolnine - drugo	48.875,71	0,57
Mojstrski izpiti	408,54	0,00
Donacije	8.180,00	0,10
Učbeniški sklad	30.809,83	0,36
Prispevki staršev – fotokopirni sklad	1.128,20	0,01
Drugi prihodki iz tujine	27.073,17	0,32
Skupaj	8.586.797,72	100,00



S primerjavo doseženih prihodkov iz poslovanja v letu 2011 z doseženimi prihodki iz poslovanja v letu 2010 ugotavljamo **upad prihodkov iz poslovanja za 4%.** Prihodki iz poslovanja iz naslova izvajanja javne službe v letu 2011 kažejo **upad v višini 5%** v primerjavi s preteklim letom. V primerjavi s preteklim letom so se znižali prihodki iz proračuna in tujine v višini 4%.

Prihodki iz naslova šolnin kažejo upad v višini 32%, kar je posledica manjšega obsega izobraževanja odraslih na Višji strokovni šoli Ptuj in manjšega obsega izobraževanja odraslih na srednješolskem nivoju.

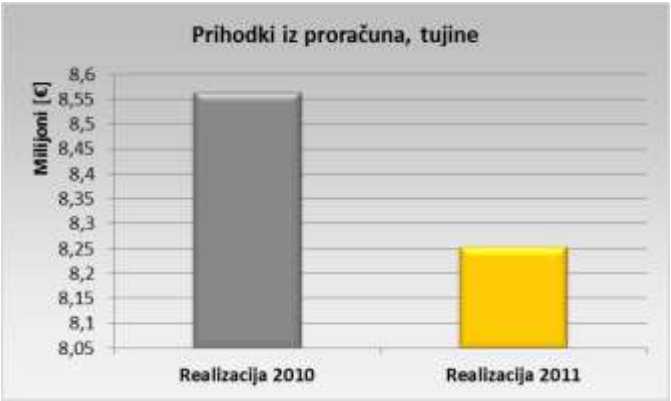
V letu 2011 so se znižali prihodki iz naslova izvajanja mojstrskih izpitov, prav tako so se znižali prihodki iz naslova donacij ter prispevki staršev za fotokopirni sklad. Prihodki iz naslova učbeniškega sklada v primerjavi z letom 2010 ne kažejo bistvenih odstopanj.

1.1.1. Prihodki iz proračuna

Prihodki iz proračuna v znesku 8.253.806,86 EUR so sestavljeni iz prejetih dotacij financiranja za izvajanje srednješolske in višješolske dejavnosti, sredstev Občne Ptuj za sofinanciranje dejavnosti, sredstev Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano za sofinanciranje srednješolske dejavnosti, drugih proračunskih prihodkov (dopolnjevanja učne obveze ter projektne aktivnosti) ter prejetih sredstev iz vračil plačanih trošarin za pogonska goriva.

Preglednica 8: Struktura proračunskih prihodkov

Postavka	*Realizacija 2011 [€]*	*Realizacija 2010 [€]*	*Indeks 2011/2010*
MŠŠ	7.695.849,68	7.960.914,52	97
Občina Ptuj	23.577,48	23.865,27	99
MKGP	34.265,46	39.550,65	87
Zavod za zaposlovanje	13.788,63	29.177,10	47
Drugi proračunski prihodki	483.530,48	507.801,34	95
Vračila trošarin	2.795,13	2.162,36	129
Skupaj	8.253.806,86	8.563.471,24	96



1.1.2 Prihodki Ministrstva za šolstvo in šport

Prihodki ustanovitelja Ministrstva za šolstvo in šport v znesku 7.695.849,96 EUR so se v primerjavi z letom 2010 znižali za 3%, kar predstavlja 265.064,84 EUR v nominalnem znesku. Nižja so prejeta sredstva iz naslova regresirane prehrane dijakov, sredstva za odpravnine iz poslovnih razlogov ter financiranje srednješolske dejavnosti po metodologiji C in D. V letu 2011 so nekoliko nižja tudi prejeta sredstva iz naslova izvajanja projektnih aktivnosti.

Preglednica 9: Primerjava prihodkov MŠŠ

Namen	*Realizacija 2011 [€]*	*Realizacija 2010 [€]*	*Indeks 2011/2010*
- Prihodki MŠŠ	7.695.849,68	7.960.914,52	97
Skupaj	7.695.849,68	7.960.914,52	97

1.1.3 Struktura prihodkov Občine Ptuj

Prihodki, prejeti od Občine Ptuj v znesku 23.577,48 EUR so se v primerjavi z leto 2010 znižali za 1%, kar predstavlja 287,79 EUR. V letu 2011 nismo imeli zaposlenih sodelavcev preko izvajanja programov javnih del, zato teh prihodkov v letu 2011 ne izkazujemo. Prihodki Mestne Občine Ptuj so glede na namene sledeči:

Preglednica 10: Struktura prihodkov Občine Ptuj

Namen	*Realizacija 2011 [€]*	*Realizacija 2010 [€]*	*Indeks 2011/2010*
Sofinanciranje dejavnosti	23.577,48	23.577,48	100,00
Refundacije javna dela	0,00	287,79	0,00
Skupaj	23.577,48	23.865,27	99

1.1.4. Struktura prihodkov Ministrstva za kmetijstvo,gozdarstvo in prehrano

Prihodki, prejeti s strani MKGP v znesku 34.265,46 EUR so se v primerjavi z letom 2010 znižali za 13%, kar predstavlja 5.285,19 EUR v nominalnem znesku. Prihodki so glede na namene sledeči:

Preglednica 11: Struktura sredstev MKGP

Namen	*Realizacija 2011 [€]*	*Realizacija 2010 [€]*	*Indeks 2011/2010*
- Plačilne pravice	17.037,16	16.817,13	101
- Integrirana pridelava	11.445,30	11.374,96	101
- Sredstva za praktični pouk	5.783,00	7.712,79	75
- Sred.po pogodbi-nižinsko	0,00	329,86	0,00
- Sred.za odpravo posledic neurja	0,00	3.315,91	0,00
Skupaj	34.265,46	39.550,65	87

1.1.5. Struktura prihodkov Zavoda za zaposlovanje

Prihodki, prejeti s strani Zavoda za zaposlovanje v znesku v 13.788,63 EUR so se v primerjavi z letom 2010 znižali za 53%. V letu 2011 nismo imeli zaposlenih sodelavcev preko programov javnih del, zato v letu 2011 teh prihodkov ne izkazujemo. Prihodki iz projekta Spodbujanje zaposlovanja so v letu 2011 nekoliko nižji kot v letu 2010. Znižali so se za 18%.

Prihodki so glede na namene sledeči:

Preglednica 12: Struktura prihodkov Zavod za zaposlovanje

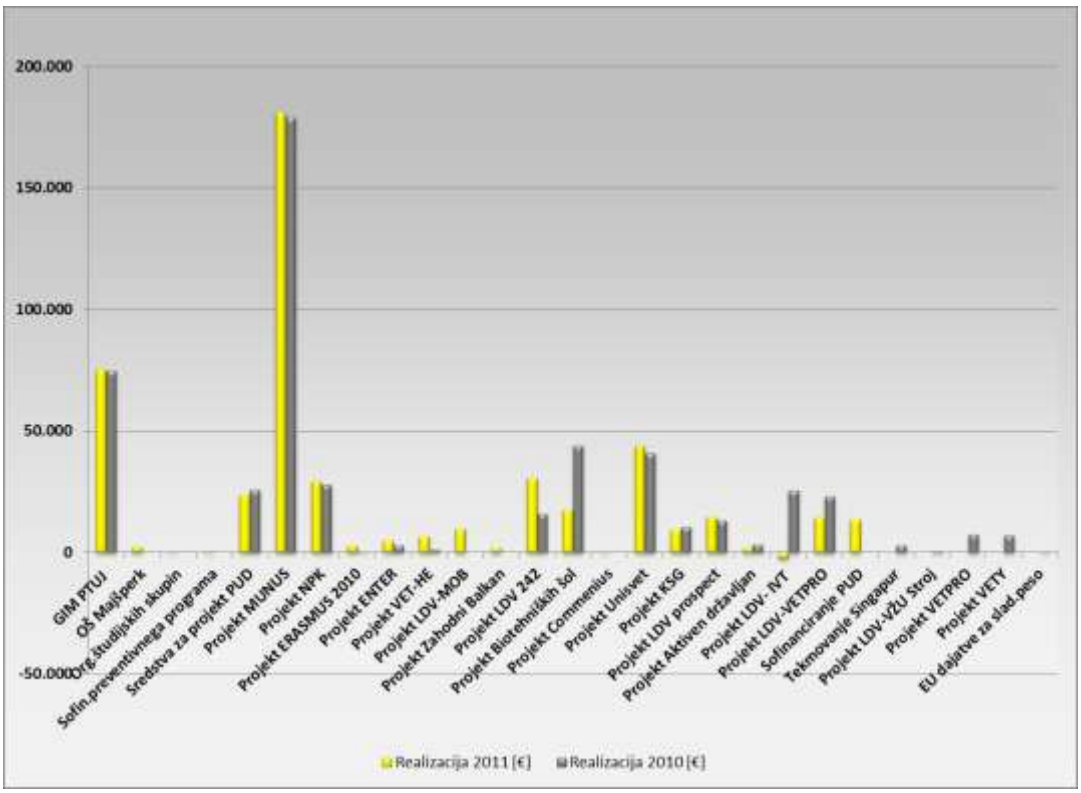
Namen	*Realizacija 2011 [€]*	*Realizacija 2010 [€]*	*Indeks 2011/2010*
- Javna dela	0,00	12.399,72	0,00
- Zdravniški pregledi	0,00	306,18	0,00
- Projekt Spodbujanje zaposlovanja	13.528,80		
- Sred. za javno koristno delo	177,95	16.471,20	82
- Sred. za usposabljanje	81,88		
Skupaj	13.788,63	29.177,10	47

1.1.6. Struktura drugih proračunskih prihodkov

V letu 2011 so bili ustvarjeni tudi drugi proračunski prihodki v znesku 483.530,48 EUR . V primerjavi z letom 2010 so se znižali za 5%. Nanašajo se na prejeta sredstva za dopolnjevanje učne obveze zaposlenih na drugih zavodih ter na izvajanje projektov. Glede na namene je njihova struktura sledeča:

Preglednica 13: Struktura drugih proračunskih prihodkov

Namen	*Realizacija 2011 [€]*	*Realizacija 2010 [€]*	*Indeks 2011/2010*
- GIM PTUJ	75.456,04	74.752,48	101
- OŠ Majšperk	2.483,52		
- Org.študijskih skupin	100,14		
- Sofin.preventivnega programa	520,00		
- Sredstva za projekt PUD	23.909,93	26.000,00	92
- Projekt MUNUS	180.998,36	178.976,59	101
- Projekt NPK	29.433,80	27.847,45	106
- Projekt ERASMUS 2010	3.006,94	163,06	1844
- Projekt ENTER	5.000,64	2.890,52	173
- Projekt VET-HE	6.678,07	1.471,77	454
- Projekt LDV-MOB	9.987,85		
- Projekt Zahodni Balkan	2.000,00		
- Projekt LDV 242	30.748,50	16.153,50	190
- Projekt Biotehniških šol	17.773,71	44.028,49	40
- Projekt Commenius	-66,48		
- Projekt Unisvet	43.915,79	40.982,96	107
- Projekt KSG	9.364,07	10.703,01	87
- Projekt LDV prospect	14.730,60	13.259,19	111
- Projekt Aktiven državljan	1.923,02	3.389,63	57
- Projekt LDV- IVT	-2.478,90	25.497,95	-10
- Projekt LDV-VETPRO	14.594,88	23.069,21	63
- Sofinanciranje PUD	13.450,00	0,00	
- Tekmovanje Singapur	0,00	3.000,00	
- Projekt LDV-VŽU Stroj	0,00	787,76	
- Projekt VETPRO	0,00	7.584,88	
- Projekt VETY	0,00	7.228,41	
- EU dajatve za slad.peso	0,00	14,48	
Skupaj	483.530,48	507.801,34	95



Iz naslova izvajanja projektov je bilo v letu 2011 pridobljenih 367.610,85 EUR prihodkov v okviru proračunskih sredstev, v letu 2010 znašajo ti prihodki 404.034,38 EUR.

Preglednica 14: Prihodki projektov

	Realizacija 2011 [€]	*Realizacija 2010 [€]*	*Indeks 2011/2010*
	367.610,85	404.034,38	91
Skupaj	367.610,85	404.034,38	91

1.2. Prihodki, doseženi s prodajo blaga in storitev na trgu

Prihodki, doseženi s prodajo blaga in storitev na trgu znašajo 278.090,46 EUR, kar predstavlja 3,14% delež v celotnih prihodkih od poslovanja in so se v primerjavi z letom 2010 povišali za **22%.**

Na njihov porast so bistveno vplivali drugi prihodki od prodaje, kjer so zajeti prihodki iz naslova prehrane dijakov. Delno so bili ti prihodki zajeti v bilanci zavoda že v poslovnem letu 2010 in sicer za obdobje September-December 2010, v poslovnem letu 2011 so zajeti celo leto, razen mesecev Julij in Avgust. Ti prihodki so se v primerjavi z letom 2010 zvišali za 90%.

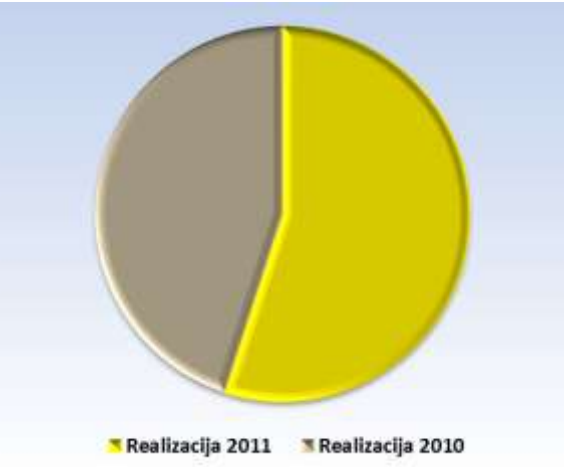
Preglednica 15: Struktura tržnih prihodkov

Namen	*Realizacija 2011 [€]*	*Realizacija 2010 [€]*	*Indeks 2011/2010*
- delavnice	1.033,22	985,66	105
- avtomehanične	898,14	1.015,29	88
- seminarji, tečaji	3.265,00	5.257,00	62
- najemnine	38.188,32	37.953,58	101
- kmetijstvo	30.271,64	28.601,79	106
- testiranje škrop	30.245,80	51.666,66	59
- traktorski te	20.050,41	17.604,50	114
- lastna raba	1.302,95	1.589,55	82
- počitniške kapac	199,43	308,20	65
- drugi prih	152.218,88	79.912,43	190
- sponzorji	416,67	2.303,31	18
- članarine	0,00	276,30	0,00
Skupaj	278.090,46	227.474,27	122

Prihodki iz kmetijstva izkazujejo porast v višini 6% v primerjavi z letom 2010, kar kaže na angažiranost vodstva in zaposlenih na tem področju po večjem izkoristku obdelovalnih ter ostalih kmetijskih, vinogradniških in sadjarskih površin.

