LETNO POROČILO 2016

Februar 2017

OSNOVNI PODATKI

Šolski center Ptuj
Volkmerjeva cesta 19
2250 Ptuj

Pravno organizacijska oblika
Javni zavod

☎ +386 2 7871 700
🗎 + 386 2 7871 711
www.scptuj.si

IDDV SI23369809
TRR 0110 0603 0704 209, Banka Slovenije
MŠ 5064678000

Odgovorna oseba
mag. Darja Harb, univ.dipl.ekon., v.d. direktorja

Dejavnosti:

- P/85.310 - srednješolsko splošno izobraževanje,
- P/85.320 - srednješolsko poklicno in strokovno izobraževanje,
- P/85.421 - višješolsko izobraževanje in
- R/91.011 - dejavnost knjižnic.

VSEBINA

1 ORGANIZIRANOST IN RAZVOJNE USMERITVE 10
1.1 Poročilo sveta zavoda 11
1.2 Predstavitev zavoda 11
1.3 Sodelovanje z okoljem 14
1.4 Zakonske podlage 15
2 CILJI ZAVODA 18
2. 1 Dolgoročni cilji 18
2. 2 Letni cilji zavoda 18
3 OBSEG DELA 20
3. 1 Fizični kazalci 20
3.1.1 Izobraževanje mladine 20
3.1.2 Izobraževanja odraslih 20
3. 2 Finančni kazalci 20
4 USPEH PRI DOSEGANJU CILJEV 22
4. 1 Finančni kazalci 22
4. 2 Fizični kazalci obsega javne službe 24
5 GOSPODARNOST IN UČINKOVITOST 26
6 NOTRANJI NADZOR 27
7 NEURESNIČENI CILJI 27
8 NEPRIČAKOVANE POSLEDICE 27
9 UČINKI NA DRUGA PODROČJA 28
10 KADROVSKA SLIKA ZAVODA OB KONCU POSLOVNEGA LETA 2016 28
FINANČNO POROČILO 31
2016 31
11 UVOD 32
11.1 Zakonska podlage vodenja računovodstva 32
11.2 Bilanca stanja na dan 31. 12. 2016 33
11.3 Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka 34
11.4 Bilanca uspeha na dan 31. 12. 2016 35
11.5 Stroški v obdobju 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 36
11.6 Uporabljene računovodske politike zavoda 37
11.7 Poročilo revizorja 37
11.8 Inventura 37
11.8.1 Poročilo o opravljeni inventuri 37
11.8.2 Amortizacija 38
12 PRIHODKI IN ODHODKI POSLOVANJA 40
12.1 Analiza prihodkov 40
12.2 Prihodki javna služba 41
12.2.1 Prihodki iz proračuna 41
12.2.2 Prihodki Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport 42
12.2.3 Struktura prihodkov Občine Ptuj 43
12.2.4 Struktura prihodkov Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano 43
12.2.5 Struktura prihodkov Zavoda za zaposlovanje 44
12.2.6 Struktura drugih proračunskih prihodkov 44
12.3 Prihodki, doseženi s prodajo blaga in storitev na trgu 45
12.3.1 Drugi prihodki od prodaje 45
12.3.2 Finančni prihodki 46
12.3.3 Prevrednotovalni poslovni prihodki 46
12.3.4 Prihodki 2016, finančni načrt – realizacija 46
13 ANALIZA ODHODKOV 50
13.1 Stroški poslovanja 50
13.1.1 Stroški materiala 51
13.1.2 Stroški storitev 52
13.1.3 Amortizacija 54
13.1.4 Stroški dela 55
13.1.5 Stroški po segmentih poslovanja 56
13.1.6 Odhodki 2016, finančni načrt – realizacija 57
13.2 Finančni odhodki 61

13.3 Drugi odhodki ... 61
13.4 Prevrednotovalni poslovni odhodki ... 61
14 POSLOVNI IZID ... 64
14.1 Prihodki - Odhodki 2016, Plan - Realizacija ... 65
15 VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA TER DROBNI INVENTAR ... 66
15.1 Viri za nabavo osnovnih sredstev ... 66
16 POJASNILA K POSLOVNIM IZKAZOM ... 68
16.1 Bilanca stanja - Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva ... 68
16.1.1 Neopredmetena sredstva ... 68
16.1.2 Nepremičnine ... 68
16.1.3 Oprema ... 68
16.1.4 Naložbe ... 69
16.1.5 Dolgoročne terjatve iz poslovanja ... 69
16.2 Kratkoročna sredstva ... 69
16.2.1 Denarna sredstva ... 69
16.2.2 Kratkoročne terjatve ... 70
16.2.3 Neplačani odhodki in aktivne časovne razmejitve ... 72
16.3 Zaloge ... 72
16.4 Obveznosti in viri sredstev ... 72
16.4.1 Kratkoročne obveznosti ... 72
16.5 Pasivne časovne razmejitve ... 73
16.6 Lastni viri in dolgoročne obveznosti ... 74
16.6.1 Obveznosti za sredstva v upravljanju ustanovitelja ... 75
17 POSLOVNI IZIDI PO DEJAVNOSTIH ... 76
18 SKLEP ... 77
19 PRILOGE ... 77
19.1 Register tveganj ... 78
19.2 IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC ... 81

KAZALO TABEL

Tabela 1: Organi zavoda, srednjih šol, VSŠ in MIC-a ... 12
Tabela 2: Delovanje zavoda in upoštevani predpisi ... 15
Tabela 3: Letni cilji zavoda so podrejeni ciljem šol organizacijskih enot ... 18
Tabela 4: Bilanca uspeha 2016 ... 22
Tabela 5: Stroški 2016 ... 23
Tabela 6: Uspešnost dijakov na PM in ZI ... 24
Tabela 7: Struktura zasedenosti delovnih mest ... 28
Tabela 8: Struktura zaposlenih po nazivih ... 28
Tabela 9: Starostna struktura zaposlenih ... 28
Tabela 10: Izobrazbena struktura zaposlenih ... 29
Tabela 11: Bilanca stanja na dan 31. 12. 2016 ... 33
Tabela 12: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka ... 34
Tabela 13: Bilanca uspeha na dan 31. 12. 2016 ... 35
Tabela 14: Struktura poslovnega izida ... 36
Tabela 15: Stroški v obdobju 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 ... 36
Tabela 16: Odpis osnovnih sredstev ... 38
Tabela 17: Odpis drobnega inventarja ... 38
Tabela 18: Pokrivanje obračunane amortizacije za 2015 ... 39
Tabela 19: Struktura prihodkov ... 40
Tabela 20: Struktura prihodkov od poslovanja ... 40
Tabela 21: Prihodki - javna služba ... 41
Tabela 22: Struktura proračunskih prihodkov ... 41
Tabela 23: Primerjava prihodkov MIZŠ ... 43
Tabela 24: Struktura prihodkov MOP ... 43
Tabela 25: Struktura prihodkov MKGP ... 43

Tabela 26: Struktura prihodkov Zavod za zaposlovanje 44
Tabela 27: Struktura drugih proračunskih prihodkov 44
Tabela 28: Struktura tržnih prihodkov 45
Tabela 29: Prihodki, Plan - Realizacija, srednje šolstvo 47
Tabela 30: Prihodki, Plan - Realizacija, višje šolstvo 47
Tabela 31: Prihodki, Plan-Realizacija; javna služba skupaj ter pridobitna dejavnost in zavod skupaj 47
Tabela 32: Prihodki 2016, Realizacija finančnega načrta po vseh področjih poslovanja 48
Tabela 33: Struktura odhodkov zavoda 50
Tabela 34: Struktura stroškov v letu 2016 50
Tabela 35: Primerjava stroškov 2016/2015 51
Tabela 36: Stroški materiala 52
Tabela 37: Stroški storitev 53
Tabela 38: Amortizacija 54
Tabela 39: Primerjava stroškov dela 2016/2015 55
Tabela 40: Stroški dela po postavkah 55
Tabela 41: Primerjava stroškov 2016/2015 56
Tabela 42: Struktura odhodkov po dejavnostih 57
Tabela 43: Plan - Realizacija odhodkov srednje šolstvo 58
Tabela 44: Plan - realizacija odhodkov višje šolstvo 59
Tabela 45: Plan - Realizacija pridobitna dejavnost 60
Tabela 46: Odhodki po postavkah in dejavnosti – Plan - Realizacija 2016 63
Tabela 47: Realizacija prihodkov-odhodkov 2016 65
Tabela 48: Razpoložljivi viri za nove nabave osnovnih sredstev 66
Tabela 49: Primerjava vlaganj v osnovna sredstva 2016/2015 66
Tabela 50: Pregled vlaganj v osnovna sredstva v 2016 66
Tabela 51: Primerjava vlaganj v drobni inventar 2016/2015 67
Tabela 52: Neopredmetena sredstva 68
Tabela 53: Nepremičnine 68
Tabela 54: Oprema 68
Tabela 55: Naložbe 69
Tabela 56: Dolgoročne terjatve iz poslovanja 69
Tabela 57: Denarna sredstva 69
Tabela 58: Kratkoročne terjatve 70
Tabela 59: Struktura kratkoročnih terjatev do kupcev 70
Tabela 60: Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN 71
Tabela 61: Druge kratkoročne terjatve 71
Tabela 62: Aktivne časovne razmejitve 72
Tabela 63: Sestava aktivnih časovnih razmejitev 72
Tabela 64: Zaloge 72
Tabela 65: Kratkoročne obveznosti 72
Tabela 66: Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev 73
Tabela 67: Pasivne časovne razmejitve 74
Tabela 68: Struktura pasivnih časovnih razmejitev 74
Tabela 69: Lastni viri in dolgoročne obveznosti 74
Tabela 70: Primerjava poslovnega izida 2016/2015 76
Tabela 71: Poslovni izid srednje šolstvo, javna služba 76
Tabela 72: Poslovni izid višje šolstvo, javna služba 76
Tabela 73: Poslovni izid pridobitna dejavnost 76
Tabela 74: Register tveganj 78

KAZALO SLIK

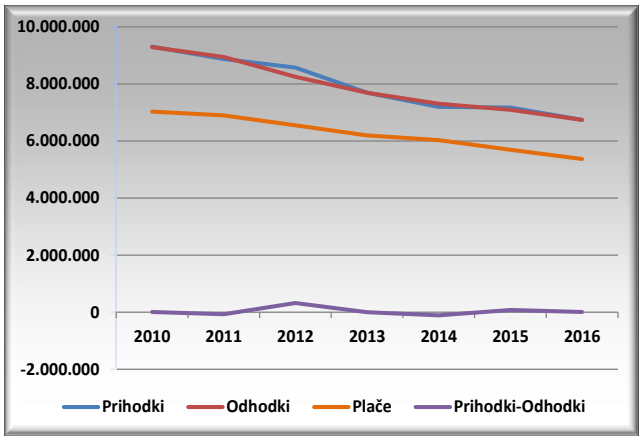
Slika 1: Prostori Šolskega centra Ptuj 9
Slika 2: Dijaki ŠC Ptuj 10
Slika 3: Dijaki ŠC Ptuj na vajah 12
Slika 4: Organigram ŠC Ptuj 13
Slika 5: Sodelovanje MIC-a in HNT-ja 14
Slika 6: Prostori Biotehniške šole Ptuj 15
Slika 7: Prostori ŠC Ptuj 16
Slika 8: Dijaki ŠC Ptuj 24

KAZALO GRAFIKONOV

Grafikon 1: Upad prihodkov iz naslova izvajanja javne službe in tržne dejavnosti 7
Grafikon 2: Število zaposlenih od leta 2011 do 2016 8
Grafikon 3: Realizacija prihodkov iz proračuna za leto 2015 in 2016(tujina) 42
Grafikon 4: Realizacija kumulative drugih proračunskih prihodkov za leto 2015 in 2016 45
Grafikon 5: Struktura stroškov v letu 2016 51
Grafikon 6: Primerjava strukture stroškov za leto 2016/2015 51
Grafikon 7: Realizacija stroškov materiala za leto 2015 in 2016 52
Grafikon 8: Realizacija stroškov dela za leto 2015 in 2016 55
Grafikon 9: Realizacija primerjave stroškov za 2015 in 2016 56
Grafikon 10: Struktura odhodkov po dejavnostih 57

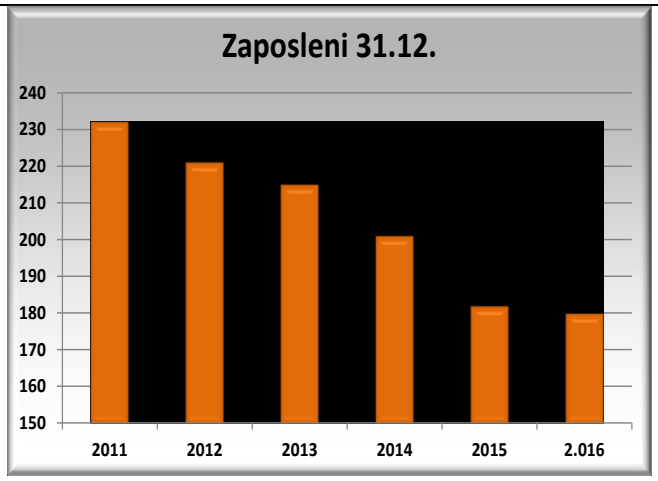
POVZETEK POSLOVNEGA POROČILA

Javni zavod Šolski center Ptuj 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. Skladno s Sklepom o ustanovitvi zavoda, zavod vodi direktor zavoda skupaj s kolegijem ravnateljev šol. Kolegij ravnateljev sprejema 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. Zavod je v poslovnem letu 2016 posloval skladno z zakonodajo na področju vzgoje in izobraževanja, finančno računovodskih standardov in zakonodaje s področja urejanja pravice zaposlenih. Marca 2014 je stopila v veljavo pravica napredovanja zaposlenih v plačne razrede in uveljavljanje pravice z naslova pridobljenega naziva. Te pridobljene pravice so posledično v marcu 2015 omogočile napredovanje zaposlenih, hkrati pa tudi pravica do višjega regresa za letni dopust. 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.