Prihodki od testiranja škropilnic so se znižali za 41% v primerjavi z letom 2010, saj so ti prihodki vezani na dvoletni ciklus in so praviloma vsako drugo leto višji. Njihov porast na primerljivi nivo z letom 2010 pričakujemo v letu 2012.

Prihodki iz izvajanja traktorskih tečajev so se povišali za 14%, medtem ko so se prihodki iz naslova lastne rabe v primerjavi z letom 2010 nekoliko znižali.



Prihodki iz naslova izvajanja seminarjev so se znižali za 38%. Bistveno so se povišali drugi prihodki od prodaje, saj od meseca Septembra 2010 dalje skladno z Zakonom o šolski prehrani zaračunavamo dijakom razliko v ceni med subvencionirano prehrano in polno vrednostjo obroka.

Prihodki od najemnin so ostali na primerljivem nivoju z letom 2010, prav tako prihodki ustvarjeni v delavnicah, medtem ko so se prihodki, ustvarjeni v avtomehaničnih delavnicah v primerjavi z letom 2010 nekoliko znižali.

V povprečju so se vsi prihodki, doseženi v letu 2011, vključno z upoštevanjem prihodkov od financiranja, drugih prihodkov ter prevrednotovalnih poslovnih prihodkov **znižali za 5%,** kar pa nam še vedno ob hkratnem znižanju stroškov za 5% v letu 2011 in velikem obsegu investicijskih vlaganj daje negativen poslovni rezultat.

1.2.1. Struktura drugih prihodkov od prodaje je sledeča:

- pokrivanje obratovalnih stroškov Turnišče (konjeniški klub)
- izvedba izpitov o usposobljenosti za kmetijsko 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

1.3. Prihodki od financiranja

Prihodki od financiranja znašajo **1.622,27 EUR** in predstavljajo **0,02%** delež v celotnih prihodkih. Sestavljeni so iz prejetih zamudnih obresti kupcev za nepravočasno plačane račune ter iz prejetih obresti vezave prostih denarnih sredstev v državni zakladnici. V primerjavi z letom 2010 so se znižali za 79%.

Preglednica 16: Prihodki od financiranja

Namen	*Realizacija 2011 [€]*	*Realizacija 2010 [€]*	*Indeks 2011/2010*
Zamudne obresti	1.270,38	7.219,47	18
Obresti državna zakladnica	351,89	634,63	55
Skupaj	1.622,27	7.854,10	21

1.4. Drugi prihodki

Pri poslovanju zavoda so bili ustvarjeni tudi drugi prihodki, kateri znašajo **379,80 EUR**. Nastali so pri izvajanju redne dejavnosti zavoda ter na področju izobraževanja odraslih. V primerjavi z letom 2010 so se znižali za 94%.

Njihova struktura je sledeča:

Preglednica 17: Drugi prihodki

Namen	*Realizacija 2011 [€]*	*Realizacija 2010 [€]*	*Indeks 2011/2010*
Zamudnine	307,90	536,46	57
Sodni stroški in izvršilna dejanja	18,00	6.072,28	
Drugi izredni prihodki	53,90	2,35	2294
Skupaj	379,80	6.611,09	6

1.5. Prevrednotovalni poslovni prihodki

V celotnih prihodkih znašajo **5.746,81 EUR** in predstavljajo **0,07%** delež vseh prihodkov zavoda. V primerjavi z letom 2010 so se znižali za 40%. Prejete odškodnine iz naslova zavarovanj osnovnih sredstev so nižje za 38%, nižji so tudi drugi prevrednotovalni prihodki, kateri se nanašajo na preplačila, izravnave, tečajne razlike.

Njihova struktura je glede na namene sledeča:

Preglednica 18: Prevrednotovalni poslovni prihodki

Namen	*Realizacija 2011 [€]*	*Realizacija 2010 [€]*	*Indeks 2011/2010*
Odškodnine zavarovalnica	5.652,81	9.064,32	62
Drugi prevred. prihodki	94,00	467,76	20
Skupaj	5.746,81	9.532,08	60

1.6. FINANČNI NAČRT 2011 – PRIHODKI

Pri pregledu vseh planiranih prihodkov za leto 2011 in realizacije prihodkov za leto 2011 glede na finančni načrt zavoda, ugotavljamo, da planirani prihodki niso bili realizirani v višini **1 %** vseh planiranih prihodkov.

Celotni planirani prihodki ter investicijska sredstva zavoda za leto 2011 so znašali **10.352.289 EUR**, realizirani so v znesku **10.215.999 EUR.** Plan ni dosežen v skupni višini **136.290 EUR.**

Preglednica 19: Realizacija finančnega načrta- PRIHODKI 2011

B E S E D I L O	**PLAN 2011**	**REALIZACIJA leto 2011- 31.12.2011**	**INDEKS**
PRIHODKI	**10.352.289**	**10.215.999**	**99**
I. PRIHODKI IZ POSLOV.-JAVNA SLUŽBA	**10.096.749**	**9.930.160**	98
Prihodki iz proračuna, tujine	9.836.147	9.624.242	98
Plačila uporabnikov-šolnine	221.862	265.800	120
Prejete donacije, prispevki staršev	38.740	40.118	104
Prihodki učbeniški sklad,prispevki staršev	0	0	
II. TRŽNA DEJAVNOST IN OSTALO	**255.540**	**285.839**	112
Prihodki od prodaje blaga in storitev	193.310	239.902	124
Prihodki od najemnin	38.713	38.188	99
Drugi (financiranja, izredni, prevrednotovalni.)	23.517	7.749	33

Planirani prihodki za izvajanje javne službe zaostajajo za planom 2% oziroma v višini 166.589 EUR.

Planirani prihodki za izvajanje javne službe so znašali **10.096.749 EUR,** realizacija je **9.930.160 EUR,** kar kaže na zaostajanje za planom v višini 166.589 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 2% manj sredstev, kot smo jih planirali. Razlika med planom in realizacijo znaša **211.905 EUR.** Pri doplačilih uporabnikov za izvajanje javne službe (šolnine,mojstrski izpiti) smo planirali 221.862 EUR prihodkov, dejansko realiziranih je 265.800 EUR, plan je v tem segmentu presežen za 20%. Prihodki iz naslova donacij in učbeniškega sklada so bili planirani v skupni višini 38.740 EUR, realizirani so v dejanski višini 40.118 EUR in presegajo plan za 4%.

Planirani prihodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu ter ostali prihodki kažejo porast v višini **12%.** Planiranih prihodkov iz tega naslova je bilo **255.540 EUR,** realizacija je **285.839 EUR**.

Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu so višji za 24% glede na planirane, prihodki od najemnin so nižji za 1%. Plan ni dosežen na področju prihodkov od financiranja, drugih prihodkov ter prevrednotovalnih poslovnih prihodkov. Ti prihodki niso realizirani v višini 67%.

2. *ANALIZA ODHODKOV*

V poslovnem letu 2011 so se celotni odhodki zavoda znižali za 4%.

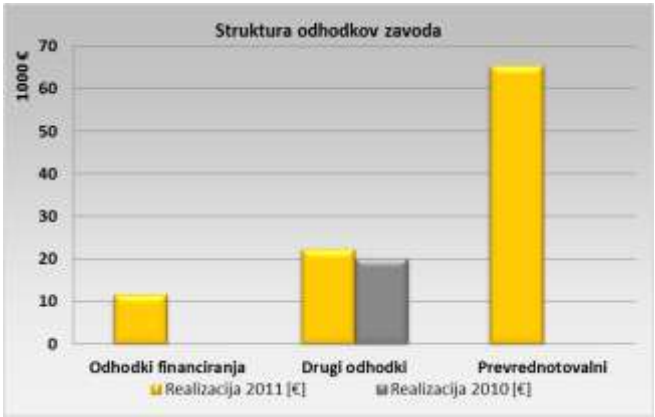
Odhodke dejavnosti zavoda razporejamo v skladu z Zakonom o računovodstvu, v skladu s Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava ter ostalimi podzakonskimi akti.

Celotni odhodki zavoda znašajo **8.952.968,10 EUR** in so nastali na področju izvajanja srednješolskih izobraževalnih programov, višješolskih izobraževalnih programov, prodaje blaga in storitev na trgu, področju izobraževanja odraslih, projektnih aktivnosti in investicije izgradnje Medpodjetniškega izobraževalnega centra.

Sestavljeni so iz stroškov od poslovanja v znesku 8.841.283,97, EUR, odhodkov financiranja v znesku 11.629,52 EUR, drugih odhodkov v znesku 22.184,09 EUR ter prevrednotovalnih poslovnih odhodkov v znesku 65.270,52 EUR.

Preglednica 20: Struktura odhodkov zavoda

Stroški	*Realizacija 2011 [€]*	*Realizacija 2010 [€]*	*Indeks 2011/2010*
- stroški	8.841.283,97	9.270.904,23	95
- odhodki financiranja	11.629,52	163,88	7091
- drugi odhodki	22.184,09	20.017,24	110
- prevrednotovalni	65.270,52	12,11	
Skupaj	8.940.368,10	9.291.097,46	96



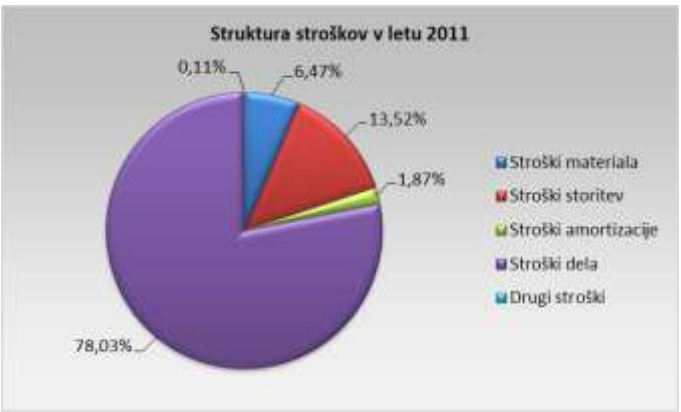
2.1. STROŠKI POSLOVANJA

Stroški iz poslovanja znašajo **8.841.283,97 EUR** in so **nastali** pri izvajanju javne službe ter tržne dejavnosti.

Stroške poslovanja lahko razporedimo v smiselne celote. Znotraj razdelitve stroškov predstavljajo največji strošek stroški dela v znesku **6.898.799,89 EUR**, sledijo stroški storitev v znesku **1.195.007,01 EUR,** stroški materiala v znesku **571.724,12 EUR**, stroški amortizacije v znesku **165.759,32** ter drugi stroški v znesku **9.993,63 EUR.**

Preglednica 21: Struktura stroškov v letu 2011

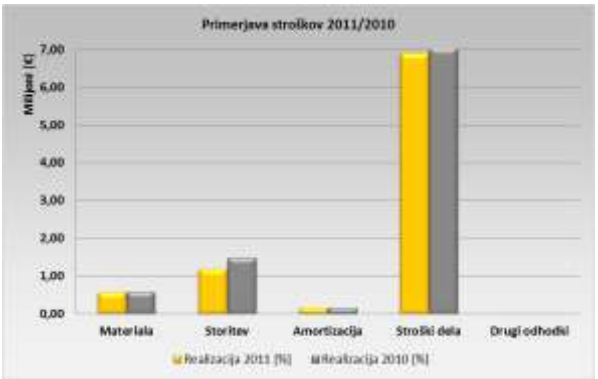
Vrsta stroška	*Znesek v EUR*	*%*
- stroški materiala	571.724,12	6,47%
- stroški storitev	1.195.007,01	13,52%
- stroški amortizacije	165.759,32	1,87%
- stroški dela	6.898.799,89	78,03%
- drugi stroški	9.993,63	0,11%
SKUPAJ	8.841.283,97	100%

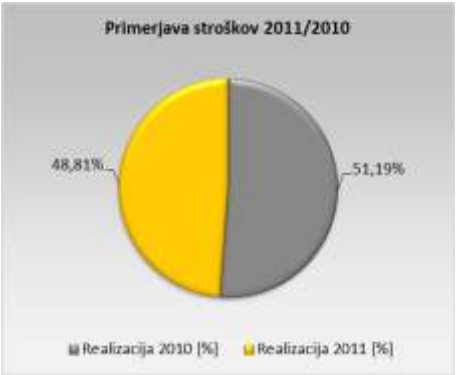


V primerjavi z letom 2010 so se stroški od poslovanja znižali v skupni masi za 5%, kot je prikazano v spodnji preglednici. Stroški materiala so se znižali v primerjavi z letom 2010 za 2%, stroški storitev za 20%, stroški amortizacije so se povišali za 4%, stroški dela izkazujejo upad v višini 2%, drugi stroški se v primerjavi z letom 2010 niso bistveno spremenili.

Preglednica 22: Primerjava stroškov 2011/2010

Stroški	*Realizacija 2011 [€]*	*Realizacija 2010 [€]*	*Indeks 2011/2010*
- Materiala	571.724,12	582.915,07	98
- Storitev	1.195.007,01	1.487.120,26	80
- Amortizacija	165.759,32	159.435,00	104
- Stroški dela	6.898.799,89	7.031.445,70	98
- Drugi odhodki	9.993,63	9.988,39	100
Skupaj	8.841.283,97	9.270.904,42	95



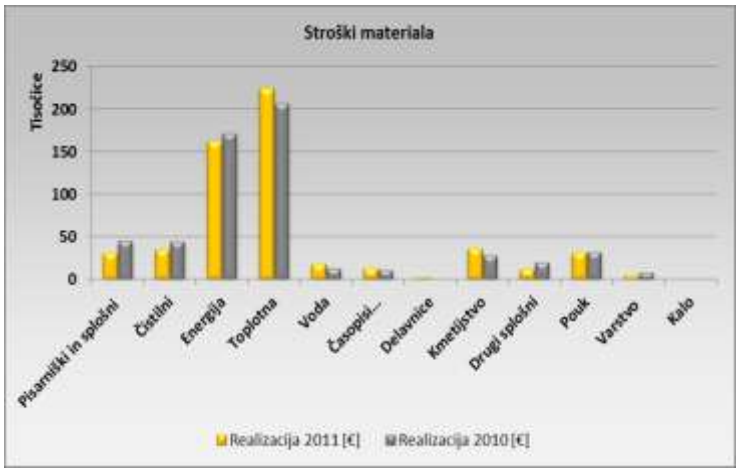


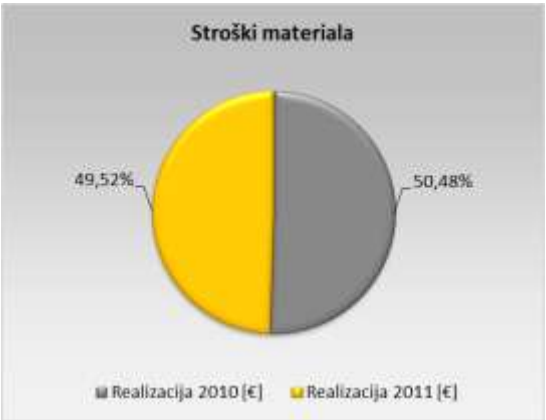
2.1.1. Stroški materiala

Stroški materiala znašajo v celotnih stroških poslovanja **571.724,12 EUR** in predstavljajo **6,47%** delež v celotnih stroških poslovanja. V primerjavi z letom 2010 so se znižali za 2%.

Preglednica 23: Stroški materiala

Vrsta stroška	*Realizacija 2011 [€]*	*Realizacija 2010 [€]*	*Indeks 2011/2010*
- pisarniški in splošni	30.930	45.068	69
- čistilni	35.488	44.993	79
- energija	162.310	171.680	95
- toplotna	224.546	207.780	108
- voda	18.569	12.741	146
- časopisi…	13.288	11.444	116
- delavnice	2.724	1.105	247
- kmetijstvo	36.692	28.413	129
- drugi splošni	11.662	19.753	59
- pouk	30.823	32.160	96
- varstvo	4.517	7.758	58
- kalo	175	20	875
Skupaj	571.724	582.915	98





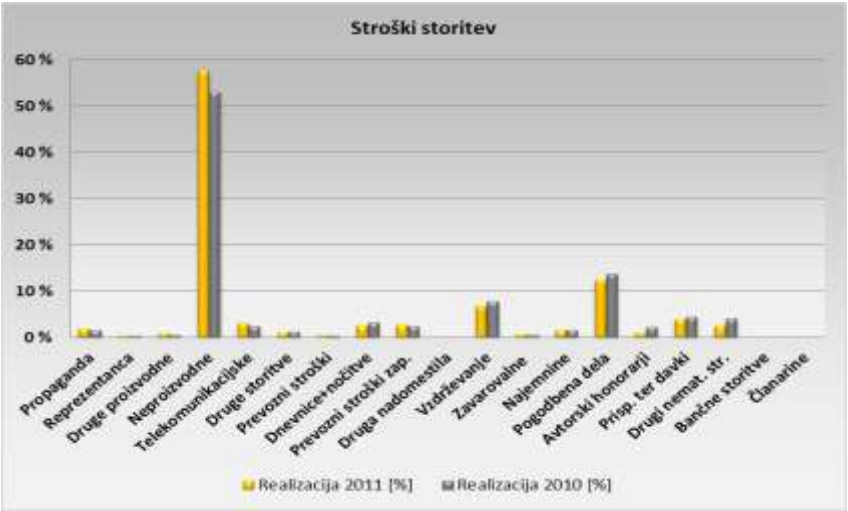
Pri izkazanih stroških materiala izstopajo stroški porabljene toplotne energije, ki so se v primerjavi z letom 2010 povišali za 8%. Povišali so se stroški porabljene vode, nabave časopisov in revij ter druge strokovne literature. Prav tako so se povišali stroški porabljenega materiala za delavnice in avtomehanične delavnice ter kmetijstvo. Vsi ostali stroški materiala so se v primerjavi z letom 2010 znižali.

2.1.2. Stroški storitev

Stroški storitev znašajo v celotnih stroških poslovanja **1.195.007,01 EUR** in predstavljajo **13,52%** delež v celotnih stroških poslovanja. Struktura stroškov storitev zavoda je prikazana v spodnji preglednici.

Preglednica 24: Stroški storitev

Vrsta stroška	*Realizacija 2011 [€]*	*Realizacija 2010 [€]*	*Indeks 2011/2010*
- propaganda	21.924	22.845	96
- reprezentanca	5.035	4.415	114
- druge proizvodne	10.013	9.091	110
- neproizvodne	688.286	788.438	87
- telekomunikacijske	37.269	36.605	102
- druge storitve	12.038	18.728	64
- prevozni stroški	5.996	6.443	93
- dnevnice+nočitve	31.379	47.509	66
- prevozni stroški zap.	32.986	35.382	93
- druga nadomestila	1.620	1.630	99
- vzdrževanje	80.496	116.716	69
- zavarovalne	7.439	8.790	85
- najemnine	18.744	23.133	81
- pogodbena dela	148.490	205.113	72
- avtorski honorarji	12.606	32.233	39
- prispevki ter davki	47.675	65.883	72
- drugi nematerialni stroški	29.756	60.652	49
- bančne storitve	1.032	1.296	80
- članarine	2.223	2.218	100
Skupaj	1.195.007	1.487.120	80



Pri podrobnejšem pregledu stroškov storitev v letu 2011 s stroški leta 2010 ugotavljamo njihov upad v višini 20%.

V letu 2011 so se v povprečju znižali vsi stroški storitev, razen stroškov reprezentance, drugih proizvodnih storitev ter telekomunikacijskih storitev. Stroški reprezentance so se povišali za 14% in se v glavnini nanašajo na samostojno stroškovno mesto »Aktiv ravnateljev Podravja« in imajo v celoti pokritje, tako da ne vplivajo na poslovni izid zavoda. Stroški drugih proizvodnih storitev so se povišali za 10%, kar znaša v nominalnem znesku 922 EUR. Stroški telekomunikacijskih storitev so se povišali za 2% oziroma 664 EUR.

Največjo postavko predstavljajo stroški drugih neproizvodnih storitev v znesku 688.286 EUR. V glavnini se nanašajo na prejete račune za prehrano dijakov v letu 2011 ter na stroške, povezane z izvedbo posameznih projektov.

V letu 2011 smo v zavodu izvajali in vodili sledeče projekte:

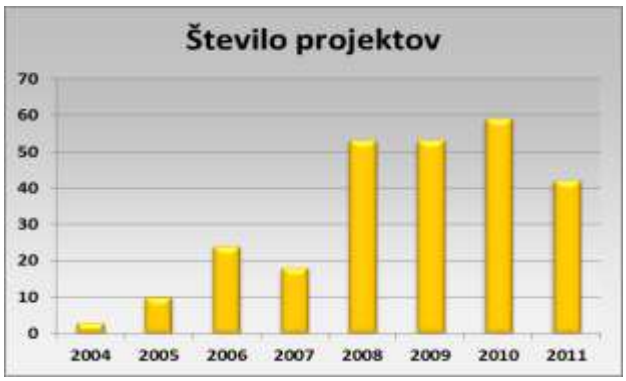
- projekt MUNUS II
- projekt MID
- projekt SEKER
- projekt Dijaške izmenjave
- projekt EQF
- projekt WISAR
- projekt NPK- Nacionalne poklicne prekvalifikacije
- projekt Spodbujanje zaposlovanja
- projekt ERASMUS (LDV)
- projekt ENTER (LDV)
- projekt VET-HE (LDV)
- projekt Biomehatronika
- projekt Energetska sanacija
- projekt Mobilnost (LDV)
- projekt Zahodni Balkan
- projekt Izobraževanje odraslih (19 slušateljev)
- projekt Vseživljensko učenje (Leonardo da Vinci)
- projekt Biotehniških šol (ESS)
- projekt Unisvet (ESS)
- projekt LDV Prospect

- projekt KSG (ESS)
- projekt PIP (ESS)
- projekt LDV- VETPRO
- projekt MIC

V letu 2011 je bilo v teku 42 projektov, ki 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. Kot posamezen projekt se vodijo na samostojnih stroškovnih mestih tudi udeleženci izobraževanja odraslih, katerim financira šolnine Zavod za zaposlovanje preko sredstev Evropskih socialnih skladov. Teh slušateljev je bilo 19 v letu 2011 in sicer:

- 9 v okviru izobraževanja na Strojni šoli Ptuj
- 2 v okviru izobraževanja na Biotehniški šoli Ptuj
- 5 v okviru izobraževanja na Višji strokovni šoli Ptuj
- 3 v okviru izobraževanja na Elektro šoli Ptuj

V letu 2004 je javni zavod Šolski center Ptuj izvajal tri projekte, v letu 2005 deset projektov, v letu 2006 štiriindvajset projektov, v letu 2007 osemnajst projektov, v letu 2008 triinpetdeset projektov (z vključenimi slušatelji izobraževanja odraslih), v letu 2009 prav tako 53 projektov (z vključenimi slušatelji izobraževanja odraslih), v letu 2010 59 projektov (z vključenimi slušatelji izobraževanja odraslih) ter v letu 2011 42 projektov, kar kaže na angažiranost zavoda in njegovih zaposlenih na vseh področjih.

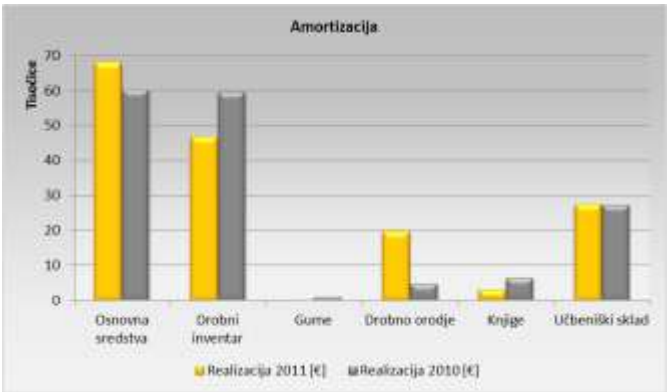


2.1.3. Amortizacija

Stroški amortizacije v celotnih stroških znašajo **165.759,32 EUR** in predstavljajo **1,87 %** delež v celotnih stroških poslovanja. Obračunana je v skladu s predpisanimi stopnjami. Glavni nameni te porabe so:

Preglednica 25: Amortizacija

Vrsta stroška	*Realizacija 2011 [€]*	*Realizacija 2010 [€]*	*Indeks 2011/2010*
- osnovna sredstva	68.022,61	60.262	113
- drobni inventar	46.778,66	59.527	79
- gume	415,00	1.033	40
- drobno orodje	19.868,45	4.734	420
- knjige	3.148,57	6.547	48
- učbeniški sklad	27.526,03	27.332	101
Skupaj	165.759,32	159.435	104



Pri primerjavi stroškov amortizacije leta 2011 s stroški leta 2010 ugotavljamo porast vseh stroškov amortizacije v višini 4%.

Zvišala se je amortizacija osnovnih sredstev, kar je povezano z višino ustvarjenih prihodkov zavoda iz naslova doplačil uporabnikov za izvajanje javne službe ter z višino ustvarjenih prihodkov od prodaje blaga in storitev na trgu ter odstotkom amortizacije, katera je vključena v ceni naših proizvodov in storitev. V letu 2011 imamo v ceni naših proizvodov in storitev vključene 15% amortizacije.

Stroški amortizacije drobnega inventarja so se znižali za 21%, kar je povezano z manjšim obsegom nabav drobnega inventarja v letu 2011 in pomanjkanjem finančnih sredstev.

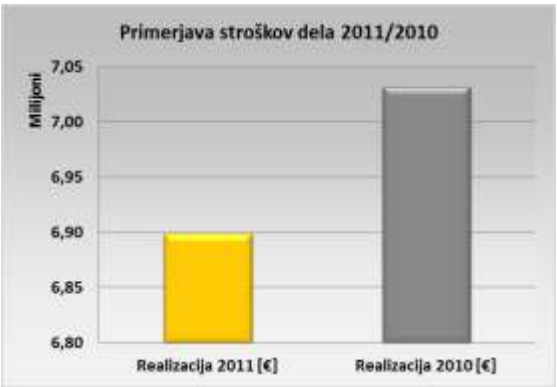
Stroški amortizacije gum so se v primerjavi z letom 2010 znižali za 60%. Stroški amortizacije drobnega orodja so se povišali za 320%, kar je povezano predvsem z nabavo novega orodja za avtomehanično delavnico v Medpodjetniškem izobraževalnem centru. Stroški amortizacije knjig so nižji za 52%. Stroški amortizacije knjig učbeniškega sklada so v letu 2011 ostali na primerljivi ravni z letom 2010 in imajo v celoti pokritje v namenskih sredstvih.

2.1.4. Stroški dela

Stroški dela v celotnih stroških poslovanja znašajo **6.898.799,89 EUR** in predstavljajo **78,03%** delež v celotnih stroških poslovanja. V primerjavi z letom 2010 so se znižali za 2%.

Preglednica 26: Primerjava stroškov dela 2011/2010

Vrsta stroška	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- Stroški dela	6.898.800	7.031.446	98



Struktura stroškov dela po posameznih postavkah je sledeča:

Preglednica 27: Stroški dela po postavkah

Vrsta stroška	*Realizacija 2011 [€]*	*Realizacija 2010 [€]*	*Indeks 2011/2010*
- vkalkulirani BOD	5.311.572	5.341.832	99
- nadomestilo BOD	72.890	71.795	102
- regres	164.609	164.740	100
- prehrana	178.793	177.250	101
- prevoz	157.585	157.812	100
- prispevki	876.375	871.485	101
- drugi izdatki zap.	136.976	246.532	56
Skupaj	6.898.800	7.031.446	98

Pri primerjavi stroškov dela, doseženih v letu 2011 s stroški dela v letu 2010 ugotavljamo, da so se stroški dela v primerjavi z letom 2010 znižali za 132.646 EUR v skupnem znesku.

Stroški bruto plač so nižji za 1% oziroma 30.260 EUR. Stroški nadomestil plač oziroma boleznine so višji za 2% oziroma 1.095 EUR. Stroški regresa za letni dopust, prehrane, prevoza ter prispevkov so na primerljivem nivoju z letom 2010. Bistveno nižji so stroški drugih izdatkov zaposlenim in sicer za 44%, saj je bilo v letu 2011 izplačanih manj odpravnin iz poslovnih razlogov kot v letu 2010. V letu 2011 je bila izplačana ena odpravnina, medtem ko so bile v letu 2010 izplačane štiri.

2.1.5. Drugi stroški

V letu 2011 pri poslovanju izkazujemo tudi druge stroške v okviru podskupine 465. Nanašajo se na plačila prispevkov za obvezno praktično delo dijakov, vajencev in študentov v okviru rednega šolskega programa ter na povrnitev stroškov prehrane in prevoza v okviru praktičnega dela. Teh stroškov je bilo v letu 2011 **9.993,63 EUR** in **predstavljajo 0,11%** vseh stroškov poslovanja. V primerjavi z letom 2010 so v skupni masi ostali na primerljivem nivoju.