Grafikon 1: Upad prihodkov iz naslova izvajanja javne službe in tržne dejavnosti

Nadaljuje se nadaljnji upad prihodkov iz naslova izvajanja javne službe in tržne dejavnosti. Upoštevanje smernic za poslovno leto 2016 in prejetih izhodišč za pripravo finančnega načrta s strani ustanovitelja ugotavljamo, da je v letu 2017 sicer pričakovati nekoliko povečanje javnih prihodkov, kar pa še vedno ne bo zadoščalo za nemoteno delovanje zavoda, v kolikor nam pristojno ministrstvo ne bo zagotovilo dodatnih sredstev.



Grafikon 2: Število zaposlenih od leta 2011 do 2016

Pri sestavi poslovnega poročila za leto 2016 nadaljujemo z analizo primerjave doseženih poslovnih izidov v daljšem časovnem intervalu. Kljub vsem zahtevnim situacijam, zmanjšanju obsega javne službe (izobraževanje mladine) smo poslovno leto 2016 zaključili **z ostankom prihodkov nad odhodki v višini 4.972,00 EUR**.

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.

Slika 1: Prostori Šolskega centra Ptuj

Med pomembnejše dosežke zavoda v poslovnem letu 2016 uvrščamo:

- razvoj kratkih programov usposabljanj za zaposlene in brezposelne v sodelovanju z gospodarstvom in Zavodom za zaposlovanje,
- ohranjanje nivoja uspešnosti dijakov in diplomantov na zaključku izobraževanja,
- izvedbo projektov Erasmus+ - (mednarodne izmenjave mentorjev, dijakov, študentov),
- krepitev sodelovanja z gospodarskimi subjekti širšega okolja,
- usposabljanje strokovnih delavcev zavoda,
- promocija poklicev in priložnosti izobraževanja v ŠC Ptuj,
- sodelovanje v Evropskih projektih izmenjave izkušenj, dviga kompetentnosti zaposlenih in transferja inovacij,
- dograjevanje sistema izobraževanja in usposabljanja odraslih, prilagajanje izobraževalnih programov potrebam odraslih, nadaljnji razvoj programov kratkih oblik usposabljanja,
- spremljava kakovosti skladno z nacionalnimi kazalniki kakovosti,
- širjenje mreže socialnih partnerjev za potrebe izvajanja praktičnega usposabljanja z delom,
- uspešna izvedba usposabljanja brezposelnih oseb OS Ptuj,
- uspešno sodelovanje dijakov in študentov ter njihovih mentorjev na različnih nacionalnih in mednarodnih tekmovanjih.

1 ORGANIZIRANOST IN RAZVOJNE USMERITVE

Poklicno in strokovno izobraževanje je zaznamovano s korenito prenovo izobraževalnih programov v zadnjih letih, 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.

Slika 2: Dijaki ŠC Ptuj

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.

Skupaj z Ministrstvom za delo, družino in socialne zadeve, Ministrstvom za kmetijstvo in okolje, Ministrstvom za izobraževanje, znanost in šport ter Obrtno in Gospodarsko zbornico smo uspeli spremeniti negativne trende v poklicnem izobraževanju, hkrati pa nadaljujemo z aktivnostmi oblikovanja izobraževalnega središča, ki bo omogočilo interdisciplinarno sodelovanje ter sinergijo znanj in spretnosti med učitelji in strokovnjaki iz gospodarstva, kar bo bodočim diplomantom nudilo pridobitev tistih znanj in spretnosti, ki jih potrebuje vse bolj zahteven trg delovne sile.

Za uresničitev navedenih nalog v ŠC Ptuj prednostno izvajamo naslednje aktivnosti:

- *partnersko sodelovanje* z lokalnim gospodarstvom, MO Ptuj in vsemi občinami v regiji za določitev in uresničitev strateških izobraževalnih smernic za naslednje desetletje,
- *krepitev izobraževanja odraslih* in spodbujanje vseživljenjskega učenja,
- *dvig ravni kompetitivnosti* prebivalstva v okolju, v katerem deluje zavod,
- *širjenje programske ponudbe* (*na vseh stopnjah izobraževanja*) z *umestitvijo novih izobraževalnih programov* ali *vsebin v odprtem delu kurikula,*
- *krepitev prepoznavnosti programske ponudbe terciarnega izobraževanja* na področju ekonomije in politehnike,
- *usposabljanje učiteljev* za uporabo novih metod dela z mladimi in odraslimi,
- *spremljanje in izvajanje sistema ugotavljanja in zagotavljanja kakovosti* po modelu Evropskega okvirja za kakovost,
- *optimizacija notranje organizacije dela* s ciljem zagotoviti več razvojnih priložnosti,
- *povezovanje* s sorodnimi institucijami v R Sloveniji za skupne razvojne projekte,

- sodelovanje z osnovnimi šolami na področju *poklicnega usmerjanja,*
- *uveljavljanje aktivnega mednarodnega sodelovanja* in izmenjava zaposlenih in šolajočih.

1.1 Poročilo sveta zavoda

Sestava Sveta zavoda

Svet Šolskega centra Ptuj sestavlja 22 članov:

- (1) predstavnik Štajerske gospodarske zbornice,
- (1) predstavnik Obrtno podjetniške zbornice Slovenije,
- (1) predstavnik Mestne občine Ptuj,
- (2) dva predstavnika Vlade Republike Slovenije,
- (5) pet predstavnikov zaposlenih,
- (4) štirje predstavniki dijakov,
- (3) trije predstavniki študentov,
- (4) štirje predstavniki staršev in
- predsednik Strateškega sveta Višje strokovne šole.

Delo Sveta zavoda v poslovnem letu

V letu 2016 se je Svet zavod sestal na petih rednih sejah in treh dopisnih sejah. Na sejah je Svet zavoda obravnaval:

- v januarju 2016 sprejel finančni načrt za leto 2016;
- v februarju 2016 sprejel poslovno poročilo za 2015;
- skladno s sprejetimi smernicami in popravki cen programov ter usklajevanj za dodatna sredstva s pristojnim ministrstvom sprejel 2 rebalansa proračuna;
- izvedel postopke ocenjevanja uspešnosti vodstvenih delavcev skladno z zakonodajo;
- zaključil postopek imenovanja ravnatelja srednje in višje šole; organizacijske enote ter pričel s postopkom imenovanja direktorja zavoda;
- sprejel Letno poročilo Zavoda in šol za leto 2015/2016 in Letni delovni načrt šol in Zavoda za šolsko leto 2016/2017;
- se seznanil z zapisnikom inšpekcijskega nadzora;
- sprejemal odločitve, ki so potrebne za delovanje Zavoda.

1.2 Predstavitev zavoda

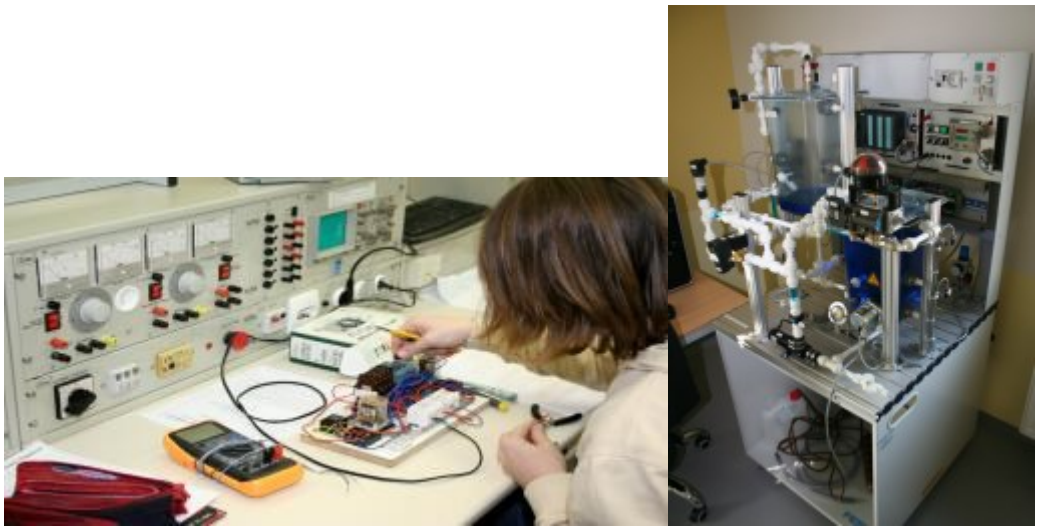
Namen zavoda

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, lahko pa posamezne izobraževalne in študijske programe oziroma druge dejavnosti izvaja na drugih lokacijah tudi v sodelovanju z drugimi šolami, delodajalci in drugimi poslovnimi partnerji v RS ali tujini. Zavod opravlja naloge s področja praktičnega usposabljanja dijakov, študentov ter udeležencev v procesu vseživljenjskega učenja, izvaja pripravo kandidatov za mojstrske, delovodske oziroma poslovodske izpite, naloge priprave in

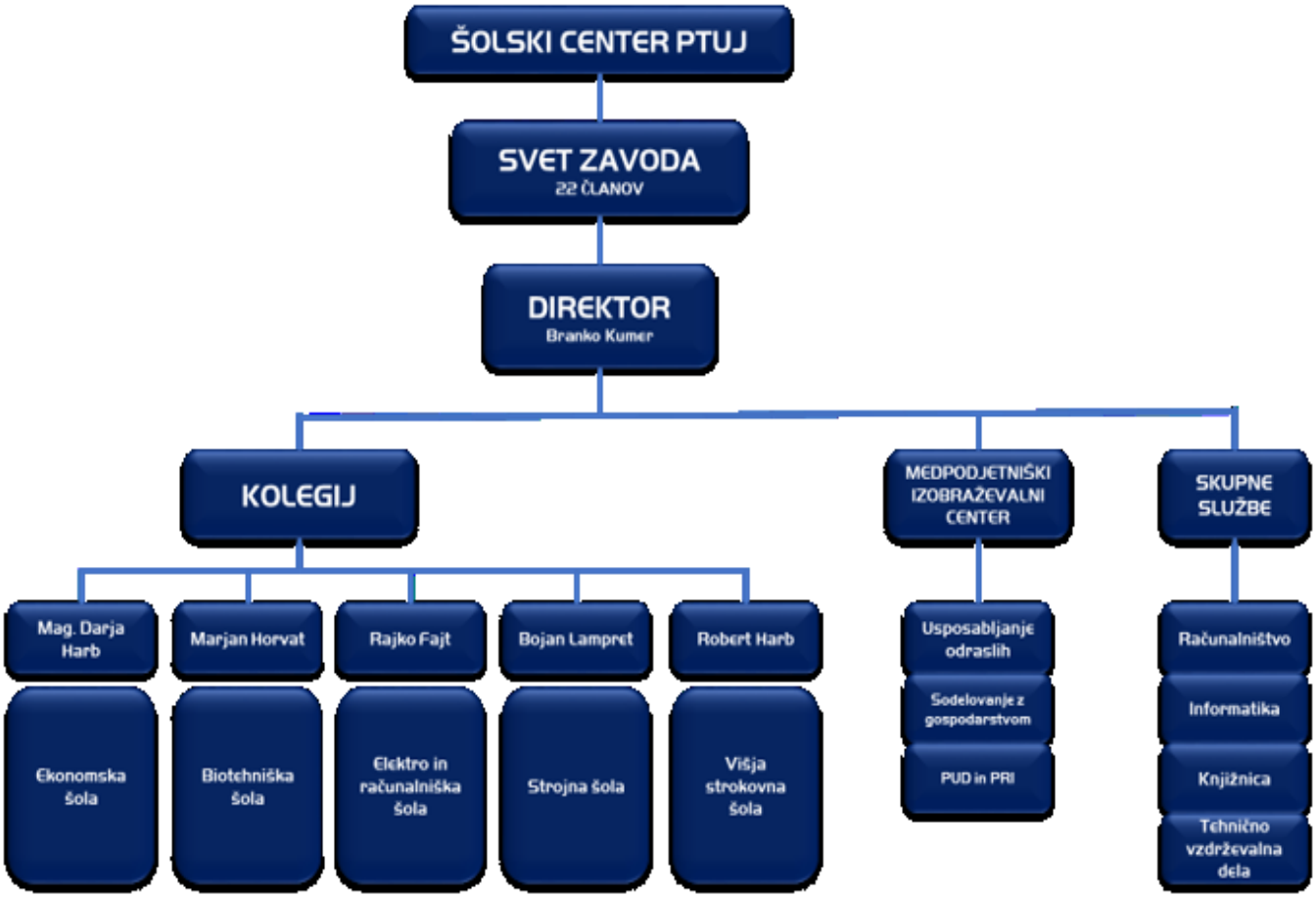
potrjevanja nacionalnih poklicnih kvalifikacij, omogoča opravljanje praktičnega dela zaključnih izpitov in poklicne mature, usposablja zaposlene za uvajanje tehnoloških sprememb v delovnih procesih, razvijanje novih tehnologij, inovacij in raziskav ter opravlja druge storitve oziroma dejavnosti, skladno s sklepom Vlade RS. 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.