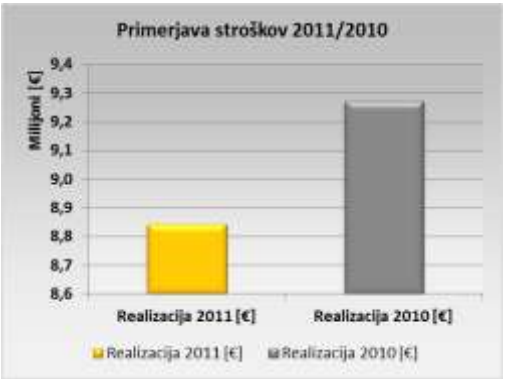
Preglednica 28: Drugi stroški

Vrsta stroška	*Realizacija 2011 [€]*	*Realizacija 2010 [€]*	*Indeks 2011/2010*
- štipendije	4.670,00	0,00	
- ostali drugi str.	5.324,00	9.988,00	53
Skupaj	9.994,00	9.988,00	95

V povprečju so se vsi stroški, ustvarjeni v letu 2011 v primerjavi s stroški leta 2010 znižali za 5%.

Preglednica 29: Primerjava stroškov 2011/2010

Vrsta stroška	*Realizacija 2011 [€]*	*Realizacija 2010 [€]*	*Indeks*
- stroški poslovanja	8.841.284	9.270.904	95



2.1.5.1. Stroški po segmentih poslovanja

V navedenih stroških in odhodkih zavoda so zajeti vsi stroški in odhodki, kateri se nanašajo na vse segmente poslovanja. Skladno z notranjo organizacijsko strukturo zavoda jih spremljamo po sledečih nivojih:

- srednje šolstvo
- višje šolstvo
- tržna dejavnost
- izobraževanje odraslih
- projektna aktivnost
- investicija MIC

Struktura stroškov po posameznih področjih je sledeča:

Preglednica 30: Struktura stroškov po dejavnostih

Področje	*Vrednost*	*%*
Srednje šolstvo	7.766.232,84	87,84
Višje strokovno šolstvo	70.268,96	0,79
Trg	239.572,70	2,71
Izobraževanje odraslih	238.840,78	2,70
Projektna aktivnost	483.333,29	5,47
Investicija MIC	43.035,40	0,49
SKUPAJ	8.841.283,97	100

Preglednica 31: Struktura stroškov po vrstah in dejavnostih

	material		*Storitve*		*Amortizacija*		*Stroški dela*		*Drugi stroški*		*SKUPAJ*
Področje	*Vrednost*	*%*	*Vrednost*	*%*	*Vrednost*	*%*	*Vrednost*	*%*	*Vrednos*	*%*	*Vrednost*
SŠ	443.114,87	77,51	718.156,31	60,10	52.836,83	31,88	6.546.801,20	94,90	5.323,63	53,27	7.766.232,84
VSŠ	4.146,55	0,72	64.397,98	5,39	1.724,43	1,04	0,00	0,00	0,00	0,00	70.268,96
Trg	66.226,13	11,58	118.423,30	9,91	25.631,33	15,47	29.291,94	0,43	0,00	0,00	239.572,70
Izobraževanje odraslih	49.167,67	8,60	115.433,74	9,66	37.336,70	22,52	36.902,67	0,53	0,00	0,00	238.840,78
Projektna aktivnost	9.068,90	1,59	178.595,68	14,94	5.194,63	3,13	285.804,08	4,14	4.670,00	46,73	483.333,29
Investicija MIC	0,00		0,00		43.035,40	25,96	0,00	0,00	0,00	0,00	43.035,40
SKUPAJ	571.724,12	100	1.195.007,01	100	165.759,32	100	6.898.799,89	100	9.993,63	100	8.841.283,97

2.1.6 Finančni načrt 2011 – stroški

Pri izdelavi finančnega načrta za leto 2011 smo planirali odhodke zavoda v skupni višini **10.694.030 EUR**.

V planiranih odhodkih so bili upoštevani vsi stroški poslovanja zavoda in vse investicijske aktivnosti zavoda za poslovno leto 2011. V finančnem načrtu niso bili upoštevani odhodki financiranja, drugi odhodki ter prevrednotovalni poslovni odhodki iz naslova oblikovanja popravka vrednosti terjatev, katere smo v letu 2011 oblikovali glede na starostno strukturo in verjetnost plačila izkazanih terjatev.

Preglednica 32: Realizacija finančnega načrta- STROŠKI

KONTO	*VRSTA STROŠKA*	*Plan 2011*	*Realizacija 2011- 31.12.2011*	*INDEKS*
460,461,465	**IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE**	**2.078.236**	**1.776.725**	**85**
	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	2.078.236	1.776.725	85
462	**Amortizacija**	**1.714.935**	**1.813.544**	**106**
4620	Amortizacija osnovnih sredstev	1.714.935	1.813.544	106
4620	Amortizacija drobnega inventarja			
4620	Amortizacija gum			
4620	Amortizacija drobnega orodja,embalaže			
4620	Amortizacija knjig			
4620	Amortizacija knjig učbeniškega sklada			
464	**STROŠKI DELA**	**6.900.859**	**6.898.800**	**100**
464	Vkalkulirani BOD	5.315.626	5.384.462	101
464204	Vkalkulirano nadomestilo BOD			
4641	Regres	164.740	164.609	100
4642	Stroški prehrane med delom	175.966	178.793	102
4642	Povračilo stroškov za prevoz na delo	156.817	157.585	100
4648	Prispevki neodvisni od poslovnega rezultata	855.814	876.375	102
4649	Drugi izdatki zaposlenim	231.896	136.976	59
467,468,469	**Drugi(financiranja, izredni,prevred.)**		**99.084**	
	SKUPAJ vsi stroški	**10.694.030**	**10.588.153**	**99**

Planiranih stroškov materiala in storitev ter drugih stroškov je bilo v višini 2.078.236 EUR, stroškov amortizacije in vlaganj v osnovna sredstva v višini 1.714.935 EUR ter stroškov dela v višini 6.900.859 EUR.

Pri pregledu planiranih stroškov za leto 2011 in dejanski realizaciji v letu 2011 ugotavljamo zaostajanje za planom v višini **1%.**

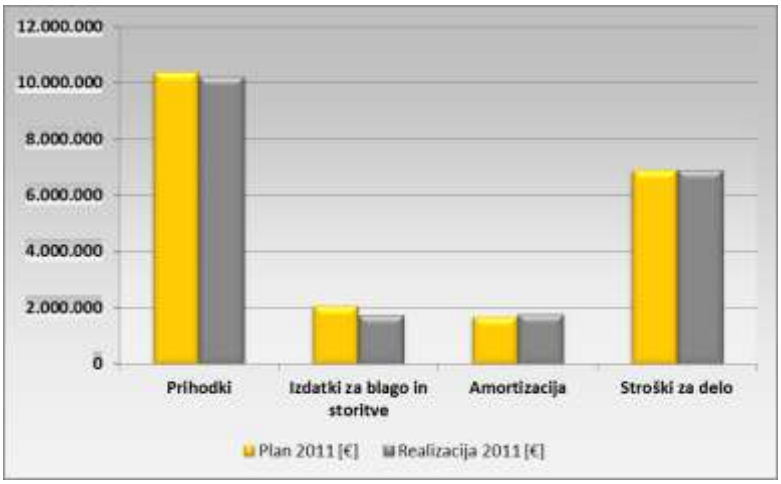
Planirani stroški materiala in storitev ter drugih odhodkov so nerealizirani v višini 301.511 EUR, kar kaže na zaostajanje za planom **v višini 15%**.

Planirani stroški amortizacije in vlaganj v osnovna sredstva so presegli plan v višini 98.609 EUR oziroma 6%.

Stroški dela so bili za leto 2011 planirani v višini 6.900.859 EUR, realizirani so v dejanski višini 6.898.800 EUR, nerealizirani pa v višini 2.059 EUR, zaostajanja za planom dejansko ni. Stroški bruto plač so presegli plan v višini 1%, kar znaša v nominalnem znesku 68.836 EUR, stroški drugih izdatkov zaposlenih so nižji za 41% oziroma 94.920 EUR. Za leto 2011 je bilo planiranih več izplačil odpravnin iz poslovnih razlogov, izplačana je bila dejansko samo ena, saj je bil kot tehnološki višek v letu 2011 samo en zaposlen, zato tudi ni prišlo do izplačil preostalih odpravnin, ampak smo uspeli z racionalizacijo dela zadržati obstoječ obseg števila zaposlenih.

Oblikovani popravki vrednosti terjatev se nanašajo na popravki vrednosti terjatev do kupcev (šolnine, prodaja blaga in storitev na trgu, prehrana dijakov), oblikovanje popravkov terjatev do Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano, do Ministrstva za šolstvo in šport ter do Mestne Občine Ptuj.

V povprečju so dejansko realizirani odhodki za 1% nižji od planiranih.



2.2. ODHODKI FINANCIRANJA

Odhodki financiranja znašajo **11.629,52 EUR** in predstavljajo 0,13% deležnih v celotnih odhodkih. Njihova struktura je sledeča:

Preglednica 33: Struktura odhodkov financiranja

Vrsta	Znesek v EUR	%
- obresti kredit	7.676,58	66,01%
- stroški obdelave kredita	1.600,00	13,76 %
- obresti dobavitelji	2.352,94	20,23%
Skupaj	11.629,52	100 %

V letu 2011 smo se v zavodu skozi vse leto srečevali z velikimi likvidnostnimi težavi, kar se odraža tudi v bilanci stanja zavoda. Za poplačilo vseh obveznosti nismo imeli dovolj lastnih likvidnostnih sredstev, zato smo bili primorani k najetju kredita pri poslovni banki. Kredit je najet v višini 350.000,00 EUR in odplačljiv v 48 enakih obrokih. Obresti se mesečno nižajo skladno z odplačili glavnice. V letu 2011 smo odplačali glavnico v višini 36.458,35 EUR ter obresti v višini 7.676,58 EUR.

Zaradi zamud pri plačevanju obveznosti dobaviteljem so nam ti skladno z zakonom zaračunali zakonske zamudne obresti, do katerih so bili tudi upravičeni in smo jih bili dolžni plačati. V celotnih odhodkih financiranja predstavljajo te obresti 20,23% delež.

2.2. DRUGI ODHODKI

Drugi odhodki znašajo **22.184,09 EUR** in predstavljajo **0,25%** delež v celotnih odhodkih poslovanja. Večinoma so sestavljeni iz neobičajnih postavk, ki znižujejo poslovni izid rednega dela poslovanja. Nanašajo se na področje srednjega in višjega šolstva, področje projektnih aktivnosti, izobraževanje odraslih ter prodajo blaga in storitev na trgu. Njihova struktura po področjih je sledeča:

Preglednica 34: Struktura drugih odhodkov po področjih

Dejavnost	**Znesek v EUR**	**%**
- srednje šolstvo	13.246,41	59,71%
- višje šolstvo	182,62	0,82%
- odrasli	1.298,02	5,85%
- tržna dejavnost	1.297,26	5,85%
- projektna aktivnost	6.159,78	27,77 %
Skupaj	22.184,09	100 %

2.3. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI

V letu 2011 znašajo **65.270,52 EUR** . Nanašajo se na izravnave in na oblikovanje popravkov vrednosti terjatev do kupcev in financerjev.

III. POSLOVNI IZID

Razlika med prihodki in odhodki izkazuje **negativni poslovni izid** - presežek odhodkov nad prihodki v znesku **67.731,04 EUR**. Nanaša se na vsa področja poslovanja zavoda. Delno se nanaša na področje srednješolskega izobraževanja, delno na področje izobraževanja odraslih, delno na področje tržne dejavnosti, delno na projektne aktivnosti in delno na investicijo MIC.

Dodatno v letu 2011 nismo uspeli zagotoviti dovolj virov za pokritje vseh investicijskih vlaganj v nove nabave ter izgradnjo investicije MIC. Nepokrite ostajajo nabave v višini 304.422,98 EUR, katere v letu 2011 pokrivamo z dolgoročnim kreditom. Skupaj znašata poslovna in bilančna izguba **372.154,02 EUR.**

Pri razmejevanju stroškov na dejavnost javne službe ter stroške iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu smo uporabili sodila za razmejevanje na osnovi določenih ključev.

Presežek odhodkov, ki je bil ugotovljen za poslovno leto 2011 v znesku **67.731,04 EUR** ter nepokrita osnovna sredstva v višini **304.422,98** EUR bomo skladno s sklepom kolegija ravnateljev Šolskega centra Ptuj in direktorjem zavoda, ki se je sestal dne 16.02.2012 sanirali skladno s predloženim sanacijskim načrtom, ki je del poslovnega poročila zavoda.

V letu 2010 so prihodki iz naslova izvajanja javne službe predstavljali 97,55% vseh ustvarjenih prihodkov iz poslovanja, v letu 2011 predstavljajo 96,86% vseh prihodkov od poslovanja, kar kaže na njihov upad v višini 0,69%. Prihodki, doseženi s prodajo blaga in storitev na trgu so v letu 2010 predstavljali 2,45% vseh prihodkov od poslovanja, v letu 2011 predstavljajo 3,14% vseh prihodkov iz poslovanja, kar kaže na njihov porast v višini 0,69%.

Pri sestavi poslovnega poročila za leto 2011 smo naredili tudi analizo primerjave doseženih poslovnih izidov po posameznih letih, od leta 2002 dalje. Zavod je v vseh navedenih letih posloval pozitivno- ustvarja presežke prihodkov nad odhodki, kar je razvidno tudi iz preglednice, razen v poslovnem letu 2011.

IV. VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA TER DROBNI INVENTAR

V letu 2011 je javni zavod Šolski center Ptuj vložil v pridobitev ter posodobitev neopredmetenih dolgoročnih sredstev ter opredmetenih osnovnih sredstev finančna sredstva v skupni višini **1.715.807,46 EUR**. Na nivoju posameznih organizacijskih enot so bila vložena finančna sredstva kot sledi:

Preglednica 35: Vlaganja v osnovna sredstva po organizacijskih enotah

Orga. enota	*Realizacija 2011 [€]*	*[%]*
- Skupne službe	140.539,98	8,19
- Strojna šola	4.082,01	0,27
- Biotehniška šola	22.882,13	1,51
- Ekonomska šola	6.534,64	0,38
- Višja strokovna	10.184,28	0,59
- Elektro in	11.379,78	0,66
- MIC	1.520.204,64	88,60
Skupaj	1.715.807,46	100

4.1. Viri za nabave osnovnih sredstev

Za pokritje nabav neopredmetenih dolgoročnih sredstev ter opredmetenih osnovnih sredstev smo imeli v letu 2011 razpoložljivih **1.411.384,48 EUR** namenskih sredstev.

Preglednica 36: Razpoložljivi viri za nove nabave osnovnih sredstev

Viri sredstev	*Znesek [€]*	*Delež [%]*
- MŠŠ	1.333.176,63	94,46
- MKGP	1.082,57	0,08
- Presežek prihodkov	8.936,00	0,63
- Odprodaja kombija	166,67	0,01
- amortizacija	68.022,61	4,82
Skupaj	1.411.384,48	100,00

Del sredstev smo pridobili s strani Ministrstva za šolstvo in šport in sicer v znesku **1.333.176,63 EUR**. Struktura prejetih sredstev s strani MŠŠ je glede na posamezne organizacijske enote ter namene prikazana v spodnji preglednici.

Preglednica 37: Viri MŠŠ po organizacijskih enotah

Organizacijska enota	*Realizacija 2011 [€]*	*Delež [%]*
- MIC	1.216.482,91	91,25
- Skupne službe	118.478,00	8,89
- Skupne službe	-24.536,32	-1,75
- Biotehniška šola	22.752,04	1,61
Skupaj	1.333.176,63	100

Prejeta namenska sredstva v znesku 1.216.482,91 EUR, katera so bila pridobljena s strani MŠŠ so bila v celoti porabljena za izgradnjo novih avtomehaničnih delavnic v okviru Medpodjetniškega izobraževalnega centra. Vrednost celotne investicije MIC v letu 2011 znaša 1.520.204,64 EUR, pokrita je bila v znesku 1.216.482,91 EUR. Razlika v znesku 303.721,73 EUR predstavlja lastni delež zavoda v višini 7,12% neto vrednosti investicije ter 20% lastni delež v plačilu davka na dodano vrednost. V celotnem znesku plačanega davka na dodano vrednost smo upoštevali 22% odbitni delež vstopnega davka. Lastni delež v investiciji smo pokrili z kreditom.

Preglednica 38: Struktura virov investicije MIC

Vir	Znesek	Delež [%]
- MŠŠ	1.216.482,91	80
- Lastni delež	303.721,73	20
Skupaj	1.520.204,64	100

S strani Ministrstva za šolstvo in šport so bili pridobljeni še dodatni viri:

- Jedilnica Vičava 118.478,00 EUR
- Aranžerska delavnica 22.752,04 EUR
- uskladitve IOP -24.536,32 EUR

Del sredstev smo pridobili s strani Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano in sicer v znesku **1.082,57 EUR**. Struktura prejetih sredstev je sledeča:

Preglednica 39: Struktura virov MKGP

Namen	Znesek [€]	Delež [%]
Nabava opreme	1.082,57	100
Skupaj	1.082,57	100

V letu 2011 so bila še dodatno pridobljena sredstva iz odprodaje dotrajanih osnovnih sredstev v znesku 166,67 EUR, sredstva poslovnega izida 2010 v znesku 8.936,00 EUR in sredstva amortizacije v znesku 68.022,61 EUR.

Preglednica 40: Drugi viri za nabave osnovnih sredstev

Namen	Znesek	Delež v %
- prodaja osnovnih sredstev	166,67	0,22
- presežek prihodkov 2010	8.936,00	11,58
- amortizacija 2011	68.022,61	88,20
Skupaj	77.125,28	100

Preglednica 41: Struktura vseh virov 2011

Viri	Znesek [€]	Delež [%]
- projekt MIC	1.216.482,91	86,20
- presežek prihodkov	8.936,00	0,63
- odprodaja kombija	166,67	0,01
- sredstva MKGP	1.082,57	0,08
- jedilnica Vičava	118.478,00	8,39
- aranžerska delavnica	22.752,04	1,62
- amortizacija 2011	68.022,61	4,82
- uskladitve IOP	-24.536,32	-1,75
Skupaj	1.411.384,48	100,00

Od leta 2001 dalje je Šolski center Ptuj vložil v nabave novih osnovnih sredstev **979.942,23 EUR** lastnih sredstev, katera smo zagotovili preko stroškov amortizacije, ki je vkalkulirana v ceni naših proizvodov in storitev.

Preglednica 42: Primerjava vlaganj v osnovna sredstva 2011/2010

Naziv	*Realizacija 2011[€]*	*Realizacija 2010[€]*	*Indeks*
vlaganja v OS	1.715.807,46	696.329,90	246

Preglednica 43: Pregled vlaganj v osnovna sredstva v letu 2011

Naziv	*vrednost*
projektor NEC 6 kom	1.220,40
odsesalna naprava dodatno motor	1.134,00
notesnik	520,00
računalniki	960,60
prijava patenta	55,00
cev za visokotlačni čistilnik	66,67
Orodje dodatno	125,34
grmovnice	1.276,65
pesek	199,80
gradbene storitve za vrt	308,00
cev za namakanje	144,38
betonska cev za vrt	62,75
naprava za oskrbo cistern s plinom	1.613,46
etiketirni stroj	203,40
računalniki 4 kom	2.460,24
prenosni računalnik 1 kom	937,96
interaktivna tabla 1 kom	220,08
cevni komplet za testiranje	318,26
prodajni pult in razstavna vitrina	2.207,96
stroj za sušenje zelišč	2.427,60
stojalo za vaze	1.790,00
aranžerska oprema	1.129,56
projektor NEC 5 kom	1.017,00

Naziv	vrednost
računalniki 18 kom	4.220,86
prenosniki 3 kom	660,24
interaktivna tabla 2 kom	636,54
fotokopirni stroj CANON	3.368,64
projektor NEC 2 kom	406,80
računalniki 8 kom	1.875,94
licenca	90,00
prenosni računalnik 8 kom	1.760,64
interaktivna tabla	318,26
E-indeks	600,00
Kovček s poskusi bionika	826,80
Računalniki	937,20
Material za semafor	84,38
Server	698,96
projektor NEC	638,40
računalniki 21 kom	4.924,32
prenosni računalnik 2 kom	440,16
projektor NEC 4 kom	813,60
prenosni računalnik	622,97
Zemljevid	1.560,00
prenosni računalnik	460,00
Kamera	555,60
instalacije zemljevid	477,00
prijava patenta	55,00
material za izdelavo patenta	49,39
nadgradnja urnik	2.172,00
revizija PGD Vičava	2.160,00
PZI dokumentacija jedilnica Vičava	4.320,00
Projektna dokumentacija varnostni načrt jedilnica	264,60
I.začasna situacija jedilnica	69.057,14
Koordinacija jedilnica	356,40
končna situacija jedilnica	46.408,99
Komunalni prispevek jedilnica Vičava	3.382,31
nosilec za LCD TV	234,00
dodatne kamere	1.110,00
računalniki 5x	1.172,47
nadgradnja računalniškega .omrežja center-delavnice	73,90
server za dijaško prehrano	469,00
tehnični pregled jedilnica	720,00
strokovni nadzor končni	1.512,00
el.omarica	1.560,53
Material za energetski poligon pri MICu	5.513,64
nadgradnja snežne freze	53,00
V.situacija Volkmerjeva	82.554,10
VI.situacija Volkmerjeva	145.771,94
Naziv	vrednost

koordinacija na gradbišču	2.527,28
izdelava požarnega .načrta MIC	361,60
VII. Situacija Volkmerjeva	102.454,10
svetilke za delavnice	1.155,99
VIII. situacija Volkmerjeva	201.369,55
IX. situacija Volkmerjeva	168.968,77
arheološka izkopavanja	35.766,27
tehnični pregled	2.169,60
končna situacija	133.770,64
strokovni nadzor MIC	5.412,70
elaborat in certifikat sušilna in lakirna komora	6.400,32
preizkusna miza in testirni kovček	14.103,20
računalniška oprema	34.719,69
strojna oprema	124.373,97
oprema za kmetijstvo	132.109,66
projektna dokumentacija Turnišče	2.429,50
proj.dok._varnostni načrt	839,02
koordinacija na gradbišču	1.525,48
strokovni nadzor	1.412,50
I.SITUACIJA Turnišče	283.319,86
premontaža odsesovalnih naprav	3.192,13
iverica za steno	1.439,03
premontaža odzračevanja	4.535,21
keramika	50,64
Popravek odbitka vstopnega ddv zgradba MIC	27.471,89
SKUPAJ	1.715.807,46

V letu 2011 je bilo še dodatno vloženih v nabave drobnega inventarja v okviru opredmetenih osnovnih sredstev 97.736,71 EUR lastnih sredstev.

V nabavo drobnega inventarja je bilo tako vloženih 46.778,66 EUR, v nabavo drobnega orodja 19.868,45 EUR,v nabavo gum 415,00 EUR, v nabavo knjig 3.148,57 EUR ter v nabavo knjig učbeniškega sklada 27.526,03 EUR. V primerjavi z letom 2010 so se nabave drobnega inventarja znižale za 1%.

Preglednica 44: Primerjava vlaganj v drobni inventar 2011/2010

Postavka	*Realizacija 2011 [€]*	*Realizacija 2010 [€]*	*Indeks*
- drobni inventar	46.779	59.527	79
- gume	415	1.033	40
- drobno orodje	19.868	4.734	420
- knjige	3.148	6.547	48
- učbeniški sklad	27.526	27.332	101
Skupaj	97.736	99.173	99

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

Od leta 2001 dalje je Šolski center Ptuj vložil v nove nabave drobnega inventarja v okviru osnovnih sredstev približno **732.749,71 EUR** lastnih sredstev. Nabave smo pokrivali preko stroškov amortizacije.

Skupaj je tako zavod od leta 2001 dalje vložil v nove nabave osnovnih sredstev in drobnega inventarja **1.712.691,94 EUR** lastnih sredstev, katera smo ustvarili s prodajo lastnih proizvodov in storitev.

V. POJASNILA K POSLOVNIM IZKAZOM

5. Bilanca stanja

5.1. Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva

5.1.1. Neopredmetena sredstva

Preglednica 45: Neopredmetena sredstva

Namen	*Stanje 31.12.2011 [€]*	*Stanje 31.12.2010 [€]*	*Indeks*
00 Neopredmetena sredstva	177.163	212.221	83
01 Popravek vrednosti	-163.293	-157.436	104
Skupaj	13.870,00	54.785,00	25

Bilanca stanja izkazuje na dan 31.12.2011 v primerjavi z letom 2010 spremembe v delu, ki se nanaša na neopredmetena sredstva in popravke vrednosti neopredmetenih sredstev. Njihova vrednost se je znižala za 17%, popravek vrednosti se je povišal za 4%.

V skupni masi se je vrednost neopredmetenih sredstev zavoda znižala za 75%.

5.1.2. Nepremičnine

Preglednica 46: Nepremičnine

Namen	*Stanje 31.12.2011 [€]*	*Stanje 31.12.2010 [€]*	*Indeks*
02 Nepremičnine	10.478.847	9.090.060	115
03 Popravek vrednosti	-3.183.649	-2.953.159	108
Skupaj	7.295.198,00	6.136.901,00	119

Nabavna vrednost nepremičnin zavoda se je v primerjavi z letom 2010 povišala za 15%, kar znaša 1.388.787 EUR. V letu 2011 je bila v teku investicija MIC- Izgradnja medpodjetniškega izobraževalnega centra. V okviru investicije v teku je bila dokončana izgradnja nove avtomehanične delavnice, kar je vplivalo na povečanje premoženja zavoda.

Popravek vrednosti nepremičnin se je v primerjavi z letom 2010 povišal za 8%, kar je posledica povečanja vrednosti premoženja nepremičnin in višjega zneska obračunane amortizacije.

V skupni masi se je vrednost nepremičnin zavoda povečala za 19%.

5.1.3. Oprema

Preglednica 47: Oprema

Namen	*Stanje 31.12.2011 [€]*	*Stanje 31.12.2010 [€]*	*Indeks*
04 Oprema	4.505.644	4.136.892	109
05 Popravek vrednosti	-3.773.841	-3.590.658	105
Skupaj	731.803,00	546.234,00	134

Vrednost opreme se je v primerjavi z letom 2010 povečala za 9%. V tekočem letu so bile nabave nove opreme za potrebe poslovnega procesa, dodatno je bila še nabavljena nova oprema v okviru investicije MIC za potrebe avtomehanične delavnice ter oprema za potrebe kmetijstva. Vse nove nabave opreme so povečale vrednost premoženja, na zmanjšanje so vplivali odpisi dotrajanih sredstev na podlagi opravljene inventure.

Popravek vrednosti opreme se je v primerjavi z letom 2010 povečal za 5%.

V skupni masi se je vrednost opreme zavoda v primerjavi z letom 2010 povečala za 34%.

5.1.4 Naložbe

Preglednica 48: Naložbe

Namen	*Stanje 31.12.2011 [€]*	*Stanje 31.12.2010 [€]*	*Indeks*
Dolg. Finančne naložbe	344	344	100
Dolg. dana posojila		0	
Dolg. terjatve		0	
Terjatve – sredstva v upravljanju		0	
Skupaj	344,00	344,00	100

Vrednost dolgoročnih finančnih naložb se v primerjavi z letom 2010 ni spremenila.

5.2. Kratkoročna sredstva

5.2.1. Denarna sredstva

Preglednica 49: Denarna sredstva

Namen	*Stanje 31.12.2011 [€]*	*Stanje 31.12.2010 [€]*	*Indeks*
10 Blagajna	540,00	501,00	108
11 Transakcijski račun	121.170,00	103.547,00	117
Skupaj	121.710,00	104.048,00	117

Stanje gotovine v blagajni se je v primerjavi z letom 2010 povišalo za 8%, kar znaša v nominalnem znesku 39 EUR. V zavodu imamo dolgoročni cilj zmanjšanja blagajniškega poslovanja na minimum, kar nam v zadnjih dveh letih tudi zadovoljivo uspeva. Pravila blagajniškega poslovanja imamo zapisana v Pravilniku o blagajniškem poslovanju. Stanje blagajn na dan 31.12.2011 je bilo popisano s strani inventurne komisije in pregledano s strani zunanjih revizorjev.

Stanje na žiro računu v okviru skupine 11 izkazuje v primerjavi z letom 2010 povišanje za 17%.

V skupni masi se je vrednost denarnih sredstev povišala za 17%.

5.2.2. Kratkoročne terjatve

Preglednica 50: Kratkoročne terjatve

Namen	*Stanje 31.12.2011 [€]*	*Stanje 31.12.2010 [€]*	*Indeks*
Terjatve do kupcev	174.415	246.010	71
Predujmi in varščine	0	1.560	0,00
Terjatve do EKN	814.201	818.616	99
Terjatve iz financiranja	8.879	9.049	98
Druge krat. terjatve	10.843	39.892	27
Skupaj	1.008.338	1.115.127	90

Kratkoročne terjatve do kupcev izkazujejo znižanje v višini 29%. Na kratkoročnih terjatvah do kupcev izkazujemo na dan 31.12.2011 znesek 174.415 EUR. V letu 2011 se je znižal obseg vpisa odraslih v naše izobraževalne programe, kar je povezano z nižjimi terjatvami do kupcev in posledično nižjimi prihodki zavoda.

Pri pregledu odprtih postavk terjatev do kupcev na dan 31.12.2011 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 še niso poravnane. V letu 2011 smo za vse že zapadle in sporne terjatve oblikovali popravke vrednosti terjatve, skladno s sprejetim sklepom o oblikovanju popravkov vrednosti terjatev do kupcev glede na starostno in vrednostno strukturo. Popravki vrednosti so bili oblikovani v skupni višini 12.430,09 EUR in se delno nanašajo na področje izobraževanja odraslih, delno na tržno dejavnost in delno na neplačane račune za prehrano dijakov.