Tabela 1: Organi zavoda, srednjih šol, VSŠ in MIC-a

Organi zavoda	**Organi srednjih šol**
• svet zavoda, • direktor zavoda in • kolegij.	• 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	**Organi MIC-a:**
• ravnatelj, • strateški svet, • predavateljski zbor, • strokovni aktivi, • študijska komisija in • komisija za spremljanje in zagotavljanje kakovosti.	• poslovni odbor MIC-a, • vodja MIC-a in • strokovni aktivi.



Slika 3: Dijaki ŠC Ptuj na vajah



Slika 4: Organigram ŠC Ptuj

MIC ŠCP sinergijsko povezuje biotehniško, ekonomsko, elektro-računalniško in strojno-tehnološko področje. MIC prevzema vlogo posrednika med gospodarstvom in šolo v smislu posredovanja aktualnih znanj na strokovnih področjih 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, ki jih uresničujemo skozi MIC:

- spodbujanje vseživljenjskega poklicnega izobraževanja in usposabljanja,
- uvajanje novih tehnologij in spodbujanje 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.

1.3 Sodelovanje z okoljem

Kot izobraževalna institucija vzpostavljamo 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 Hiše naprednih tehnologij (HNT), ki sta rezultat partnerstva med našo institucijo in podjetji, smo uspeli vzpostaviti sodelovanje, ki postopno uresničuje zastavljene cilje sodelovanja.

Slika 5: Sodelovanje MIC-a in HNT-ja

Z vse hitrejšim razvojem tehnologij se pojavljajo potrebe po visoko izobraženem kadru, ki bo sposoben upravljati s sodobnimi napravami in stroji. Na ŠC Ptuj se tega še kako dobro zavedamo, zato se čutimo odgovorni, da našim dijakom in študentom omogočimo kvaliteten izobraževalni proces, preko katerega pridobijo znanja in kompetence, ki jih od njih pričakujejo delodajalci. V naravoslovno usmerjenih poklicih je pridobivanje znanja odvisno predvsem od možnosti praktične uporabe usvojenih 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 za avto remontno dejavnost, poligon za obnovljive vire energije, laboratorij za varilska in inštalaterska dela ter dokončanje prve faze adaptacije objekta na lokaciji Turnišče za zelenjadarstvo in predelavo sadja ter zelenjave.

V letu 2016 smo preko PUD in PRI sodelovali z več kot 200 podjetji. Za ta podjetja smo izvajali tudi pedagoško didaktična usposabljanja za mentorje ter jim pomagali pridobiti verifikacijo učnega mesta. V preteklem letu smo izvajali strokovna usposabljanja in izobraževanja za potrebe podjetij iz lokalnega okolja. Izobraževanja na področju tehnike 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 gospodarskih subjektih ter brezposelne osebe. Ugotovili smo, da se lahko model takšnega sodelovanja med šolo in gospodarstvom prenese tudi v proces dela z brezposelnimi osebami na Zavodu RS za zaposlovanje kot trajnejša oblika. V povezavi z izvajanjem ukrepov aktivne politike zaposlovanja in konkretnim delodajalcem smo pripravili programe usposabljanj za brezposelne osebe ter jim tako omogočili zaposlitev.

Slika 6: Prostori Biotehniške šole Ptuj

Na Biotehniški šoli Ptuj vsakoletno izvajamo različna strokovna usposabljanja, katerih cilj je izboljšati raven učinkovitosti in inovativnosti dela v kmetijstvu, gozdarstvu in živilstvu. Za omenjena usposabljanja poizkušamo pridobiti sredstva različnih skladov za razvoj podeželja. Usposabljanja so usmerjena v vsaj eno od naslednjih vsebin: optimizacija proizvodnih procesov in tehnologij, uvajanje novih tehnologij ali proizvodov, tradicionalna znanja, podjetništvo, soočanje z novimi izzivi, informacijsko-komunikacijska znanja, seznanjanje z zakonodajnimi področji ter varnost in zdravje pri delu.

1.4 Zakonske podlage

V poslovnem letu 2016 je javni zavod Šolski center Ptuj posloval skladno z veljavno zakonodajo, ki ureja področje javnih zavodov v RS.

Tabela 2: Delovanje zavoda in upoštevani predpisi

Delovanje zavoda ureja	***Pri uveljavljanju zakonskih predpisov je upoštevano***

• 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
	• 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

sorodnih pravicah
- Zakon o javnih naročilih
- Zakon o varovanju osebnih podatkov
- Zakon u uravnoteženju javnih financ
- 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 2016 imel sklep o financiranju dejavnosti javne službe izobraževanja mladine na srednje in višje šolskem nivoju, 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, Erasmus+), pogodbo z MO Ptuj o uporabi športne dvorane za potrebe športa v MO Ptuj, najemno pogodbo za oddajo prostorov Glasbeni šoli Ptuj za izvajanje njihove dejavnosti, pogodbo z MKO o sofinanciranju izvajanja praktičnega pouka v kmetijstvu, pogodbo z MKO za izvajanje pregledov naprav za nanašanje fitofarmacevtskih sredstev in usposabljanje izvajalcev zdravstvenega varstva rastlin ter pogodbo z ZRSZZ o vključitvi v program javnih del ter individualne pogodbe z ZRSZZ o usposabljanjih brezposelnih oseb. Ob sklenjenih pogodbah je ŠC Ptuj po sklepih resornega ministrstva pridobil dodatna sredstva za pomoč otrokom s posebnimi potrebami, za prehrano dijakov in spodbujanje izobraževanja odraslih ter sredstva z usposabljanje brezposelnih oseb.

Slika 7: Prostori ŠC Ptuj

V srednješolskem izobraževanju je bilo v letu 2016 vpisanih povprečno 1356 dijakov, ob 332 redno in 92 izredno vpisanih študentih v programih bionike, ekonomije, mehatronike in upravljanje podeželja in krajine. Še vedno je opazen nadaljnji upad interesa med mladimi za

poklice v programih ekonomije, strukturno pa se nadaljuje upad interesa in vpisa v nižje poklicno izobraževanje, zaznan pa je majhen porast interes za tehniške poklice.

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, kmetijstva, 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 kurikuluma 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 umeščanjem 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

Tabela 3: Letni cilji zavoda so podrejeni ciljem šol organizacijskih enot

Cilj	Kazalnik
stalna promocija poklicne ponudbe zavoda	vsaj 3 prireditve v letu
motiviranje mladine za perspektivne poklice	ohraniti generacijski delež med potencialnimi osnovnošolci
ohranjati in dopolnjevati sistem samoevalvacije	izvedena samoevalvacija med 60 učitelji
stalno strokovno spopolnjevanje zaposlenih	usposobitev učiteljev za delo s zahtevnimi mladostniki, 1 usposabljanje usposobitev učiteljev za delo z otroci s posebnimi potrebami, 1 usposabljanje
mednarodno sodelovanje in izmenjava mentorjev, dijakov in študentov	vsaj 10 izmenjav zaposlenih, 1 teden vsaj 30 dijakov v trajanju vsaj 1 teden

Cilj	Kazalnik
	izvajanja prakse za vsaj 3 študente 1 mednarodni posvet
zmanjšanje stroškov obratovanja (energija)	pridobitev nepovratnih sredstev EU za energetsko sanacijo objektov ŠCP
povečanje deleža sredstev pridobljenih iz razvojnih skladov	kandidatura na javnih razpisih za pridobitev nepovratnih sredstev, 3 % obsega proračuna zavoda
povečanje števila diplom študentov v času 2,5 let	povečanje na 26 % generacije
povečati kazalnik gospodarnosti	doseči vrednost 1,01
okrepiti sodelovanje pri pripravi in izvedbi praktičnega izobraževanja študentov v podjetjih	obisk organizatorjev PRI v podjetjih, min 2x
zagotoviti vpis podjetij v register delodajalcev za izvajanje PUD	poziv delodajalcem in nudenje pomoči pri izvedbi PUD, 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 35 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 poklicnih priložnosti na OŠ, sejmov
športna druženja študentov, zaposlenih in poslovnih partnerjev	izvedena 1x letno
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. Delež dijakov, ki želijo doseči V. stopnjo izobrazbe se ohranja na 70 % vpisanih. Nova programska ponudba iz leta 2015 (Gastronom hotelir) kaže sicer pravilno strateško odločitev, saj Spodnje Podravje razvija in gospodarski razvoj na turistični ponudbi, ki bo vpeta tako v urbanih kot agrarnih okoljih, vendar moramo stremeti k večjemu številu vpisanih dijakov. Ob srednješolskem izobraževanju pomembno vlogo predstavljajo študijski programi na Višji strokovni šoli. Umestitev programske ponudbe študijskih programov omogoča diplomantom srednješolskega izobraževanja pridobivanje dodatnih specialističnih znanj na višjem nivoju, kar omogoča večjo zaposlitveno priložnost v lokalem okolju pa povečuje priložnost razvoja delovnih mest visoke dodane vrednosti.

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, dodatno pa še 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. Recesija in težave v gospodarstvu se odražajo v manjšem interesu gospodarskih subjektov za dodatno usposabljanje zaposlenih, spodbudno pa je dejstvo, da se bodoči udeleženci izobraževanja zavedajo zanesljivosti izvajanja programov in kakovosti ponujene storitve zavoda ter ne nazadnje tudi kakovosti in uporabnosti 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. Uspeli smo izvesti ponoven vpis v predhodnem obdobju razvitih programov v razvid izvajalcev funkcionalnega usposabljanja brezposelnih oseb pri Zavodu RS za zaposlovanje.

3. 2 Finančni kazalci

Finančni kazalci kažejo nadaljnje zaostajanje priznanih finančnih sredstev za izvajanje javne službe, saj je dejanski strošek večji, kot je priznan v ceni 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 2016 povečali za 1,51 % nad planiranimi.

Upad izobraževanja mladine na srednješolskem nivoju smo delno skozi desetletje uspeli kompenzirati z umestitvijo višješolskega izobraževanja, dodatno smo pridobili možnost dopolnjevanja naših zaposlenih na sorodnih srednješolskih institucijah (*Gimnazija Ptuj, Gimnazija Ormož,* TŠC Maribor, GŠ Ljubljana).

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. Projektna aktivnost je bila tudi v preteklem letu močno zmanjšana, saj ni bilo novih razpisov na področju strukturne in kohezijske politike.

4 USPEH PRI DOSEGANJU CILJEV

4. 1 Finančni kazalci

V poslovnem letu 2016 smo bili primorani prihodke podrediti nastalim gospodarskim razmeram, ki so narekovale rebalans finančnega načrta z njegovim zmanjšanjem. Odhodke smo med letom nenehno zmanjševali. Na prihodkovni strani je razviden nadaljnji upad deleža sredstev iz proračuna, ki je posledica manjšega števila dijakov, vpisanih v programe srednjega izobraževanja. Gospodarsko krizo čutimo tudi na upadu števila kandidatov izobraževanja odraslih in s tem zmanjšan obseg aktivnosti in prihodkov.

Tabela 4: Bilanca uspeha 2016

(v EUR brez centov*)*

B E S E D I L O	REALIZACIJA 2016	REALIZACIJA 2015	INDEKS
PRIHODKI	**6.738.951**	**7.170.767**	**94**
I. PRIHODKI IZ POSLOVANJA	**6.723.560**	**7.157.626**	**94**
I.I. PRIH.IZ POSLOV.-JAVNA SL.	***6.423.057***	***6.786.505***	*95*
Prihodki iz proračuna,tujine	6.260.803	6.595.096	95
Plačila uporabikov-šolnine	142.887	167.154	85
Plačila uporabikov-mojstrski izpiti	461	173	266
Prejete donacije,prispevki staršev	5835	3084	189
Prihodki učbeniški sklad	13071	20998	62
I.II.PRODAJA BLAGA IN STORITEV	***300.503***	***371.121***	*81*
Prihodki iz kmetijstva	56.085	46.808	120
Prih.od testiranja škropilnic	26.108	2.755	948
Prih.od traktorskih tečajev	12.640	12.525	101
Prih.od upor.proiz.in stor.-lastna raba	183	782	23
Prihodki od seminarjev	20.738	61.801	34
Drugi prihodki od prodaje	140.627	206.769	68
Prihodki od najemnin	37.420	37.420	100
Prihodki sponzorji	0	200	0
Prihodki ustvarjeni v delavnicah	5049	1695	298
Prihodki ustvarjeni v avtom.delavnicah	1543	110	1403
Prihodki od počitniške dejavnosti	110	256	43
II.PRIHODKI OD FINANCIRANJA		**0**	**0**
III.DRUGI PRIHODKI	**25**	**-523**	**-5**
IV.PREVREDNOTOVALNI POSL.PR.	**15.366**	**13.664**	**112**
ODHODKI	**6.733.979**	**7.127.777**	**94**
Stroški	6.684.289	7.107.010	94
Finančni odhodki	6.174	6.546	94
DRUGI odhodki	5.519	3.335	165
Prevrednotovalni posl.odhodki	37.997	10.886	349
IZID POSLOVANJA	**4.972**	**42.990**	**12**

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.