Preglednica 51: Struktura kratkoročnih terjatev do kupcev

Vrsta	*Stanje 31.12.2011 [€]*	*Stanje 31.12.2010 [€]*	*Indeks*
- Terjatve do kupcev	154.835,45	213.393,34	73
- učbeniški sklad	922,19	2.051,01	45
- VSŠ	338,37	15.671,72	2
- prehrana	12.295,38	14.851,19	83
- tožene terjatve	4.309,49	0,00	
- acd izpisi	854,26	43,05	1984
- tujina	1.423,31	0,00	
- popravek vrednosti	-563,69	0,00	
Skupaj	174.414,76	246.010,31	71

Na dan 31.12.2011 v bilanci stanja ne izkazujemo odprtih predujmov in varščin.

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta v okviru skupine 14 so se v primerjavi z letom 2010 znižale za 1%. Nanašajo se na odprte terjatve do proračunskih uporabnikov, večina terjatev se veže na Ministrstvo za šolstvo in šport (sredstva iz naslova plač in drugih osebnih prejemkov zaposlenih ter prispevkov za mesec December 2011). Del terjatev se nanaša na Gimnazijo Ptuj (sredstva za dopolnjevanje učne obveznosti na Gimnaziji Ptuj), del do Občine Ptuj, delno se nanašajo na Zavod za zdravstveno zavarovanje in Zavod za pokojninsko zavarovanje Slovenije ter del do posrednih uporabnikov proračuna države.

Kratkoročne terjatve iz financiranja so se v primerjavi z letom 2010 znižale za 2%.

Druge kratkoročne terjatve so se v primerjavi z letom 2010 znižale za 73%. Nanašajo se na terjatve do drugih pravnih oseb, terjatve do vstopnega davka na dodano vrednost in na druge kratkoročne terjatve do delavcev in učencev.

5.2.2. Neplačani odhodki in aktivne časovne razmejitve

Preglednica 54: Neplačani odhodki in aktivne časovne razmejitve

Vrsta	*Stanje 31.12.2011 [€]*	*Stanje 31.12.2010 [€]*	*Indeks 28*
Neplačani odhodki	0	0	
Aktivne časovne razmejitve	106.954	383.949	28
Skupaj	106.954,00	383.949,00	28

Na aktivnih časovnih razmejitvah izkazujemo na dan 31.12.2011 znesek 106.954 EUR in izkazujejo v primerjavi z letom 2010 znižanje v višini 72%. Preko aktivnih časovnih razmejitev razmejujemo stroške, ki se nanašajo na prihodnje obračunsko obdobje, torej leto 2012, izkazujemo pa v okviru aktivnih časovnih razmejitev tudi prehodno ne zaračunane prihodke, ki se nanašajo na sklenjene pogodbe za izvajanje projektov po stanju na dan 31.12.2011.

V letu 2011 so se zaključili številni projekti, zato so se aktivne časovne razmejitve bistveno znižale.

5.3. Zaloge

Preglednica 55: Zaloge

Vrsta	*Stanje 31.12.2011 [€]*	*Stanje 31.12.2010 [€]*	*Indeks*
Obračun nabave materiala		0	
Zaloge materiala	6.822,00	11.686,00	58
Zaloge DI in embalaže	13,00	13,00	100
Nedokončana proizvodnja		0	
Proizvodi		0	
Obračun nabave blaga		0	
Zaloge blaga		0	
Druge zaloge		0	
Skupaj	6.835,00	11.699,00	58

Pri zalogah v okviru razreda 3 v primerjavi z letom 2010 izkazujemo znižanje zalog v višini 42 %.

5.4 Obveznosti in viri sredstev

5.4.1. Kratkoročne obveznosti

Preglednica 56: Kratkoročne obveznosti

Vrsta	*Stanje 31.12.2011 [€]*	*Stanje 31.12.2010 [€]*	*Indeks*
kratkoročne obveznosti	74.748	249.951	30
obveznosti do zaposlenih	446.731	468.421	95
dobavitelji	414.661	497.278	83
druge obveznosti	149.900	151.454	99
do uporabnikov EKN	14.774	21.184	70
do financerjev	0	0	
iz financiranja	1.369	0	
pasivne čas. razmejitve	229.303	221.656	103
Skupaj	1.331.486,00	1.609.944,00	83

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve so se v primerjavi z letom 2010 znižale za 17%. Bistveno nižje so kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine v skupini 20 v

primerjavi z letom 2010, kjer je znižanje za 70%. V letu 2011 so se zaključili številni projekti, kateri so imeli dana predplačila in so bila navedena predplačila v letu 20111 v celoti porabljena.

Znižale so se tudi kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v skupini 22 v primerjavi z letom 2010 v višini 17%. Do dne bilance stanja 31.12.2011 nismo uspeli poravnati vseh obveznosti do dobaviteljev, katere so že zapadle do navedenega datuma. Razlog je v pomanjkanju likvidnostnih sredstev zavoda. Odprte obveznosti do dobaviteljev so prikazane v spodnji preglednici.

Na kratkoročnih obveznostih do dobaviteljev izkazujemo znesek, kateri je sestavljen iz obveznosti do dobaviteljev po stanju na dan 31.12.2011 ter iz tistega dela dolgoročnih obveznosti, ki zapadejo v plačilo v letu 2012.

Preglednica 57: Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

Vrsta	*Stanje 31.12.2011 [€]*	*Stanje 31.12.2010 [€]*	*Indeks*
- Osnovna sredstva	139.712,78	278.443,33	50
- Obratna sredstva	223.176,11	158.765,66	141
- občani	21.577,79	23.831,43	90
- tujina- obrat. sredstva	7.369,61	7.583,59	97
Skupaj	391.836,29	468.624,01	84

V bilanci stanja so se znižale tudi kratkoročne obveznosti do drugih uporabnikov enotnega kontnega načrta, izkazane v skupini 24 in sicer za 30%:

5.5. Pasivne časovne razmejitve

Pasivne časovne razmejitve v okviru skupine 29 ostajajo na primerljivem nivoju z letom 2010.

Preglednica 58: Pasivne časovne razmejitve

Vrsta	*Stanje 31.12.2011 [€]*	*Stanje 31.12.2010 [€]*	*Indeks*
	229.302,59	221.656,44	103
Skupaj	229.302,59	221.656,44	103

Struktura pasivnih časovnih razmejitev je prikazana v spodnji preglednici. Prenašajo se kot namenska sredstva v leto 2012 in so namenjena pokrivanju stroškov leta 2012.

Preglednica 59: Struktura pasivnih časovnih razmejitev

Namen	*Znesek [€]*	*[%]*
- najemnina mobitel	2.304,00	1,00
- projekt Enter	6.506,19	2,84
- projekt VET-HE	8.140,16	3,55
- pr. Biomehatronika	16.803,09	7,33
- projekt LDV-MOB	40.112,15	17,49
- pr. Zahodni Balkan	9.000,00	3,92
- projekt Erasmus	2.125,00	0,93
- aktiv ravnateljev	1.094,61	0,48
- fotokopirni sklad	1.711,92	0,75
- učbeniški sklad	30.833,35	13,45
- izobraževanje odr.	110.672,12	48,26
Skupaj	229.302,59	100

5.6. Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Preglednica 62: Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Vrsta	*Stanje 31.12.2011 [€]*	*Stanje 31.12.2010 [€]*	*Indeks*
Dolg. pas. časovne razmejitve	32.798	30.528	107
Dolg. rezervacije	8.218	11.304	73
Druge dolgoročne obveznosti	276.902	298.755	93
Dolg. finančne obveznosti	313.542	0	
Sredstva v upravljanju	7.389.493	6.393.276	116
Dolgoročne finančne naložbe	344	344	100
Presežek prihodkov	0	8.936	0
Presežek odhodkov	-67.731	0	0
Skupaj	7.953.566	6.743.143	118

V bilanci stanja na dan 31.12.2011 izkazujemo v okviru skupine 92- Dolgoročne pasivne časovne razmejitve znesek 32.798 EUR. Znesek se nanaša na dolgoročno vračunane prihodke iz naslova zaračunane najemnine poslovni skupini Mobitel d.d. za obdobje 15 let na podlagi sklenjene pogodbe ter na namenska sredstva, namenjena pokrivanju stroškov amortizacije nabavljenih osnovnih sredstev.

Dolgoročne rezervacije v okviru skupine 93 se nanašajo na namenska sredstva, namenjena pokrivanju stroškov amortizacije nabavljenih osnovnih sredstev.

V skupni 96 Dolgoročne finančne obveznosti izkazujemo znesek 313.542 EUR. Nanaša se na dolgoročni kredit, najet pri poslovni banki z rokom vračila 48 mesecev.

Druge dolgoročne obveznosti v okviru skupine 97 izkazujejo v primerjavi z letom 2010 znižanje v višini 21.853 EUR. Del dolgoročnih obveznosti, ki zapadejo na podlagi podpisanih pogodb v letu 2012 so prenesena pod kratkoročne obveznosti v okviru skupine 22.

5.6.4. Obveznosti za sredstva v upravljanju

Obveznosti do ustanovitelja v okviru skupine 980 so se v primerjavi z letom 2010 povišale za 16%. Vrednost sredstev ustanovitelja se je zmanjšala za del obračunane amortizacije, katero smo pokrivali v breme sredstev ustanovitelja ter povišale za preneseni poslovni izid leta 2010, dobljena namenska sredstva po pogodbah za nakup nove opreme v letu 2011, namenska sredstva investicije MIC in za brezplačno dobljena osnovna sredstva.

Vrednost sredstev premoženja ustanovitelja se je v letu 2011 v primerjavi z letom 2010 povišala za 996.217 EUR.

Bilanca stanja na dan, 31.12.2011
Preglednica 63: Bilanca stanja

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEHK Tekoče leto	ZNESEK Predhodno leto
1	2	3		
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU **(001 = 002 - 003 + 004 - 005 + 006 - 007 + 008 + 009 + 010 + 011)**	**001**	**8.041.215**	**6.738.264**
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	177.163	212.221
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	163.293	157.436
02	NEPREMIČNINE	004	10.478.847	9.090.060
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	3.183.649	2.953.159
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	4.505.644	4.136.892
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	3.773.841	3.590.658
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	344	344
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009		
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010		
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011		
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE **(012 = 013 + 014 + 015 + 016 + 017 + 018 + 019 + 020 + 021 + 022)**	012	**1.237.002**	**1.603.124**
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	540	501
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	121.170	103.547
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	174.415	246.010
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016		1.560
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	814.201	818.616
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018		
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	8.879	9.049
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	10.843	39.892
18	NEPLAČANI ODHODKI	021		
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	106.954	383.949
	C) ZALOGE **(023 = 024 + 025 + 026 + 027 + 028 + 029 + 030 + 031)**	023	**6.835**	**11.699**
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024		
31	ZALOGE MATERIALA	025	6.822	11.686
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	13	13
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027		
34	PROIZVODI	028		
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029		
36	ZALOGE BLAGA	030		
37	DRUGE ZALOGE	031		
	I. AKTIVA SKUPAJ **(032 = 001 + 012 + 023)**	032	**9.285.052**	**8.353.087**
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033		
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE **(034 = 035 + 036 + 037 + 038 + 039 + 040 + 041 + 042 + 043)**	034	**1.331.486**	**1.609.944**
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	74.748	249.951
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	446.731	468.421
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	414.661	497.278
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	149.900	151.454
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	14.774	21.184
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040		
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	1.369	
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042		
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	229.303	221.656
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI **(044 = 045 + 046 + 047 + 048 + 049 + 050 + 051 + 052 - 053 + 054 + 055 + 056 + 057 + 058 - 059)**	044	**7.953.566**	**6.743.143**
90	SPLOŠNI SKLAD	045		
91	REZERVNI SKLAD	046		
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	32.798	30.528
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	8.218	11.304
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049		
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050		
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051		
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052		
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053		
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	313.542	
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	276.902	298.755
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	7.389.493	6.393.276
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	344	344
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058		8.936
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	67.731	
	I. PASIVA SKUPAJ **(060 = 034 + 044)**	060	**9.285.052**	**8.353.087**
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061		

VI. NAMENSKA REZERVIRANA SREDSTVA

V bilanci Šolskega centra Ptuj so na dan 31.12.2011 izkazana rezervirana sredstva, katera so namenjena pokrivanju stroškov v poslovnem letu 2012 in sicer:

Preglednica 67: Namenska sredstva

Namen	*Znesek [€]*	*% (od celotne vrednosti)*
- najemnina Mobitel	2.304,00	0,76
- projekt ENTER	6.506,19	2,15
- projekt VET-HE	8.140,16	2,69
- projekt Biomehatronika	16.803,09	5,55
- projekt LDV-MOB	40.112,15	13,25
- projekt Zahodni Balkan	9.000,00	2,97
- projekt Erasmus	2.125,00	0,70
- aktiv ravnateljev	1.094,61	0,36
- fotokopirni sklad	1.711,92	0,57
- učbeniški sklad	30.833,35	10,18
- izobraževanje odraslih	110.672,12	36,57
- projekt MUNUS	54.463,77	17,99
- projekt Biotehniških šol	1.748,94	0,58
- projekt Unisvet	13.715,01	4,53
- projekt KSG	3.493,73	1,15
Skupaj	302.727,04	100

VII. POSLOVNI IZIDI PO DEJAVNOSTIH

Šolski center Ptuj je v obdobju od 01.01.-31.12.2011 ustvaril 67.731,04 EUR presežka odhodkov nad prihodki, kateri je ustvarjen iz izvajanja javne službe.

Preglednica 68: Primerjava poslovnega izida 2011/2010

Vrsta stroška	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- presežek odhodkov	-67.731,04		-758
- presežek prihodkov		8.936	

Preglednica 69: Poslovni izid srednje šolstvo javna služba

Prihodki srednje šolstvo v EUR	*Odhodki srednje šolstvo v EUR*	*Poslovni izid v EUR*
7.794.799,44	7.842.463,67	-47.664,23
Presežek odhodkov		-47.664,23

Preglednica 70: Poslovni izid višje šolstvo javna služba

Prihodki VŠŠ v EUR	*Odhodki VŠŠ v EUR*	*Poslovni izid v EUR*
86.484,86	70.452,85	16.032,01
Presežek prihodkov		16.032,01

Preglednica 71: Poslovni izid izobraževanje odraslih

Prihodki odrasli v EUR	*Odhodki odrasli v EUR*	*Poslovni izid v EUR*
250.064,28	252.387,58	-2.323,30
Presežek odhodkov		-2.323,30

Preglednica 72: Poslovni izid tržna dejavnost

Prihodki trg v EUR	*Odhodki trg v EUR*	*Poslovni izid v EUR*
266.902,27	232.020,66	34.881,61
Presežek prihodkov		34.881,61

Preglednica 73: Poslovni izid projektne aktivnosti

Prihodki projekti v EUR	*Odhodki projekti v EUR*	*Poslovni izid v EUR*
474.386,21	500.008,84	-25.622,63
Presežek odhodkov		-25.622,63

Preglednica 74: Poslovni izid investicija MIC

Prihodki proračuna v EUR	*Odhodki proračuna v EUR*	*Poslovni izid v EUR*
0,00	43.034,50	-43.034,50
Presežek odhodkov		-43.034,50

VIII. SKLEP

V poslovnem obdobju od 01.01. do 31.12.2011 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 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 skrbimo za zagotavljanje sistema 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 2011 smo preverili register tveganj za naš javni zavod, ki je bil sestavljen v letu 2007 in je del letnega poročila za leto 2011.