Tabela 5: Stroški 2016

(v EUR brez centov)

KONTO	VRSTA STROŠKA	2016	2015	INDEKS
460	**STROŠKI MATERIALA**	**437.048**	**427.164**	**102**
4600	Pisarniški in splošni material	12.938	10.304	126
4601	Čistilni material	15.845	16.470	96
4602	Porabljena električna energija	89.327	83.473	107
4602	Porabljen plin in kurik	3.822	4.750	80
4602	Porabljen bencin	14.733	19.823	74
4602	Porabljena toplotna energija	224.874	209.599	107
4602	Porabljena voda	19.075	16.647	115
4604	Časopisi,revije,strokovna literatura	5.401	5.017	108
4609	Porabljen mat.za delavnice:avtomehanične	981	3.510	28
4609	Porabljen mat.za kmetijstvo	26.200	27.113	97
4609	Drugi splošni material	6.916	13.284	52
4609	Material za potrebe pouka	13.886	14.914	93
4609	Material za varstvo pri delu	2.948	2.181	135
4609	Kalo	82	79	104
461	**STROŠKI STORITEV**	**790.083**	**904.416**	**87**
4610	Stroški propagande in reklame - realna dej.	8.640	7.500	115
4610	Stroški propagande in reklame - projekti	0	1.731	0
4610	Reprezentančni stroški	1.468	2.638	56
4610	Druge pretvodne storitve	6.230	7.580	82
4610	Druge nepretvodne storitve	490.891	516.894	95
4612	Telekomunikacijske storitve	14.068	15.548	90
4612	Druge storitve - odvoz smeti	8.561	7.883	109
4613	Prevozni stroški in storitve	16.130	5.679	285
4614	Dnevnice - - notive - realna dejavnost	9.237	6.935	133
4614	Dnevnice - - notive - projekti	9.943	15.941	59
4614	Povračilo prevoznih stroškov slu.pot:RD	5.759	6.611	87
4614	Povračilo prevoznih stroškov slu.pot:Projekti	1.496	1.706	88
4614	Ostali prevozi - projekti	7.262	5.302	137
4614	Druga nadomestila stroškov delavcev RD	1.130	1.675	68
4614	Druga nadomestila stroškov delavcev P	920	1.084	90
4615	Storitve vzdrževanja	57.837	109.016	53
4615	Zavarovalne premije	12.997	6.712	194
4616	Druge najemnine in zakupnine - RD	71.448	80.217	89
4616	Druge najemnine in zakupnine - Projekti	0	10.749	0
4617	Pogodbena dela	34.971	35.302	98
4617	Avtorski honorarji	2.593	18.066	14
4617	Prispev.tur dav.ki na pogodbena dela	12.266	13.931	88
4619	Drugi nematerial.str.	13.507	21.837	62
4619	Bančne storitve in stroški plačilnega prometa	920	1.109	83
4619	Članarine	3.109	2.320	134
462	**Amortizacija**	**75.774**	**82.802**	**92**
4620	Amortizacija osnovnih sredstev	46.587	59.775	78
4620	Amortizacija drobnega inventarja	15.929	4.619	330
4620	Amortizacija knjig	668	398	168
4620	Amortizacija gum	1.177	608	194
4620	Amortizacija drobnega orodja	2.277		
4620	Amortizacija embalaže	80		
4620	Amortizacija knjig učbeniškega sklada	9.276	17.422	53
464	**STROŠKI DELA**	**5.368.905**	**5.690.223**	**94**

464	Vkalkulirani BOD	4.222.426	4.343.759	97
464204	Vkalkulirano nadomestilo BOD	42.460	66.993	63
4641	Regres	118.750	68.816	173
4642	Stroški prehrane med delom	133.921	139.749	96
4642	Povračilo stroškov za prevoz na delo	108.342	115.178	94
4643	KAD	11.018	11.681	94
4648	Prispevki neodvisni od poslovnega rezultata	684.458	697.402	98
4649	Drugi izdatki zaposlenim	47.530	246.645	19
465	**DRUGI STROŠKI**	**12.479**	**2.405**	**519**
4654	Štipendije dijakom in študentom+prispevki	2.851	2.405	119
4659	Davek od dobička	9.628		0
	SKUPAJ vsi stroški	**6.684.289**	**7.107.010**	**94**

4. 2 Fizični kazalci obsega javne službe

Slika 8: Dijaki ŠC Ptuj

V zadnjih letih smo veliko energije in aktivnosti vložili v povečanje učinkovitosti zavoda. Posledica povečanja aktivnosti so ugodni kazalci, ki kažejo sprejemljivost in stalnost ravni uspeha, saj le ta niha znotraj sprejemljivih meja.

V šolskem letu 2015/2016 smo beležili podoben uspeh ob koncu šolskega leta primerjalno s predhodnim. Kazalci še vedno kažejo, da mladi precenjuje sposobnosti, saj delež mladih v V. zahtevnostni stopnji še vedno narašča, zahtevnosti programov pa niso sposobni uspešno absorbirati. Podobno kot prejšnje leto izvajamo tudi dodatno pomoč mladim, ki imajo težave z učnim uspehom. Posledica je, da smo v letu 2016 uspeh uspeli ohraniti na sprejemljivi ravni.

Dijaki so lahko zaključili izobraževanje s poklicno maturo (štiriletni strokovni in PTI programi) ali z zaključnim izpitom (ostali programi). Iz primerjave podatkov o uspehu na poklicni maturi in zaključnem izpitu ugotavljamo, da dosegamo rezultate nad slovenskim poprečjem.

Tabela 6: Uspešnost dijakov na PM in ZI

	Uspešnost dijakov	**Uspešnost na PM**	**Uspešnost na ZI**
Biotehniška šola	92 %	100 %	100 %
Ekonomska šola	95 %	91 %	100 %
Elektro in računalniška šola	93 %	91 %	100 %
Strojna šola	93 %	91 %	99 %

Povprečna doba študenta do diplomiranja je 3,3 leta, kar pa želimo v naslednjih letih znižati. Število diplomskih nalog, ki so povezane z neposrednim gospodarstvom, še vedno narašča.

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. Objekti so stari preko 35 let in imajo neustrezno energetsko izkaznico (poraba preko 100kWh/m^2). Žal ne uspemo zmanjšati porabe enot, saj nismo uspeli izvesti energetske sanacije.

V prihodnje ne pričakujemo, da je možno količino porabljene energije bistveno zmanjšati z enostavnimi izboljšavami, zato smo med prioritetna investicijsko-vzdrževalna dela predlagali energetsko sanacijo objektov na Volkmerjevi in tudi Vičavi, kar bi pomenilo znatno zmanjšanje porabe. Žal, projekt ni bil sprejet v predhodnih letih, je pa bil razpis objavljen oktobra 2016. Pripravili smo vso dokumentacijo za prijavo in bomo tako v poslovnem letu 2017 kandidirali za pridobitev omenjenih sredstev.

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 (Erasmus+, ESS, ERRS) ter izvedena revizija poslovanja za pretekla leta s strani neodvisne zunanje institucije. V sistemu notranjega nadzora sodelujejo: *kolegij ravnateljev, finančno računovodska služba, tajništva in strokovni aktivi.*

7 NEURESNIČENI CILJI

Med pomembnejšimi cilji, ki jih kljub prizadevanju in aktivnemu delovanju nismo uspeli uresničiti so:

- planirana investicijsko-vzdrževalna dela (*ni razpisa in sredstev s strani ustanovitelja*);
- pridobitev novih izobraževalnih programov za dekleta;
- pridobitev sredstev za energetsko sanacijo objektov.

Omenjene aktivnosti so tesno povezane in odvisne od pripravljenosti in razumevanja pristojnega ministrstva oziroma njegovih služb. Aktivnosti prehajajo v stalno aktivno področje, saj je prihodnost delovanja objektov močno odvisna od uspešnih investicijskih vlaganj.

8 NEPRIČAKOVANE POSLEDICE

Kljub pogovorom na ministrstvu, 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. Če smo v preteklosti imeli možnost vsaj kandidirati na razpisih za pridobitev teh sredstev, zadnja leta razpisov ni. Starost objektov in opreme je več kot 35 let, posledično pa so obratovalni stroški z zastarelo tehnologijo nekajkrat višji, kot bi bili, če bi sistem posodobili. Ogrevalni sistem je pričel kazati trajne poškodbe, zato moramo nenamenska sredstva nameniti za odpravo poškodb (*radiatorji, črpalke, ventili itd*). 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 OB KONCU POSLOVNEGA LETA 2016

V poslovnem letu 2016 smo v obdobju 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 število zaposlenih zmanjšali za 20 sodelavcev. Zmanjšanje števila zaposlenih je zmanjšan obseg javne službe (vpisane mladine), zmanjšan obseg izobraževanja odraslih ter močno zmanjšane aktivnosti na ESS projektih. Število zaposlenih smo zmanjšali z rednim upokojitvami, sporazumno prekinitvijo pogodbe o zaposlitvi, ne podaljšanje pogodbe o zaposlitvi za določen čas ter s postopkom ugotavljanja presežnih delavcev.

Tabela 7: Struktura zasedenosti delovnih mest

delovno mesto	*število*	*delež*
direktor in ravnatelji	6	3,33 %
pedagoški delavci	129	72,06 %
računovodsko administrativni delavci	8,5	4,72 %
tehnični delavci	18	10,00 %
Laboranti, vzdrževalec učne tehnologije	5	2,77 %
knjižničarji	3	1,67 %
svetovalni delavci	3,5	1,94 %
receptor	1	0,55 %
spremljevalci dijakov	2	1,11 %
delavci v kmetijstvu	2	1,11 %
projektni sodelavci	2	1,11 %
SKUPAJ	180	100 %

Tabela 8: Struktura zaposlenih po nazivih

Naziv	*število*	*Delež*
brez naziva	51	28,33 %
mentor	20	11,11 %
svetovalec	62	34,44 %
svetnik	47	26,11 %
SKUPAJ	180	100 %

Tabela 9: Starostna struktura zaposlenih

Starost	*število*	*delež*
20 do 30 let	0	0,00 %
31 do 40 let	14	7,73 %

41 do 50 let	65	36,46 %
51 do 60 let	89	49,17 %
nad 60 let	12	6,63 %
SKUPAJ	180	100 %

Tabela 10: Izobrazbena struktura zaposlenih

Stopnja	*Število*	*Delež*
doktorat IX	3	1,66 %
Magisterij VIII	14	7,73 %
visoka VII/1, VII/2	108	60,22 %
višja VI	23	12,71 %
srednja V	17	9,39 %
poklicna IV	7	3,87 %
poklicna III	2	1,10 %
osnovna šola II	6	3,31 %
SKUPAJ	**180**	**100 %**

Kadrovska slika je uravnotežena, zaradi majhne spremembe števila zaposlenih se obseg dela bistveno ne spreminja. V poslovnem letu 2017 bomo nadaljevali 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.

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 izpopolnjevanja odpadal pouk, organiziramo izobraževanja in usposabljanja v času pouka prostih dni.

Na višji strokovni šoli smo uspeli habilitirati ustrezno število predavateljev za področje Bionike, Ekonomije, Mehatronike in Upravljanja podeželja in krajine. Ker zaradi obsega dela število habilitiranih predavateljev 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.

Zavod s številom invalidov izpolnjuje zakonsko zahtevano kvoto glede na število vseh zaposlenih. ŠC Ptuj redno sprejema vse ponujene pripravnike, ki želijo opravljati pripravništvo oziroma so napoteni s strani ministrstva na pripravništvo. V preteklem letu smo izvajali projekt Prva priložnost, s področij splošnih izobraževalnih predmetov, redkeje pa imamo priložnost izvajati pripravništvo s področja strokovnih predmetov. Izvedli smo določena tekoča vzdrževalna dela, ki pa so zaradi neugodnega finančnega gibanja zelo okrnjena. V poslovnem letu 2017 bo potrebno del sredstev nameniti tekočemu vzdrževanju prostorov, ki posega nujno zahtevajo (tla, opleski, svetila, pohištvo).

ŠOLSKI CENTER PTUJ 2 PTUJ

mag. Darja Harb, univ. dipl. ekon.
v. d. direktorja

FINANČNO POROČILO 2016

Februar 2017

11 UVOD

Preteklo poslovno leto je bilo na finančnem področju razgibano, srečevali smo se z različnimi aktivnosti in področji poslovanja ter hkrati težko gospodarsko in finančno situacijo v regiji in slovenskem prostoru. Poslovno leto 2017 pričenjamo z zavedanjem, da sredstva, ki nam po veljavni metodologiji za vrednotenje izobraževalnih programov pripadajo, ne bodo zadoščala in bomo ponovno morali utemeljevati dodatna sredstva. Zavedamo se, da bomo primorani vložiti veliko truda in energije za vzpostavitev ravnovesja na vseh nivojih.

11.1 Zakonska podlage vodenja računovodstva

Šolski center Ptuj je v letu 2016 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
- Zakon za uravnoteženje javnih financ
- 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

11.2 Bilanca stanja na dan 31. 12. 2016

Tabela 11: Bilanca stanja na dan 31. 12. 2016

Naziv skupine kontov	Oznaka za AOP	Znesek	
		Tekočega leta	Prejšnjega leta
A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	**001**	**6.522.588**	**6.966.087**
NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	564.584	562.342
POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	367.774	286.602
NEPREMIČNINE	004	10.602.745	10.602.745
POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	4.472.526	4.169.779
OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	4.689.275	4.620.244
POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	4.531.397	4.363.207
DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	344	344
DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	37.337	0
B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	**012**	**733.358**	**798.620**
DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	61	130
DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	30.719	13.455
KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	85.569	127.996
DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	400	315
KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	562.027	594.713
DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	27.339	23.512
AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	27.243	38.499
C) ZALOGE	**023**	**8.640**	**12.600**
ZALOGE MATERIALA	025	8.546	11.767
ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0	772
ZALOGE BLAGA	030	94	61
I. AKTIVA SKUPAJ	**032**	**7.264.586**	**7.777.307**
D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	**034**	**866.863**	**946.660**
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	467	2.086
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	362.669	359.363
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	239.303	227.283
DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	96.645	76.374
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	4.536	4.744
KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	182	3.869
PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	163.061	272.941
E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	**044**	**6.397.723**	**6.830.647**
DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	237.069	294.774
DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	5.217	9.416
DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	176.439	186.171
OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	6.042.297	6.296.952
OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	344	344
PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	0	42.990
PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	63.643	0
I. PASIVA SKUPAJ	**060**	**7.264.586**	**7.777.307**

Pojasnila k bilanci stanja z razkritji so navedena v **poglavju 15.**

11.3 Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

Tabela 12: Izkaz prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka

Členitev kontov	Naziv konta	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekočega leta	Prejšnjega leta
1	2	3	4	5
	I. SKUPAJ PRIHODKI (402+431)	**401**	**6.735.272**	**7.218.667**
	1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (403+420)	**402**	**6.498.016**	**6.953.561**
	A. Prihodki iz sredstev javnih financ (404+407+410+413+418+419)	**403**	**6.239.254**	**6.709.792**
	a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (405+406)	**404**	**6.206.896**	**6.526.400**
del 7400	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	6.206.896	6.526.400
	b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (408+409)	**407**	**20.798**	**8.671**
del 7401	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	20.798	8.671
741	**f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije**	**419**	**11.560**	**174.721**
	B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (421+422+423+424+425+426+427+ 428+429+430)	**420**	**258.762**	**243.769**
del 7102	Prejete obresti	422	25	118
del 7141	Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	257.437	240.301
730	Prejete donacije iz domačih virov	426	1.300	3.350
	2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (432+433+434+435+436)	**431**	**237.256**	**265.106**
del 7130	Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	207.154	236.693
del 7103	Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	30.102	28.413
	II. SKUPAJ ODHODKI (438+481)	**437**	**6.590.089**	**7.180.390**
	1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	**438**	**6.334.202**	**6.997.609**
	A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (440+441+442+443+444+445+446)	**439**	**4.567.184**	**4.990.016**
del 4000	Plače in dodatki	440	4.165.898	4.435.040
del 4001	Regres za letni dopust	441	116.449	68.163
del 4002	Povračila in nadomestila	442	236.613	251.092
del 4009	Drugi izdatki zaposlenim	446	48.224	235.721
	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (448+449+450+451+452)	**447**	**678.640**	**712.010**
del 4010	Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	367.127	358.250
del 4011	Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	294.896	313.463
del 4012	Prispevek za zaposlovanje	450	2.521	23.918
del 4013	Prispevek za starševsko varstvo	451	4.159	4.531
del 4015	Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	9.937	11.848
	C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	**453**	**1.063.776**	**1.211.676**
del 4020	Pisarniški in splošni material in storitve	454	489.532	570.595
del 4021	Posebni material in storitve	455	28.767	40.941
del 4022	Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	313.846	314.708
del 4023	Prevozni stroški in storitve	457	24.228	27.731
del 4024	Izdatki za službena potovanja	458	32.306	37.711
del 4025	Tekoče vzdrževanje	459	62.083	36.416
del 4026	Poslovne najemnine in zakupnine	460	51.311	90.840
del 4029	Drugi operativni odhodki	463	61.703	92.734
403	**D. Plačila domačih obresti**	**464**	**0**	**415**
	J. Investicijski odhodki (471+472+473+474+475+476+477+ 478+479+480)	**470**	**24.602**	**83.492**
4200	Nakup zgradb in prostorov	471	0	34.191
4201	Nakup prevoznih sredstev	472	4.018	3.746
4202	Nakup opreme	473	20.018	7.962
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	474	566	0
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	0	37.593
	2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (482 + 483+ 484)	**481**	**255.887**	**182.781**
del 400	**A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu**	**482**	**85.929**	**118.481**

del 401	B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	12.399	18.138
del 402	C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	157.559	46.162
	III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (401-437)	485	145.183	38.277

11.4 Bilanca uspeha na dan 31. 12. 2016

Tabela 13: Bilanca uspeha na dan 31. 12. 2016

(v EUR brez centov)

BESEDILO	REALIZACIJA 2016	REALIZACIJA 2015	INDEKS
PRIHODKI	**6.738.951**	**7.170.767**	**94**
I. PRIHODKI IZ POSLOVANJA	**6.723.560**	**7.157.626**	**94**
I.I. PRIH.IZ POSLOV.-JAVNA SL.	***6.423.057***	***6.786.505***	*95*
Prihodki iz proračuna,tujine	6.260.803	6.595.096	95
Plačila uporabikov-šolnine	142.887	167.154	85
Plačila uporabikov-mojstrski izpiti	461	173	266
Prejete donacije,prispevki staršev	5835	3084	189
Prihodki učbeniški sklad	13071	20998	62
I.II.PRODAJA BLAGA IN STORITEV	***300.503***	***371.121***	*81*
Prihodki iz kmetijstva	56.085	46.808	120
Prih.od testiranja škropilnic	26.108	2.755	948
Prih.od traktorskih tečajev	12.640	12.525	101
Prih.od upor.proiz.in stor.-lastna raba	183	782	23
Prihodki od seminarjev	20.738	61.801	34
Drugi prihodki od prodaje	140.627	206.769	68
Prihodki od najemnin	37.420	37.420	100
Prihodki sponzorji	0	200	0
Prihodki ustvarjeni v delavnicah	5049	1695	298
Prihodki ustvarjeni v avtom.delavnicah	1543	110	1403
Prihodki od počitniške dejavnosti	110	256	43
II.PRIHODKI OD FINANCIRANJA		**0**	**0**
III.DRUGI PRIHODKI	**25**	**-523**	**-5**
IV.PREVREDNOTOVALNI POSL.PR.	**15.366**	**13.664**	**112**
ODHODKI	**6.733.979**	**7.127.777**	**94**
Stroški	6.684.289	7.107.010	94
Finančni odhodki	6.174	6.546	94
DRUGI odhodki	5.519	3.335	165
Prevrednotovalni posl.odhodki	37.997	10.886	349
IZID POSLOVANJA	**4.972**	**42.990**	**12**

Vsa pojasnila k bilanci uspeha z razkritji so navedena v **poglavju 12.**

V poslovnem obdobju 01. 01. 2016 do 31. 12. 2016 je Javni zavod Šolski center Ptuj ustvaril **4.972 EUR presežka prihodkov nad odhodki**.

Tabela 14: Struktura poslovnega izida

(v EUR brez centov)

Vrsta	*Javna služba*	*Prodaja blaga in storitev*	*Znesek [€]*
Presežek prihodkov	4.735	237	
Presežek odhodkov			
Skupaj presežek prihodkov			**4.972**

11.5 Stroški v obdobju 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016

Tabela 15: Stroški v obdobju 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016

(v EUR brez centov)

KONTO	VRSTA STROŠKA	2016	2015	INDEKS
460	**STROŠKI MATERIALA**	**437.048**	**427.164**	**102**
4600	Pisarniški in splošni material	12.958	10.304	126
4601	Čistilni material	15.845	16.470	96
4602	Porabljena električna energija	89.327	83.473	107
4602	Porabljen plin in kisik	3.822	4.750	80
4602	Porabljen bencin	14.733	19.823	74
4602	Porabljena toplotna energija	224.874	209.599	107
4602	Porabljena voda	19.075	16.647	115
4604	Časopisi,revije,strokovna literatura	5.401	5.017	108
4609	Porabljen mat.za delavnice+avtomehanične	981	3.510	28
4609	Porabljen mat.za kmetijstvo	26.200	27.113	97
4609	Drugi splošni material	6.916	13.284	52
4609	Material za potrebe pouka	13.886	14.914	93
4609	Material za varstvo pri delu	2.948	2.181	135
4609	Kalo	82	79	104
461	**STROŠKI STORITEV**	**790.083**	**904.416**	**87**
4610	Stroški propagande in reklame- redna dej.	8.640	7.500	115
4610	Stroški propagande in reklame- projekti	0	1.731	0
4610	Reprezentančni stroški	1.468	2.638	56
4610	Druge proizvodne storitve	6.230	7.580	82
4610	Druge neproizvodne storitve	490.891	516.894	95
4612	Telekomunikacijske storitve	14.068	15.548	90
4612	Druge storitve- odvoz smeti	8.561	7.883	109
4613	Prevozni stroški in storitve	16.130	5.659	285
4614	Dnevnice + nočitve - redna dejavnost	9.237	6.935	133
4614	Dnevnice + nočitve - projekti	9.343	15.941	59
4614	Povračilo prevoznih stroškov-slu.pot-RD	5.759	6.611	87
4614	Povračilo prevoznih stroškov-slu.pot-Projekti	1.496	1.706	88
4614	Letalski prevozi - projekti	7.262	5.502	132
4614	Druga nadomestila stroškov delavcev-RD	1.130	1.655	68
4614	Druga nadomestila stroškov delavcev-P	220	1.084	20
4615	Storitve vzdrževanja	57.837	109.016	53
4615	Zavarovalne premije	12.997	6.712	194
4616	Druge najemnine in zakupnine - RD	71.448	80.217	89
4616	Druge najemnine in zakupnine- Projekti	0	10.749	0
4617	Pogodbena dela	34.971	35.592	98
4617	Avtorski honorarji	2.593	18.066	14
4617	Prisp.ter davki na pogodbena dela	12.266	13.931	88
4619	Drugi nematerial.str.	13.507	21.837	62
4619	Bančne storitve in stroški plačilnega prometa	920	1.109	83
4619	Članarine	3.109	2.320	134
462	**Amortizacija**	**75.774**	**82.802**	**92**

4620	Amortizacija osnovnih sredstev	46.587	59.755	78
4620	Amortizacija drobnega inventarja	15.259	4.619	330
4620	Amortizacija knjig	668	398	168
4620	Amortizacija gum	1.177	608	194
4620	Amortizacija drobnega orodja	2.277		
4620	Amortizacija embalaže	80		
4620	Amortizacija knjig učbeniškega sklada	9.726	17.422	56
464	**STROŠKI DELA**	**5.368.905**	**5.690.223**	**94**
464	Vkalkulirani BOD	4.222.426	4.343.759	97
464204	Vkalkulirano nadomestilo BOD	42.460	66.993	63
4641	Regres	118.750	68.816	173
4642	Stroški prehrane med delom	133.921	139.749	96
4642	Povračilo stroškov za prevoz na delo	108.342	115.178	94
4643	KAD	11.018	11.681	94
4648	Prispevki neodvisni od poslovnega rezultata	684.458	697.402	98
4649	Drugi izdatki zaposlenim	47.530	246.645	19
465	**DRUGI STROŠKI**	**12.479**	**2.405**	**519**
4654	Štipendije dijakom in študentom+prispevki	2.851	2.405	119
4659	Davek od dobička	9.628		0
	SKUPAJ vsi stroški	**6.684.289**	**7.107.010**	**94**

Vsa pojasnila k izkazu stroškov zavoda z razkritji so navedena v **poglavju 12.**

11.6 Uporabljene računovodske politike zavoda

- prihodke in odhodke zavoda prepoznavamo na osnovi nastanka poslovnega dogodka
- amortizacijo obračunavamo skladno z predpisanim Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa, skladno z metodo enakomernega časovnega amortiziranja.

11.7 Poročilo revizorja

Za poslovno leto 2016 je opravila revizijo poslovanja zunanja pooblaščena institucija AUDITOR d.o.o., Revizijska družba, Murkova ulica 4, Ptuj. Do dne sestave Letnega poročila zavoda za poslovno leto 2016 revizijskega poročila še nismo prejeli. Skladno z dolgoročnim planom zavoda na področju revidiranja je bila v letu 2016 revidirana Strojna šola Ptuj kot ena izmed organizacijskih enot zavoda.

11.8 Inventura

11.8.1 Poročilo o opravljeni inventuri

V skladu s 36. in 39. členom Zakona o računovodstvu smo opravili popis stanj (inventuro) na dan 31. 12. 2016 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 in 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:

Tabela 16: Odpis osnovnih sredstev

(v EUR brez centov)

Vrsta	*Nabavna vrednost [€]*	*Odpisana vrednost [€]*	*Stanje [€]*
Oprema	28.875	28.682	193
Materialne pravice	76	76	0
Osnovna čreda	38	38	0
Skupaj	**28.989**	**28.796**	**193**

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 RS za izobraževanje, znanost in šport. Neodpisana vrednost osnovnih sredstev se je pokrivala v breme sredstev ustanovitelja.