V mesecu Januarju 2012 smo izvedli notranjo revizijo, ki jo je izvedla zunanja revizijska hiša AUDITOR d.o.o.. Revidirali so vsa področja poslovanja javnega zavoda in zaključne računovodske izkaze ter poslovno poročilo za poslovno leto 2011. Revizijsko poročilo je priloga tega poslovnega poročila.

Za poslovanje zavoda je najpomembnejša ugotovitev revizijske družbe, da na osnovi preverjanja delovanja notranjih kontrol ugotavljajo, da ima zavod vzpostavljen notranji kontrolni sistem in zagotavlja skladnost poslovanja s finančno računovodskimi predpisi in da pri poslovanju zavoda niso bile ugotovljene nepravilnosti.

Irena Šalamun Mikolič, dipl.oec.
računovodkinja

Branko Kumer, univ.dipl.inž
Direktor

IX. Priloge

- bilanca uspeha na dan 31.12.2011
- stroški v obdobju od 01.01. do 31.12.2011
- realizacija finančnega načrta 2011
- register tveganj
- izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ
- finančni načrt zavoda za poslovno leto 2012

BILANCA USPEHA NA DAN 31.12.2011

B E S E D I L O	REALIZACIJA 2011 v EUR	REALIZACIJA 2010v EUR	INDEKS
PRIHODKI	**8.872.637**	**9.300.033**	**95**
I. PRIHODKI IZ POSLOVANJA	**8.864.888**	**9.276.036**	**96**
I. PRIH.IZ POSLOV.-JAVNA SL.	**8.586.798**	**9.048.562**	**95**
Prihodki iz proračuna,tujine	8.280.880	8.610.263	96
Plačila uporabikov-šolnine	265.391	387.972	68
Plačila uporabikov-mojstrski izpiti	409	1.901	22
Prihodki od članarin	0	0	0
Prejete donacije,prispevki staršev	9308	17463	53
Prihodki učbeniški sklad	30810	30963	100
II.PRODAJA BLAGA IN STORITEV	**278.090**	**227.474**	**122**
Prihodki iz kmetijstva	30.272	28.602	106
Prih.od testiranja škropilnic	30.246	51.667	59
Prih.od traktorskih tečajev	20.050	17.604	114
Prih.od upor.proiz.in stor.-lastna raba	1.303	1.590	82
Prihodki od seminarjev	3.265	5.257	62
Drugi prihodki od prodaje	152.219	79.912	190
Prihodki od najemnin	38.188	37.954	101
Prihodki sponzorji	417	2.303	18
Prihodki ustvarjeni v delavnicah	1033	986	105
Prihodki ustvarjeni v avtom.delavnicah	898	1015	88
Prihodki od počitniške dejavnosti	199	308	65
Prihodki od članarin, društev	0	276	0
III.PRIHODKI OD FINANCIRANJA	**1.622**	**7.854**	**21**
IV.DRUGI PRIHODKI	**380**	**6.611**	**6**
V.PREVREDNOTOVALNI POSL.PR.	**5.747**	**9.532**	**60**
ODHODKI	**8.940.368**	**9.291.097**	**96**
Stroški	8.841.284	9.270.904	95
Odhodki financiranja	11629	164	7091
DRUGI odhodki	22.184	20.017	111
Prevrednotovalni posl.odhodki	65.271	12	543925
IZID POSLOVANJA	**-67.731**	**8.936**	**-758**

STROŠKI V OBDOBJU 1.1. DO 31.12.2011

KONTO	VRSTA STROŠKA	REALIZACIJA 2011 v EUR	REALIZACIJA 2010 v EUR	INDEKS
460	**STROŠKI MATERIALA**	**571.724**	**582.915**	**98**
4600	Pisarniški in splošni material	30.930	45.068	69
4601	Čistilni material	35.488	44.993	79
4602	Porabljena energija	162.310	171.680	95
4602	Porabljena toplotna energija	224.546	207.780	108
4602	Porabljena voda	18.569	12.741	146
4604	Časopisi,revije,strokovna literatura	13.288	11.444	116
4609	Porabljen mat.za delavnice+avtomehanične	2.724	1.105	247
4609	Porabljen mat.za kmetijstvo	36.692	28.413	129
4609	Drugi splošni material	11.662	19.753	59
4609	Material za potrebe pouka	30.823	32.160	96
4609	Material za varstvo pri delu	4.517	7.758	58
4609	Kalo	175	20	875
461	**STROŠKI STORITEV**	**1.195.007**	**1.487.120**	**80**
4610	Stroški propagande in reklame	21.924	22.845	96
4610	Reprezentančni stroški	5.035	4.415	114
4610	Druge proizvodne storitve	10.013	9.091	110
4610	Druge neproizvodne storitve	688.286	788.438	87
4612	Telekomunikacijske storitve	37.269	36.605	102
4612	Druge storitve	12.038	18.728	64
4613	Prevozni stroški in storitve	5.996	6.443	93
4614	Dnevnice + nočitve	31.379	47.509	66
4614	Povračilo prevoznih stroškov-slu.pot	32.986	35.382	93
4614	Druga nadomsetila stroškov delavcev	1.620	1.630	99
4615	Storitve vzdrževanja	80.496	116.716	69
4615	Zavarovalne premije	7.439	8.790	85
4616	Druge najemnine in zakupnine	18.744	23.133	81
4617	Pogodbena dela	148.490	205.113	72
4617	Avtorski honorarji	12.606	32.233	39
4617	Prisp.ter davki na pogodbena dela	47.675	65.883	72
4619	Drugi nematerial.str.	29.756	60.652	49
4619	Bančne storitve in stroški plačilnega prometa	1.032	1.296	80
4619	Članarine	2.223	2.218	100
462	**Amortizacija**	**165.759**	**159.435**	**104**
4620	Amortizacija osnovnih sredstev	68.023	60.262	113
4620	Amortizacija drobnega inventarja	46.779	59.527	79
4620	Amortizacija gum	415	1.033	40
4620	Amortizacija drobnega orodja	19.868	4.734	420
4620	Amortizacija knjig	3.148	6.547	48
4620	Amortizacija knjig učbeniškega sklada	27.526	27.332	101
464	**STROŠKI DELA**	**6.898.800**	**7.031.446**	**98**
464	Vkalkulirani BOD	5.311.572	5.341.832	99
464204	Vkalkulirano nadomestilo BOD	72.890	71.795	102
4641	Regres	164.609	164.740	100
4642	Stroški prehrane med delom	178.793	177.250	101
4642	Povračilo stroškov za prevoz na delo	157.585	157.812	100
4648	Prispevki neodvisni od poslovnega rezultata	876.375	871.485	101
4649	Drugi izdatki zaposlenim	136.976	246.532	56
465	**DRUGI STROŠKI**	**9.994**	**9.988**	**100**
4654	Štipendije dijakom in študentom	4.670		0
4659	Ostali drugi stroški	5.324	9.988	53
	SKUPAJ vsi stroški	**8.841.284**	**9.270.904**	**95**

REALIZACIJA FINANČNEGA NAČRTA 2011

VRSTA PRIHODKA	Plan 2011	Realizacija 2011	INDEKS
PRIHODKI IZ POSLOVANJA	**10.352.289**	**10.215.999**	**99**
I. PRIHODKI IZ POSLOVANJA-JAVNA SLUŽBA	***10.096.749***	***9.930.160***	*98*
Prihodki iz proračuna, tujine	9.836.147	9.624.242	98
Plačila uporabikov-šolnine	221.862	265.800	120
Prejete donacije, prispevki staršev	38.740	40.118	104
Prihodki učbeniški sklad,prispevki staršev	0	0	
II.TRŽNA DEJAVNOST IN OSTALO	***255.540***	***285.839***	*112*
Prihodki od prodaje blaga in storitev	193.310	239.902	124
Prihodki od najemnin	38.713	38.188	99
Drugi (financiranja, izredni,prevred.)	23.517	7.749	33
SKUPAJ vsi stroški	**10.694.030**	**10.588.153**	**99**
I. IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	***2.078.236***	***1.875.809***	***90***
Izdatki za blago in storitve	2.078.236	1.776.725	85
Drugi operativni stroški		99.084	
II. AMORTIZACIJA	***1.714.935***	***1.813.544***	***106***
Amortizacija sredstev in nabave sredstev	1.714.935	1.813.544	106
III. STROŠKI DELA	***6.900.859***	***6.898.800***	***100***
Vkalkulirani BOD, boleznine do 30 dni	5.315.626	5.384.462	101
Regres	164.740	164.609	100
Stroški prehrane med delom	175.966	178.793	102
Povračilo stroškov za prevoz na delo	156.817	157.585	100
Prispevki neodvisni od poslovnega rezultata	855.814	876.375	102
Drugi izdatki zaposlenim	231.896	136.976	59
Presežek odhodkov nad prihodki	**-341.741**	**-372.154**	**109**

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, ažurni interni pravilniki, ki urejajo najpomembnejša področja poslovanja, kadrovanje in izobraževanje zaposlenih	Direktor in ravnatelji organizacijskih enot
	Gospodarnost	Visoko	Nedoseganje načrtovanih ciljev	Načrtovanje poslovanja in medletno spremljanje poslovanja s finančnega vidika in z vidika doseganja drugih ciljev, vzpostavitev notranjih kontrol na področju nabave (izvajanje javnih naročil, izkoriščanje 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 notranje organizacije, sistemizacije delovnih mest ter delitve nalog in odgovornosti, hranjenje dokumentov	
	Obvladovanje tveganj	Visoko	Nedoseganje ciljev poslovanja	Vzpostavitev notranje revizije, izdelava registra tveganj, opredelitev notranjih kontrol, kontrolnih postopkov in odgovornih oseb	
II. ADMINISTRATIVNO PODROČJE					
2. Finančno in računovodsko spremljanje poslovanja	Zakonitost	Visoko	Kršitev predpisov, sankcije	Interni Pravilnik o računovodstvu, Izobraževanje zaposlenih v računovodstvu, opis odgovornosti in nalog zaposlenih v računovodstvu (pravilnik o sistemizaciji)	Vodja računovodstva

Najpomembnejša področja poslovanja	Cilji poslovanja	Tveganje, da cilj ne bo uresničen	Možne posledice	Ukrepi za obvladovanje tveganj	Odgovorna oseba za področje in oceno
	Točnost	Visoko	Netočne računovodske informacije, napačne odločitve	Računovodski sistem vključuje ustrezne računovodske kontrole, redni letni popis sredstev in virov,	
	Varovanje sredstev	Visoko	Odtujitev, negospodarna raba sredstev	Fizično varovanje, zavarovanje za tveganja, izterjava terjatev, odgovornost za sredstva, odobritev izplačil	Direktor in ravnatelji organizacijskih enot
3. Nabava blaga in storitev	Zakonitost	Visoko	Kršitev predpisov, sankcije	Interni pravilnik o oddaji javnih naročil male vrednosti	Direktor in ravnatelji organizacijskih enot
	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	Visoko	Kršitev predpisov, sankcije	Interni pravilnik, ki opredeljuje notranjo organizacijo, sistemizacijo delovnih mest, opise delovnih mest	Direktor in ravnatelji organizacijskih enot
	Transparentnost	Srednje	Pritožbe, nezadovoljstvo zaposlenih	Pravilniki, ki urejajo področje napredovanj	
	Učinkovitost	Nizko	Neučinkovito zaposlovanje, motiviranje, nagrajevanje, organizacija dela	Interni pravilnik, ki ureja pravila delitve sredstev delovne uspešnosti zaposlenih Letno načrtovanje izobraževanj zaposlenih	
III. PODROČJE STROKOVNE DEJAVNOSTI					
5. Blagajniško poslovanje	Zakonitost	Srednje	Kršitev predpisov, sankcije	Interni pravilnik o blagajniškem poslovanju	Vodja blagajniškega poslovanja
	Varovanje sredstev	Visoko	Odtujitev gotovine	Določitev odgovorne osebe za vodenje, organiziranje in razvoj blagajniškega poslovanja Opredelitev odgovornosti za sredstva	
6. Zadovoljstvo uporabnikov	Učinkovitost	Srednje	Nezadovoljstvo uporabnikov	Vzpostavitev sistema pripomb in pritožb uporabnikov ter njihovega obravnavanja	Direktor in ravnatelji

Najpomembnejša področja poslovanja	Cilji poslovanja	Tveganje, da cilj ne bo uresničen	Možne posledice	Ukrepi za obvladovanje tveganj	Odgovorna oseba za področje in oceno
					organizacijskih enot
7. Informacijski sistem	Točnost	Srednje	Netočni podatki in evidence, napačne odločitve	Vgrajene logične kontrole, usklajevanje med različnimi evidencami, računalniško izobraževanje zaposlenih	Odgovorna oseba za IT
	Varovanje sredstev	Visoko	Odtujitev sredstev, izguba podatkov in evidenc	Kontrolirani dostop do računalniških aplikacij, opredelitev odgovornosti, sledljivost popravkov, obstoj uporabniških navodil, hranjenje podatkov, varnostne kopije	

Datum zadnje posodobitve registra tveganj: 19.02.2012

Odgovorna oseba za register tveganj: direktor

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC	
v / na (*naziv proračunskega uporabnika*)	
Šolski center Ptuj	
(*sedež proračunskega uporabnika, šifra in matična številka*)	
Volkmerjeva cesta 19, 2250 Ptuj	
Šifra:	**70424**
Matična številka:	**5064678**
Podpisani se zavedam odgovornosti za vzpostavitev in stalno izboljševanje sistema finančnega poslovodenja in notranjih kontrol ter notranjega revidiranja v skladu s 100. členom Zakona o javnih financah z namenom, da obvladujem tveganja in zagotavljam doseganje ciljev poslovanja in uresničevanje proračuna. Sistem notranjega nadzora javnih financ je zasnovan tako, da daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. Temelji na nepretrganem procesu, ki omogoča, da se opredelijo ključna tveganja, verjetnost nastanka in vpliv določenega tveganja na doseganje ciljev in pomaga, da se tveganja obvladuje uspešno, učinkovito in gospodarno.	
Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v / na (*naziv proračunskega uporabnika*)	
Šolski center Ptuj	
Oceno podajam na podlagi:	
* ocene notranje revizijske službe za področja:	
* samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:	
1. vodje organizacijskih enot zavoda 2. vodje za posamezne resorje (finančni, tehnično osebje)	
* ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,…) za področja:	
V / Na (*naziv proračunskega uporabnika*)	
Šolskem centru Ptuj	
je vzpostavljen(o):	
1. primerno kontrolno okolje (p*redstojnik izbere samo eno od naslednjih možnosti, v označeno polje vpišite X):*	
a) *na celotnem poslovanju,*	**X**
b) *na pretežnem delu poslovanja,*	
c) *na posameznih področjih poslovanja,*	
d) *še ni vzpostavljeno, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,*	
e) *še ni vzpostavljeno, v naslednjem letu bomo pričeli 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 pretežnem delu poslovanja,*	**X**
c) *na posameznih področjih poslovanja,*	
d) *še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,*	
e) *še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi*	
2.2. tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi *(predstojnik izbere samo eno od naslednjih možnosti):*	
a) *na celotnem poslovanju,*	**X**
b) *na pretežnem delu poslovanja,*	
c) *na posameznih področjih poslovanja,*	
d) *še niso opredeljena, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,*	
e) *še niso opredeljena, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi*	
3. na obvladovanju tveganj temelječ 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 pretežnem delu poslovanja,*	**X**
c) *na posameznih področjih poslovanja,*	
d) *še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,*	
e) *še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi*	
4. ustrezen sistem informiranja in komuniciranja *(predstojnik izbere samo eno od naslednjih možnosti):*	
a) *na celotnem poslovanju,*	
b) *na pretežnem delu poslovanja,*	**X**
c) *na posameznih področjih poslovanja,*	
d) *še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,*	
e) *še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli 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,*	**X**
b) *na pretežnem delu poslovanja,*	
c) *na posameznih področjih poslovanja,*	
d) *še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,*	
e) *še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.*	
6. notranje revidiranje zagotavljam v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ*:*	
a) *z lastno notranjo revizijsko službo,*	
b) *s skupno notranjo revizijsko službo,*	

c) *z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja,*	**X**
d) *nisem zagotovil notranjega revidiranja,*	
V letu 2011 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave :	
1. vzpostavitev informacijskega sistema	
Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri:	
Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:	
Podpis:	

Finančni načrt za poslovno leto 2012

Finančni načrt za poslovno leto 2012 temelji na že podpisanih predpogodbah o zagotavljanju finančnih sredstev za leto 2012, že sprejetih finančnih načrtih projektov ter na osnovi priložnosti na trgu dela. Pri načrtovanju finančnega načrta smo upoštevali smernice MŠŠ in Vlade RS o zniževanju obratovalnih stroškov in omejevanje na področju plačne politike zaposlenih v javnem sektorju:

- sklep o začasnem financiranju JZ ŠC Ptuj za izvajanje srednješolskih in višješolskih programov za mladino
- podpisane pogodbe o zagotavljanju sredstev iz naslova izobraževanja odraslih
- podpisane pogodbe za izvajanje projektov ESS, ESRR, LDV, mednarodni projekti
- podpisane pogodbe z MO Ptuj
- predvidenih rasti cene energentov
- predvidenih razpisov za investicijska vlaganja (*lanskoletna izhodišča*)
- predvidenih sredstev za IVD in opremo (*lanskoletna izhodišča*)
- predviden obseg tržne dejavnosti
- pogodbe o zagotavljanju električne in toplotne energije
- sklepi o zagotavljanju sredstev za delo z otroki z usmeritvami
- sklepi o zagotavljanju sredstev za tople obroke dijakov
- pogodbe o oddajanju prostora v najem

Pri načrtovanju so upoštevana naslednja izhodišča:

- Rast plač -2% (*predvidena le rast bruto mase zaradi minulega dela*)
- Rast materialnih stroškov v povprečju po stopnji inflacije (*vendar ne več kot 1%*)
- Oddajanje prostorov (*1%*)
- Dodatna investicijska sredstva MŠŠ

Dodatna sredstva smo zagotovili s povečanjem aktivnost na področju projektnega dela. Najpomembnejši projekti, ki jih izvajamo v letu 2012 so:

- ***ESS in ESRR projekti***
    - Aktivna politika zaposlovanja, programi dokvalifikacij in prekvalifikacij
    - Investicijska sredstva za MIC (*gradbena dela*)
    - Energetska sanacija objektov
    - Implementacija pomoči otrokom s posebnimi potrebami
    - Implementacija izobraževalnih programov

- ***Leonardo Da vinci***
    - Projekti mobilnosti
    - Inovacijski projekti-*pomoč otrokom s posebnimi potrebami*
    - Sodelovanje v mednarodnih projektih kot partner

Pomembnejše usmeritve v letu 2012, katerim sledimo s finančnim načrtom so:

- Izvajanje javne službe na področju izobraževanja mladine in odraslih, srednješolski in višješolski programi
- Izvajanje projektnega dela v R Sloveniji in v mednarodnih mrežah
- Adaptacije prostorov in oprema le teh
- Energetska sanacija objektov
- GOI dela adaptacije učnega centra Turnišče
- Rekonstrukcija prostorov za zaposlitveni inkubator
- Revitalizacija sanitarijev v šolskih delavnicah
- Pridobitev dokumentacije za adaptacijo šolske knjižnice

ŠOLSKI CENTER PTUJ 2 PTUJ

Za kolegij ravnateljev
Branko Kumer, univ. dipl. inž.
direktor

Finančni načrt prihodkov za leta 2012-2015

Konto	AOP	namen/ dejavnost	PLAN 2012	PLAN 2013	PLAN 2014	PLAN 2015
		01	04	05	06	07
7	**100 = 101 + 102 +**	**1. Prihodki:**	**9.298.633,00**	**9.855.322,00**	**8.912.352,00**	**9.024.074,00**
7400	101	**1.1. Transferni prihodki od ministrstva za šolstvo in šport za dejavnost javne službe, financirane po novem**	**6.702.653,00**	**6.885.416,00**	**6.910.615,00**	**6.920.318,00**
7400	102 = 103 + … + 114	**1.2. Drugi transferni prihodki za tekočo porabo od ministrstva za šolstvo in šport (za namene, ki niso vključeni v financiranje po novem)**	**1.060.007,00**	**1.063.986,00**	**1.049.549,00**	**1.055.753,00**
	103	Plače direktorjev in ravnateljev	256.500,00	258.700,00	258.918,00	259.300,00
	104	Sredstva za dijake, ki se vzporedno izobražujejo v umetniški gimnaziji	0,00	0,00	0,00	0,00
	105	Program mednarodne mature	0,00	0,00	0,00	0,00
	106	Dijaki s posebnimi potrebami	93.100,00	92.170,00	92.300,00	90.400,00
	107	Mentorstvo pripravnikom in stroške dela pripravnikov	16.000,00			
	108	Delovni invalidi				
	109	Odpravnine iz poslovnega razloga	6.867,00	21.500,00	0,00	0,00
	110	Stroški najema prostorov				
	111	Za varovanje zgradb (varnostniki)	12.440,00	12.516,00	12.620,00	12.655,00
	112	Pomoči šolajočim (regresirana prehrana in prevoz dijakom...)	550.600,00	551.300,00	556.411,00	564.757,00
	113	Redna dejavnost, ki ni vključena v financiranje po novem				
	114	Drugo	124.500,00	127.800,00	129.300,00	128.641,00
7400	115	**Transferni prihodki za investicije od ministrstva za šolstvo in šport (nakup opreme, investicijsko vzdrževanje)**	**705.000,00**	**1.000.000,00**	**65.000,00**	**78.500,00**
7400, 7401	116	**Drugi transferni prihodki (druga ministrstva, občina itd.) za tekočo porabo**	**62.843,00**	**93.500,00**	**92.700,00**	**120.361,00**
7400	117	**Drugi transferni prihodki (druga ministrstva, občina itd.) za investicije**	**7.500,00**	**32.500,00**	**16.800,00**	**25.980,00**
7403, 7404	118	**Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij za tekočo porabo**				
7403, 7404	119	**Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij za investicije**				
7	**120 = 121 + .. + 123**	**Drugi prihodki za izvajanje javne službe:**	**483.307,00**	**477.900,00**	**464.068,00**	**504.509,00**
7130	121	Prihodki od prodaje blaga in storitev (šolnine…)	179.263,00	264.700,00	288.650,00	315.618,00
7	122	Sodelovanje v projektih (tudi mednarodnih)	280.600,00	167.500,00	130.500,00	145.680,00
73, 7102 …	123	Drugo (donacije, obresti…..)	23.444,00	45.700,00	44.918,00	43.211,00
7	**124 = 125 + …. + 127**	**1.9. Tržna dejavnost:**	**277.323,00**	**302.020,00**	**313.620,00**	**318.653,00**
7130	125	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	213.310,00	235.600,00	244.800,00	249.618,00
7103	126	Prihodki od oddajanja premoženja v najem	39.500,00	41.800,00	43.500,00	43.415,00
7	127	Drugo	24.513,00	24.620,00	25.320,00	25.620,00

Finančni načrt odhodkov za leta 2012-2015

Konto	AOP	namen/ dejavnost	PLAN 2012	PLAN 2013	PLAN 2014	PLAN 2015
		01	04	05	06	07
A	**200**	**2. Odhodki:**	**9.165.045,00**	**9.651.282,00**	**8.675.462,00**	**8.862.471,00**
40	**201 = 202 do 205**	**Izdatki za plače zaposlenih, vključno s prispevki delodajalca in davkom na izplačane plače ter premijami KAD**	**6.147.996,00**	**6.157.803,00**	**6.279.752,00**	**6.373.947,00**
4000, 4003, 4004, 4005	202	Bruto plače zaposlenih	5.214.336,00	5.222.368,00	5.326.815,00	5.406.717,00
	203	Prispevki delodajalca za socialno varnost	839.508,00	840.801,00	857.617,00	870.481,00
4015	204	Dodatno pokojninsko zavarovanje	94.152,00	94.634,00	95.320,00	96.749,00
4028	205	Davek na izplačane plače				
40	**206 = 207 do 214**	**Drugi osebni prejemki zaposlenih**	**536.211,00**	**562.128,00**	**551.400,00**	**564.872,00**
400202	207	Prehrana	174.663,00	175.218,00	177.320,00	178.528,00
400203	208	Prevoz	155.300,00	157.890,00	159.620,00	160.167,00
4001	209	Regres za letni dopust	162.100,00	163.100,00	164.890,00	167.363,00
400901	210	Odpravnine ob upokojitvah	19.541,00	20.311,00	21.300,00	30.121,00
400901	211	Odpravnine iz poslovnih razlogov (tehnološki viški)	6.867,00	21.500,00	0,00	0,00
400900	212	Jubilejne nagrade	7.720,00	9.870,00	10.600,00	10.759,00
400902	213	Solidarnostne pomoči	6.620,00	4.039,00	5.690,00	5.775,00
400999	214	Drugo	3.400,00	10.200,00	11.980,00	12.159,00
40	**215 = 216 do 224**	**Izdatki za blago in storitve**	**1.554.515,00**	**1.691.681,00**	**1.650.190,00**	**1.650.272,00**
4020	216	Pisarniški material in storitve	799.444,00	873.211,00	871.600,00	863.211,00
4021	217	Posebni material in storitve	83.963,00	84.320,00	84.500,00	85.600,00
4022	218	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	361.168,00	335.620,00	315.620,00	305.122,00
4023	219	Prevozni stroški in storitve	5.418,00	5.100,00	6.320,00	6.414,00
4024	220	Izdatki za službena potovanja	54.644,00	64.120,00	56.211,00	51.620,00
4025	221	Tekoče vzdrževanje	30.600,00	41.630,00	40.600,00	52.680,00
4026	222	Poslovne najemnine in zakupnine	10.100,00	9.870,00	9.870,00	9.350,00
4027	223	Kazni in odškodnine				
4029	**224 = 225 do 232**	**Drugi operativi odhodki**	**209.178,00**	**277.810,00**	**265.469,00**	**276.275,00**
402901	225	Plačila avtorskih honorarjev	42.500,00	12.500,00	12.600,00	11.800,00
402902	226	Plačila po pogodbah o delu	124.450,00	189.700,00	176.800,00	185.320,00
402903	227	Plačila za delo preko študentskega servisa	0,00	0,00	0,00	0,00
402907	228	Izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih	26.937,00	29.500,00	31.600,00	33.620,00
402909	229	Stroški sodnih postopkov	0,00	0,00	0,00	0,00
402940	230	Prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov po ZZRZI	0,00	0,00	0,00	0,00
402920	231	Sodni stroški, storitve odvetnikov, notarjev in drugo	1.691,00	3.460,00	2.680,00	1.915,00
4029 - ostalo	232	Drugi operativni odhodki	13.600,00	42.650,00	41.789,00	43.620,00
420	**240 = 241 do 242**	**Investicijski odhodki:**	**926.323,00**	**1.239.670,00**	**194.120,00**	**273.380,00**
4202	241	Nakup opreme in drobni inventar	76.111,00	66.890,00	87.320,00	68.900,00
420	242	Druga vlaganja (investicijsko vzdrževanje in podobno)	850.212,00	1.172.780,00	106.800,00	204.480,00
	300	**Presežek:**	**133.588,00**	**204.040,00**	**236.890,00**	**161.603,00**
	301 =100-200	Prihodkov nad odhodki	133.588,00	204.040,00	236.890,00	161.603,00

Plan investiranja v novogradnjo, opremo in investicijsko vzdrževalna dela

Področje	*Postavka*	*Vrednost*	*Vir*
Oprema prostorov	Učilnice	3.000	MŠŠ
	Zbornica	10.000	MŠŠ, Tržna dejavnost
	Knjižnica	2.000	MŠŠ
Novogradnja	Vodenje GOI del, nadzor	12.000	Tržna dejavnost, ESRR
	GOI dela, adaptacija prostorov Turnišče	650.000	Tržna dejavnost, ESRR
	Oprema za Turnišče	200.000	Tržna dejavnost, ESRR
	Oprema za laboratorij OVE	120.000	Tržna dejavnost, ESR
Adaptacije	Zbornica	10.000	Tržna dejavnost
	Knjižnica	15.000	MŠŠ, Tržna dejavnost
	Športna oprema	5.000	MŠŠ, Tržna dejavnost
	Sanacija sanitarijev šolske delavnice	35.000	MŠŠ, Lastna sredstva
Učna tehnologija	IKT tehnologija	2.000	Lastna sredstva
	Laboratorijska oprema	3.000	MŠŠ, ESS
	Biotehniška oprema	3.000	MŠŠ, ESS
	Programska oprema	2.000	Tržna dejavnost, MŠŠ
Vzdrževalna dela	Tekoča vzdrževalna dela	10.000	MŠŠ
	Sanacija strehe šolske delavnice	80.000	MŠŠ (predlog MŠŠ)
	Energetska sanacija objektov	250.000	MŠŠ, ESRR