Tabela 17: Odpis drobnega inventarja

(v EUR brez centov)

Vrsta	*Nabavna vrednost [€]*	*Odpisana vrednost [€]*	*Stanje [€]*
Drobni inventar	27.525	27.525	0
Drobno orodje	6.796	6.796	0
Skupaj	**34.321**	**34.321**	**0**

Odpis drobnega inventarja se izvede v nabavni vrednosti in se briše iz evidenc v nabavni in odpisani vrednosti v skupni višini **34.321 EUR.**

11.8.2 Amortizacija

Celotna obračunana amortizacija za leto 2016 znaša 498.568 EUR.

Za stroške obračunane amortizacije smo delno bremenili ustanovitelja, in sicer v znesku 371.889 EUR, delno Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano v znesku 876 EUR, delno v breme občine Ptuj v znesku 1.427 EUR; delno v breme dolgoročnih rezervacij v znesku 77.789 EUR; del obračunane amortizacije pa pokrivamo v breme prihodkov tekočega obračunskega obdobja, preko stroškov amortizacije, in sicer v znesku 46.587 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.

Tabela 18: Pokrivanje obračunane amortizacije za 2016

(v evrih brez centov)

Obračunana amortizacija	*V breme MIZŠ*	*V breme MKGP*	*V breme občine Ptuj*	*V breme dolgoročni h rezervacij*	*V breme amortizacije*
498.568	371.889	876	1.427	77.789	46.587
Skupaj	**371.889**	**876**	**1.427**	**77.789**	**46.587**

12 PRIHODKI IN ODHODKI POSLOVANJA

12.1 Analiza prihodkov

Prihodke zavoda evidentiramo skladno z ustreznimi računovodskimi usmeritvami ter ob upoštevanju slovenskih računovodskih standardov. Prepoznavamo jih po nastanku poslovnega dogodka.

Celotni prihodki, doseženi v obdobju od 01. 01. do 31. 12. 2016 znašajo **6.738.951 EUR**. Prihodki od poslovanja znašajo 6.723.560 EUR, kar predstavlja 99,77 % vseh ustvarjenih prihodkov, drugi prihodki v znesku 25 EUR ter prevrednotovalni poslovni prihodki v znesku 15.366 EUR, kar predstavlja 0,23 % vseh ustvarjenih prihodkov.

Tabela 19: Struktura prihodkov

(v EUR brez centov)

Vrsta prihodka	*Znesek [€]*	*Delež [%]*
Od poslovanja	6.723.560	99,77
Drugi prihodki	25	0,00
Prevrednotovalni	15.366	0,23
Skupaj	**6.738.951**	**100,00**

S primerjavo doseženih prihodkov iz poslovanja v letu 2015 z doseženimi prihodki od poslovanja v letu 2016 ugotavljamo upad v višini 6 %. Od tega so se na področju javne službe znižali za 5 % ter na področju prodaje blaga in storitev za 19 %. Prihodki od poslovanja so bili doseženi z izvajanjem javne službe v znesku 6.423.057 EUR, kar predstavlja 95,53 % vseh ustvarjenih prihodkov od poslovanja ter s prodajo blaga in storitev na trgu v znesku 300.503 EUR, kar predstavlja 4,47 % vseh ustvarjenih prihodkov od poslovanja. Delitev je prikazana v tabeli številka 20.

Tabela 20: Struktura prihodkov od poslovanja

(v EUR brez centov)

Vrsta prihodka	*Znesek [€]*	*Delež [%]*
Javna služba	6.423.057	95,53
Prodaja blaga in storitev	300.503	4,47
Skupaj	**6.723.560**	**100**

12.2 Prihodki javna služba

Prihodki, doseženi z izvajanjem javne službe znašajo 6.423.057 EUR in so sestavljeni na sledeči način:

Tabela 21: Prihodki - javna služba

(v EUR brez centov)

Namen	*Znesek [€]*	*Delež [%]*
Prihodki iz proračuna	6.260.803	97,47
Šolnine	108.007	1,68
Šolnine – drugo	34.880	0,54
Mojstrski izpiti	461	0,01
Donacije	1.800	0,03
Učbeniški sklad	13.071	0,20
Prispevki staršev – šolski sklad	2.472	0,04
Drugi prihodki projekti	1.563	0,03
Skupaj	**6.423.057**	**100**

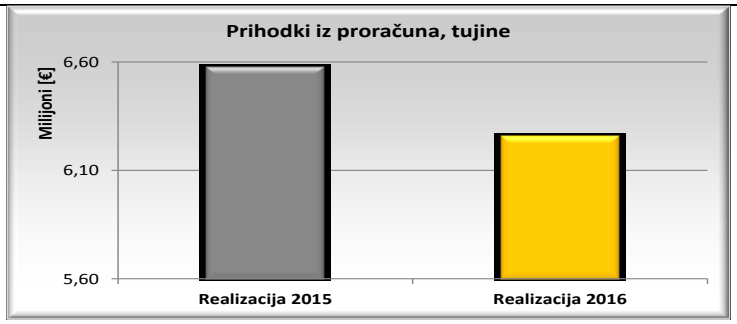
12.2.1 Prihodki iz proračuna

Prihodki iz proračuna v znesku 6.260.803 EUR so sestavljeni iz prejetih dotacij financerja za izvajanje srednješolske in višješolske dejavnosti ter dejavnosti MIC-a na podlagi sklepa o financiranju delovanja javne službe zavoda; sredstev MOP za sofinanciranje dejavnosti v športni dvorani; sredstev Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano za sofinanciranje srednješolske dejavnosti na področju kmetijstva; sredstev Zavoda za zaposlovanje za sofinanciranje izvajanja programov javnih del; drugih proračunskih prihodkov ter prejetih sredstev iz vračil plačanih trošarin za pogonska goriva. Njihovo sestavo kaže tabela 22.

Tabela 22: Struktura proračunskih prihodkov

(v EUR brez centov)

Postavka	*Realizacija 2016 [€]*	*Realizacija 2015 [€]*	*Indeks 2016/2015*
MIZŠ	5.927.681	6.132.304	97
Občina Ptuj	27.586	21.344	129
MKGP	18.471	32.661	57
Zavod za zaposlovanje	13.746	13.007	106
Drugi proračunski prihodki	271.328	374.367	72
Vračila trošarin	1.991	1.797	111
Skupaj	**6.260.803**	**6.575.480**	**95**



Grafikon 3: Realizacija prihodkov iz proračuna za leto 2015 in 2016(tujina)

12.2.2 Prihodki Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport

Prihodki ustanovitelja Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport so v primerjavi z letom 2015 nižji za 3 % oziroma za 204.623 EUR v nominalnem znesku. Višja so sredstva financiranja za izvajanje srednješolske dejavnosti po metodologiji C in D. V letu 2015 smo prejeli na podlagi sklepa o financiranju dejavnosti zavoda 5.118.985 EUR namenskih sredstev. Od tega jih je bilo namenjenih 4.449.249 EUR za financiranje dejavnosti srednjega šolstva ter 669.736 EUR za financiranje dejavnosti višjega šolstva.

V letu 2016 znašajo prejeta sredstva na podlagi sklepa o financiranju dejavnosti zavoda 5.235.804 EUR in so višja za 2,28 % oziroma za 116.819 EUR. Od tega je bilo namenjeno za področje srednjega šolstva 4.609.631 EUR ter za področje višjega šolstva 626.173 EUR. Porast sredstev na podlagi sklepa o financiranju znaša torej v skupni masi v primerjavi z letom 2015 116.819 EUR. Od tega znaša porast na področju srednjega šolstva 160.382 EUR. Na področju višjega šolstva je bilo v letu 2016 dobljenih manj sredstev v primerjavi z letom 2015 in sicer za 43.563 EUR.

V letu 2017 bo finančna situacija težka, saj bomo na podlagi prejetega sklepa o financiranju za leto 2017 predvidoma prejeli 278.500 EUR manj finančnih sredstev. Izpad sredstev je predviden na področju srednjega šolstva v višini 212.771 EUR. Na področju višjega šolstva je predviden izpad sredstev v višini 65.729 EUR.

Prejeta druga namenska sredstva s strani MIZŠ, katera niso zajeta v sklepu o financiranju so v letu 2016 v primerjavi z letom 2015 nižja za 321.442 EUR. Razlog za tako velik razkorak v primerjavi s preteklim letom je:

- 48.186 EUR – manj prejetih sredstev za investicijsko vzdrževanje v zavodu v primerjavi z letom 2015
- 85.553 EUR – sredstva za odpravo plačnih nesorazmerij, prejeta v letu 2015. V letu 2016 teh sredstev ni bilo.
- 173.525 EUR - manj sredstev iz naslova presežnih delavcev, saj je bila v letu 2016 izplačana samo ena odpravnina iz naslova presežnih delavcev.
- 8.303 EUR - manj sredstev iz naslova uveljavljanja kvote invalidov. V letu 2016 nismo izpolnjevali pogoje za pridobitev dodatnih sredstev.
- 2.456 EUR - manj sredstev iz naslova dijaške prehrane.
- 609 EUR - manj sredstev iz naslova organizacije izobraževanja odraslih.
- 2.810 EUR – manj sredstev iz ostalih naslovov.

V tabeli številka 23 imamo prikazano primerjavo vseh prejetih sredstev s strani MIZŠ za obe poslovni leti.

Tabela 23: Primerjava prihodkov MIZŠ

(v EUR brez centov)

Namen	*Realizacija 2016 [€]*	*Realizacija 2015 [€]*	*Indeks 2016/2015*
Prihodki MIZŠ	5.927.681	6.132.304	97
Skupaj	**5.927.681**	**6.132.304**	**97**

12.2.3 Struktura prihodkov Občine Ptuj

Prihodki, prejeti od MOP v znesku 27.585 EUR so v primerjavi z letom 2015 višji za 29 %. V letu 2016 je bila vrednost pogodbe za sofinanciranje dejavnosti športnih društev v športni dvorani zavoda v primerjavi z letom 2015 nekoliko višja. Dodatno so bila še prejeta namenska sredstva iz naslova sofinanciranja javnih del. Prihodki s strani Mestne občine Ptuj so glede na namene sledeči:

Tabela 24: Struktura prihodkov MOP

(v EUR brez centov)

Namen	*Realizacija 2016 [€]*	*Realizacija 2015 [€]*	*Indeks 2016/2015*
Sofinanciranje dejavnosti	22.833	21.123	108
Sredstva javna dela	4.752	221	2150
Skupaj	**27.585**	**21.344**	**129**

12.2.4 Struktura prihodkov Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano

Prihodki, prejeti s strani MKGP v znesku 18.470 EUR so se v primerjavi z letom 2015 znižali za 43 %, kar predstavlja 14.191 EUR v nominalnem znesku. Prihodki so glede na namene sledeči:

Tabela 25: Struktura prihodkov MKGP

(v EUR brez centov)

Namen	*Realizacija 2016 [€]*	*Realizacija 2015 [€]*	*Indeks 2016/2015*
Plačilne pravice	802	15.798	5
Integrirana pridelava	12.235	12.292	100
Sredstva za praktični pouk	4.999	4.571	109
Sredstva po pogodbi-nižinsko	434		
Skupaj	**18.470**	**32.661**	**57**

12.2.5 Struktura prihodkov Zavoda za zaposlovanje

Prihodki, prejeti s strani Zavoda za zaposlovanje v znesku 13.746 EUR so se v primerjavi z letom 2015 povišali za 6 %. V letu 2016 imamo v prihodkih izkazana namenska sredstva za plače za zaposlene delavce preko programa javnih del ter namenska sredstva za zdravniške preglede. Prihodki so glede na namene sledeči:

Tabela 26: Struktura prihodkov Zavod za zaposlovanje

(v EUR brez centov)

Namen	*Realizacija 2016 [€]*	*Realizacija 2015 [€]*	*Indeks 2016/2015*
Javna dela-plača	13.576	13.007	104
Zdravniški pregledi	170	0	
Skupaj	**13.746**	**13.007**	**106**

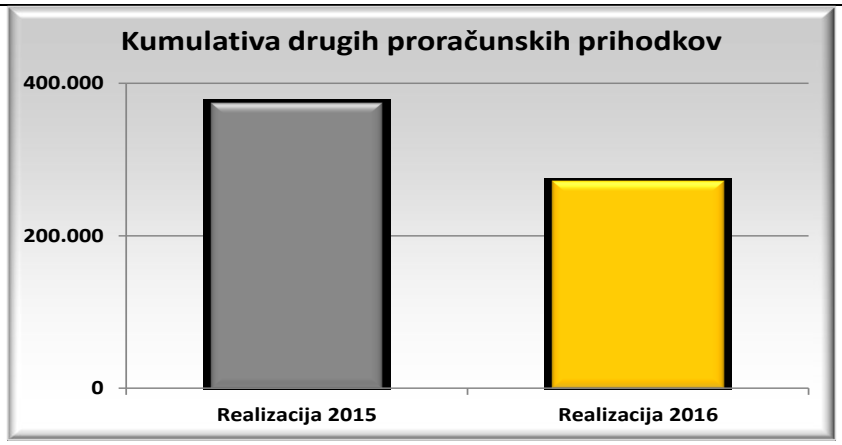
12.2.6 Struktura drugih proračunskih prihodkov

V letu 2016 smo ustvarili druge proračunske prihodke v znesku 271.279 EUR. V primerjavi z letom 2015 so se znižali za 28 % oziroma za 103.087 EUR v nominalnem znesku. Nanašajo se na prejeta sredstva za dopolnjevanje učne obveze zaposlenih na drugih zavodih ter na izvajanje projektov. Njihova sestava je prikazana v tabeli številka 27.

Tabela 27: Struktura drugih proračunskih prihodkov

(v EUR brez centov)

Namen	*Realizacija 2016 [€]*	*Realizacija 2015 [€]*	*Indeks 2016/ 2015*
Dopolnjevanja učne obveze	155.237	162.522	96
Tekmovanje Robocup	20.000	12.313	162
Projekt NPK	0	90.698	0
Projekt LDV-IVT 26/13	0	37.196	0
Projekt ERASMUS 2014/2015	1.508	2.405	63
Projekt ERASMUS +	21.597	39.480	55
Projekt ERASMUS KA1 VET 2015	47.127	11.635	405
Projekt CROCCOS	9.500	300	3167
Projekt »Vrata odpiram sam«	0	8.750	0
Projekt DIAMEE	0	8.858	0
Projekt LAS	0	209	0
Projekt Spirit	4.304	0	0
Projekt PAUM BIC	5.742	0	0
Projekt PAUM ŠC	6.264	0	0
Skupaj	271.279	374.366	72



Grafikon 4: Realizacija kumulative drugih proračunskih prihodkov za leto 2015 in 2016

12.3 Prihodki, doseženi s prodajo blaga in storitev na trgu

Prihodki, doseženi s prodajo blaga in storitev na trgu znašajo 300.503 EUR, kar predstavlja 4,47 % delež v celotnih prihodkih od poslovanja in so se v primerjavi z letom 2015 znižali za **19 %** oziroma za 70.618 EUR. V primerjavi z letom 2015 so se povišali prihodki iz kmetijstva za 20 %; prihodki od testiranja škropilne tehnike za 848 %; prihodki iz naslova izvajanja traktorskih tečajev za 1 %; prihodki ustvarjeni v strojnih delavnicah za 198 %; povišali so se tudi prihodki, ustvarjeni v avtomehaničnih delavnicah. V primerjava v z letom 2015 so se znižali prihodki iz naslova lastne rabe za 77 %; prihodki iz naslova izvajanja seminarjev za 70 %; drugi prihodki od prodaje za 31 % ter prihodki na področju počitniške dejavnosti za 57 %. Struktura tržnih prihodkov je prikazana v spodnji tabeli.

Tabela 28: Struktura tržnih prihodkov

(v EUR brez centov)

Namen	*Realizacija 2016 [€]*	*Realizacija 2015 [€]*	*Indeks 2016/2015*
Delavnice	5.049	1.695	298
Avtomehanične	1.543	110	1403
Seminarji, tečaji	18.810	61.801	30
Najemnine	37.420	37.420	100
Kmetijstvo	56.085	46.808	120
Testiranje škropilnic	26.108	2.755	948
Traktorski tečaji	12.640	12.525	101
Lastna raba	183	782	23
Počitniške kapacitete	110	256	43
Drugi prihodki od prodaje	142.555	206.769	69
Prihodki sponzorji	0	200	0
Skupaj	**300.503**	**371.121**	**81**

12.3.1 Drugi prihodki od prodaje

Drugi prihodki od prodaje v znesku 142.555 EUR vključujejo sledeče prihodke:

- pokrivanje obratovalnih stroškov Turnišče,
- izvedba izpitov o usposobljenosti za kmetijsko pridelavo,
- organizacija ter izvedba pogostitev,
- čiščenje prostorov volišč,
- uporaba prostorov,
- 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,
- prehrana dijakov.

12.3.2 Finančni prihodki

V letu 2016 finančni prihodki niso bili ustvarjeni.

12.3.3 Prevrednotovalni poslovni prihodki

V celotnih prihodkih znašajo **15.366 EUR** in predstavljajo **0,23 %** delež vseh prihodkov zavoda. V primerjavi z letom 2015 so se povišali za 12 %. Nanašajo se na prejete odškodnine iz naslova zavarovanj osnovnih sredstev in drugi prevrednotovalni prihodki, kateri se nanašajo na preplačila in izravnave. V letu 2016 popravka odbitka vstopnega DDV-ja na področju pridobitne dejavnosti nimamo, saj znaša odbitek vstopnega davka na področju pridobitne dejavnosti 100 %.

12.3.4 Prihodki 2016, finančni načrt – realizacija

Pri pregledu vseh planiranih prihodkov za leto 2016 in realizacije prihodkov za leto 2016 glede na finančni načrt zavoda (*Rebalans 2*), ugotavljamo, da so realizirani prihodki presegli planirane v višini 1,51 % oziroma za **100.040 EUR**. Prikaz po posameznih dejavnostih je sledeč:

Tabela 29: Prihodki, Plan - Realizacija, srednje šolstvo

Prihodki/odhodki	Sekundarno izobraževanje					
	Izobraževalni programi financirani po metodologiji na dijaka		Drug nameni / dejavnost SŠ in DD (ki niso v metodologiji financiranja)		Skupaj	
1	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*PLAN*	*REALIZACIJA*
I. CELOTNI PRIHODKI	**4.591.659**	**4.609.631**	**1.013.466**	**1.054.881**	**5.605.125**	**5.664.512**
A. Prihodki od poslovanja	**4.591.659**	**4.609.631**	**1.000.266**	**1.040.282**	**5.591.925**	**5.649.913**
1. Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	4.591.659	4.609.631	1.000.266	1.040.282	5.591.925	5.649.913
1.1. Javna služba MIZŠ - nov način financiranja	4.591.659	4.609.631		0	4.591.659	4.609.631
1.2. Javna služba MIZŠ - drugo		0	631.736	653.926	631.736	653.926
1.3. Javna služba - občinski proračuni		0	20.770	27.585	20.770	27.585
1.4. Drugi prihodki		0	347.760	358.771	347.760	358.771
2. Prihodki od prodaje blaga in materiala		**0**			**0**	**0**
B. Finančni prihodki		**0**		49	**0**	**49**
C Izredni prihodki		**0**		25	**0**	**25**
Č. Prevrednotevalni poslovni prihodki		**0**	**13.200**	14.525	**13.200**	**14.525**

Tabela 30: Prihodki, Plan - Realizacija, višje šolstvo

Prihodki/odhodki	Terciarno izobraževanje					
	Programi VSŠ, financirani po metodologiji na študenta		Drug nameni / dejavnost VSŠ (ki niso v metodologiji financiranja)		Skupaj	
1	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*PLAN*	*REALIZACIJA*
I. CELOTNI PRIHODKI	**628.503**	**626.173**	**128.675**	**147.517**	**757.178**	**773.690**
A. Prihodki od poslovanja	**628.503**	**626.173**	**128.675**	**146.922**	**757.178**	**773.095**
1. Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	628.503	626.173	128.675	146.922	757.178	773.095
1.1. Javna služba MIZŠ - nov način financiranja	628.503	626.173			628.503	626.173
1.2. Javna služba MIZŠ - drugo			37.616	37.951	37.616	37.951
1.3. Javna služba - občinski proračuni			0		0	0
1.4. Drugi prihodki			91.059	108.971	91.059	108.971
2. Prihodki od prodaje blaga in materiala					**0**	**0**
B. Finančni prihodki					**0**	**0**
C Izredni prihodki					**0**	**0**
Č. Prevrednotevalni poslovni prihodki				595	**0**	**595**

Tabela 31: Prihodki, Plan-Realizacija; javna služba skupaj ter pridobitna dejavnost in zavod skupaj

Prihodki/odhodki	Javna služba zavoda v letu 2016		Pridobitna dejavnost zavoda 2016		JAVNI ZAVOD - SKUPAJ - 2016		Indeks 2014/2013
1	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*14=13/2* 100*
I. CELOTNI PRIHODKI	**6.362.303**	**6.438.202**	**276.608**	**300.749**	**6.638.911**	**6.738.951**	**101,51**
A. Prihodki od poslovanja	**6.349.103**	**6.423.008**	**276.608**	**300.503**	**6.625.711**	**6.723.511**	**101,48**
1. Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	6.349.103	6.423.008	276.608	300.503	6.625.711	6.723.511	101,48
1.1. Javna služba MIZŠ - nov način financiranja	5.220.162	5.235.804		0	5.220.162	5.235.804	100,30
1.2. Javna služba MIZŠ - drugo	669.352	691.877		0	669.352	691.877	103,37
1.3. Javna služba - občinski proračuni	20.770	27.585		0	20.770	27.585	132,81
1.4. Drugi prihodki	438.819	467.742	276.608	300.503	715.427	768.245	107,38
2. Prihodki od prodaje blaga in materiala	**0**	**0**			**0**	**0**	**0,00**
B. Finančni prihodki	**0**	**49**			**0**	**49**	**0,00**
C Izredni prihodki	**0**	**25**			**0**	**25**	**0,00**
Č. Prevrednotevalni poslovni prihodki	**13.200**	**15.120**		**246**	**13.200**	**15.366**	**116,41**

Tabela 32: Prihodki 2016, Realizacija finančnega načrta po vseh področjih poslovanja

Prihodki/odhodki	Realizacija 2015	Sekundarno izobraževanje						Terciarno izobraževanje						Javna služba zavoda v letu 2016		Pridobitna dejavnost zavoda 2016		JAVNI ZAVOD - SKUPAJ - 2016		Indeks 2014/2013
		Izobraževalni programi financirani po metodologiji na dijaka		Drug nameni / dejavnost SŠ in DD (ki niso v metodologiji financiranja)		Skupaj		Programi VSŠ, financirani po metodologiji na študenta		Drug nameni / dejavnost VSŠ (ki niso v metodologiji financiranja)		Skupaj								
1	*2*	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*14=13/2* 100*
I. CELOTNI PRIHODKI	**7.170.767**	**4.591.659**	**4.609.631**	**1.013.466**	**1.054.881**	**5.605.125**	**5.664.512**	**628.503**	**626.173**	**128.675**	**147.517**	**757.178**	**773.690**	**6.362.303**	**6.438.202**	**276.608**	**300.749**	**6.638.911**	**6.738.951**	**101,51**
A. Prihodki od poslovanja	**7.157.626**	**4.591.659**	**4.609.631**	**1.000.266**	**1.040.282**	**5.591.925**	**5.649.913**	**628.503**	**626.173**	**128.675**	**146.922**	**757.178**	**773.095**	6.349.103	6.423.008	276.608	300.503	**6.625.711**	**6.723.511**	**101,48**
1. Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	7.157.626	4.591.659	4.609.631	1.000.266	1.040.282	5.591.925	5.649.913	628.503	626.173	128.675	146.922	757.178	773.095	6.349.103	6.423.008	276.608	300.503	6.625.711	6.723.511	101,48
1.1. Javna služba MIZŠ - nov način financiranja	5.118.985	4.591.659	4.609.631		0	4.591.659	4.609.631	628.503	626.173			628.503	626.173	5.220.162	5.235.804		0	5.220.162	5.235.804	100,30
1.2. Javna služba MIZŠ - drugo	1.013.319		0	631.736	653.926	631.736	653.926			37.616	37.951	37.616	37.951	669.352	691.877		0	669.352	691.877	103,37
1.3. Javna služba - občinski proračuni	21.344		0	20.770	27.585	20.770	27.585			0		0	0	20.770	27.585		0	20.770	27.585	132,81
1.4. Drugi prihodki	1.003.978		0	347.760	358.771	347.760	358.771			91.059	108.971	91.059	108.971	438.819	467.742	276.608	300.503	715.427	768.245	107,38
2. Prihodki od prodaje blaga in materiala			**0**			**0**	**0**					**0**	**0**	**0**	**0**			**0**	**0**	**0,00**
B. Finančni prihodki			**0**		49	**0**	**49**					**0**	**0**	**0**	**49**			**0**	**49**	**0,00**
C Izredni prihodki	**-523**		**0**		25	**0**	**25**					**0**	**0**	**0**	**25**			**0**	**25**	**0,00**
Č. Prevrednotevalni poslovni prihodki	**13.664**		**0**	**13.200**	14.525	**13.200**	**14.525**				595	**0**	**595**	**13.200**	**15.120**		**246**	**13.200**	**15.366**	**116,41**

Celotni planirani prihodki ter investicijska sredstva zavoda za poslovno leto 2016 so bila **6.638.911 EUR**, realizirani so v višini **6.738.951 EUR.** Planirani prihodki za izvajanje javne službe zavoda so bili **6.362.303 EUR**, končna realizacija je **6.438.202 EUR;** presežek plana je v višini **75.899 EUR**.

Planirani prihodki srednješolski nivo - sklep o financiranju

Na osnovi analize planiranih prihodkov in njihove dejanske realizacije ugotavljamo, da smo od ustanovitelja prejeli več sredstev, kot je bilo planirano, kar predstavlja v nominalnem znesku 17.972 EUR oziroma 0,39 % več prejetih sredstev na podlagi sklepa o financiranju srednjega šolstva. V navedenih prihodkih so zajeta tudi dodatna sredstva zaradi neugodne kadrovske slike v zavodu. Drugi prihodki, planirani s strani MIZŠ na področju srednješolske dejavnosti, kateri niso vključeni v sklep o financiranju, so bili planirani v višini 631.736 EUR; njihova realizacija znaša 653.926 EUR. Razkorak med planom in realizacijo je 3,51 %, kar predstavlja v nominalnem znesku 22.190 EUR več prejetih sredstev. Pojasnilo večjih zneskov razlike:

- sredstva iz naslova izvajanja dodatne strokovne pomoči - 3.810 EUR,
- sredstva za prevoz gibalno oviranih dijakov + 8.989 EUR,
- sredstva dofinanciranja + 11.823 EUR,
- sredstva »Slovenščina za tujce« + 1.528 EUR,
- ostala sredstva + 3.660 EUR.

Drugi prihodki na področju javne službe srednješolsko izobraževanje

Postavka 1.3: planirani v višini 20.770 EUR, realizirani so v višini 27.585 EUR. Razlika v znesku 6.815 EUR. Pojasnilo razlike:

- sofinanciranje dejavnosti v športni dvorani zavoda + 2.313 EUR,
- sredstva javna dela + 4.502 EUR.

Postavka 1.4: planirani drugi prihodki v višini 347.760 EUR, realizirani so v dejanski višini 358.771 EUR. Plan je presežen v višini 11.011 EUR. Specifikacija razlike:

- prihodki Ministrstva za kmetijstvo: - 13.330 EUR,
- dopolnjevanja na drugih šolah: - 2.963 EUR,
- šolnine srednje šolstvo: + 1.634 EUR,
- učbeniški sklad: - 10.654 EUR,
- projekt Erasmus+ dijaki : - 5.793 EUR,
- šolski sklad: + 352 EUR,
- donacije: + 500 EUR,
- mojstrski izpiti: + 30 EUR,
- zavod za zaposlovanje: - 1.005 EUR,
- sredstva Robocup: + 20.000 EUR,
- projekt Croocos: + 3.250 EUR,
- drugi prihodki + 8.147 EUR.

Področje terciarnega izobraževanja

Na področju terciarnega izobraževanja so bili planirani celotni prihodki v višini 757.178 EUR, realizacija je 773.690 EUR. Razkorak med planom in realizacijo znaša 16.512 EUR.

Postavka 1.1: prihodki, planirani na podlagi sklepa o financiranju so bili 628.503 EUR; realizacija znaša 626.173 EUR. Razkorak med planom in realizacijo je 2.330 EUR - manj prejetih sredstev na podlagi sklepa o financiranju.

Postavka 1.2: javna služba MIZŠ drugo. Prihodki so bili planirani v višini 37.616 EUR; realizacija znaša 37.951 EUR.

Postavka 1.4: izobraževanje odraslih. Planirani prihodki v višini 91.059 EUR, realizacija je 108.971 EUR. Razlika znaša 17.912 EUR in se nanaša na prihodke iz naslova vpisnin, evidenčnih vpisov in plačil izpitov.

Področje pridobitne dejavnosti

Na področju pridobitne dejavnosti so bili planirani prihodki v višini 276.608 EUR; realizacija znaša 300.749 EUR. Razkorak med planom in realizacijo znaša 24.141 EUR. Razlike so:

- prihodki iz kmetijstva in šolska Štacuna: - 2.205 EUR,
- škropilna tehnika: - 392 EUR,
- traktorski tečaji: - 1.560 EUR,
- lastna raba: - 317 EUR,
- dijaška prehrana: + 3.234 EUR,
- tržna dejavnost Skupne službe in ostali: + 23.448 EUR,
- najemnine: + 1.080 EUR,
- avtomehanične delavnice: - 457 EUR,
- strojne delavnice: + 49 EUR,
- ostali prihodki: + 1.261 EUR.

13 ANALIZA ODHODKOV

V poslovnem letu 2016 so se celotni odhodki zavoda v primerjavi z letom 2015 znižali za 6 %. Celotni odhodki zavoda znašajo **6.733.979 EUR** in so nastali na področju izvajanja srednješolskih in višješolskih izobraževalnih programov, na področju prodaje blaga in storitev na trgu ter področju izobraževanja odraslih in projektnih aktivnosti. Sestavljeni so iz stroškov iz poslovanja v znesku 6.684.289 EUR, finančnih odhodkov v znesku 6.174 EUR, drugih odhodkov v znesku 5.519 EUR ter prevrednotovalnih poslovnih odhodkov v znesku 37.997 EUR.

Tabela 33: Struktura odhodkov zavoda

(v EUR brez centov)

Stroški	*Realizacija 2016 [€]*	*Realizacija 2015 [€]*	*Indeks 2016/2015*
stroški	6.684.289	7.107.010	94
finančni odhodki	6.174	6.546	94
drugi odhodki	5.519	3.335	165
prevrednotovalni odhodki	37.997	10.886	349
Skupaj	**6.733.979**	**7.127.777**	**94**

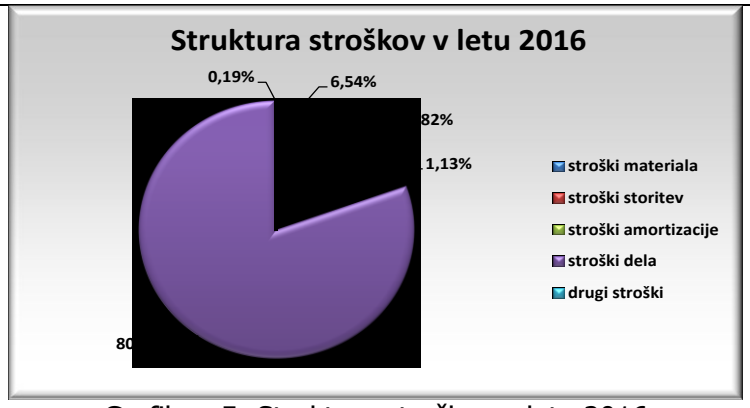
13.1 Stroški poslovanja

Stroški iz poslovanja znašajo **6.684.289 EUR** in so nastali pri izvajanju dejavnosti javne službe ter na področju prodaje blaga in storitev na trgu. Stroške poslovanja lahko razporedimo v smiselne celote. Znotraj razdelitve stroškov predstavljajo največji strošek stroški dela v znesku **5.368.905 EUR**, sledijo stroški storitev v znesku **790.083 EUR,** stroški materiala v znesku **437.048 EUR**, stroški amortizacije v znesku **75.774 EUR** ter drugi stroški v znesku **12.479 EUR.**

Tabela 34: Struktura stroškov v letu 2016

(v EUR brez centov)

Vrsta stroška	*Znesek v EUR*	*%*
stroški materiala	437.048	6,54
stroški storitev	790.083	11,82
stroški amortizacije	75.774	1,13
stroški dela	5.368.905	80,32
drugi stroški	12.479	0,19
SKUPAJ	**6.684.289**	**100**



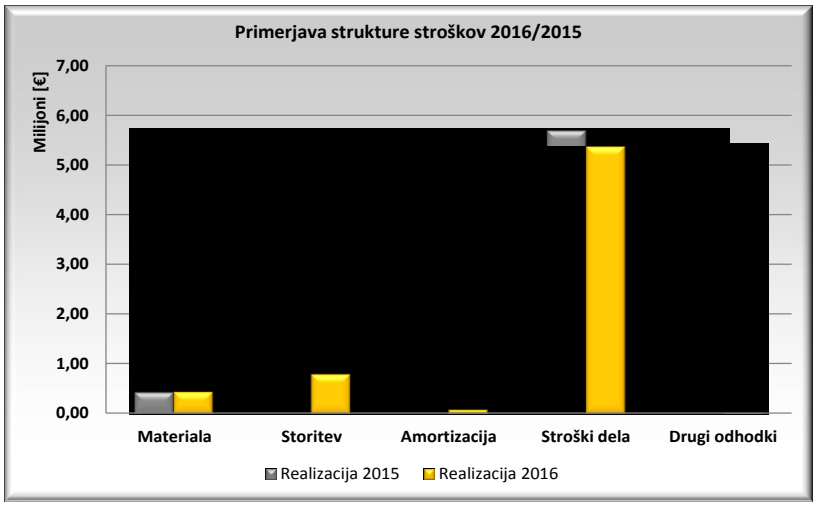
Grafikon 5: Struktura stroškov v letu 2016

V primerjavi z letom 2015 so se leta 2016 stroški iz poslovanja znižali v skupni masi za 6 %, kot je prikazano v spodnji preglednici 35. Stroški materiala so se v primerjavi z letom 2015 povišali za 2 %, stroški storitev so se znižali za 13 %, stroški amortizacije so nižji za 8 %, stroški dela izkazujejo upad v višini 6 %, drugi stroški so se v primerjavi z letom 2015 povišali za 419 %.

Tabela 35: Primerjava stroškov 2016/2015

(v EUR brez centov)

Stroški	*Realizacija 2016 [€]*	*Realizacija 2015 [€]*	*Indeks 2016/2015*
Material	437.048	427.164	102
Storitve	790.083	904.416	87
Amortizacija	75.774	82.802	92
Stroški dela	5.368.905	5.690.223	94
Drugi stroški	12.479	2.405	519
Skupaj	**6.684.289**	**7.107.010**	**94**



Grafikon 6: Primerjava strukture stroškov za leto 2016/2015

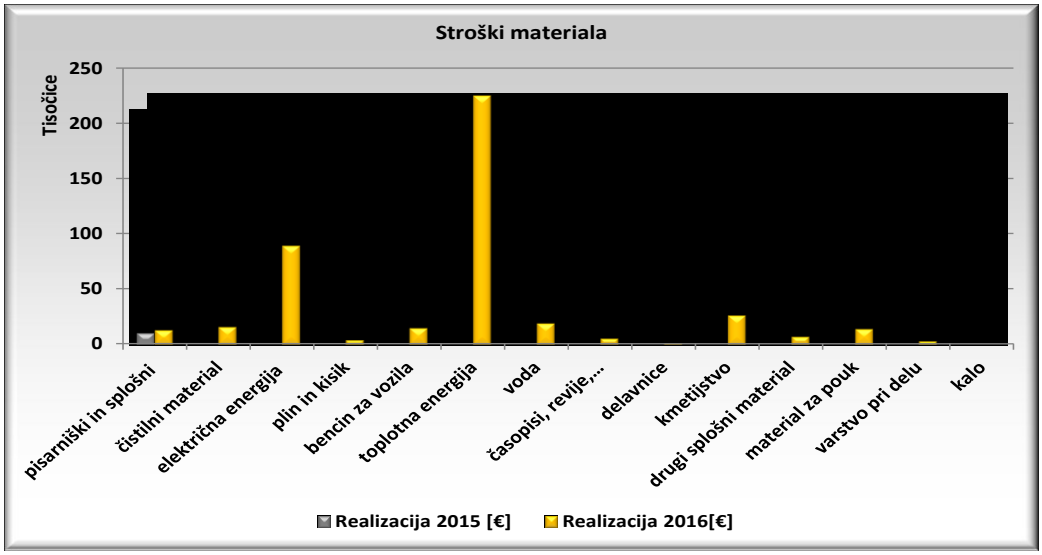
13.1.1 Stroški materiala

Stroški materiala znašajo v celotnih stroških poslovanja **437.048 EUR** in predstavljajo **6,54 %** delež v celotnih stroških poslovanja. V primerjavi z letom 2015 so se povišali za 2 %.

Tabela 36: Stroški materiala

(v EUR brez centov)

Vrsta stroška	*Realizacija 2016 [€]*	*Realizacija 2015 [€]*	*Indeks 2016/2015*
pisarniški in splošni	12.958	10.304	126
čistilni material	15.845	16.470	96
električna energija	89.327	83.473	107
plin in kisik	3.822	4.750	80
bencin za vozila	14.733	19.823	74
toplotna energija	224.874	209.599	107
voda	19.075	16.647	115
časopisi, revije,...	5.401	5.017	108
delavnice	981	3.510	28
kmetijstvo	26.200	27.113	97
drugi splošni material	6.916	13.284	52
material za pouk	13.886	14.914	93
varstvo pri delu	2.948	2.181	135
kalo	82	79	104
Skupaj	**437.048**	**427.164**	**102**



Grafikon 7: Realizacija stroškov materiala za leto 2015 in 2016

Pri stroških materiala izstopajo v primerjavi z letom 2015 stroški porabljenega pisarniškega materiala, ki so se povišali za 26 %. Stroški porabljene električne energije so se povišali za 7 %. Višji so stroški porabljene toplotne energije za 7 % oziroma 15.257 EUR v nominalnem znesku. Nekoliko višji so stroški porabljene vode, in sicer za 15 % oziroma v nominalnem znesku za 2.428 EUR, kar je vzrok v izlivu vode na lokaciji Vičava 1. Prav tako so višji stroški časopisov, revij in strokovne literature in sicer za 8 %.

13.1.2 Stroški storitev

Stroški storitev znašajo v celotnih stroških poslovanja **790.083 EUR** in predstavljajo **11,82 %** delež v celotnih stroških poslovanja. Struktura stroškov storitev zavoda je prikazana v spodnji preglednici.

Tabela 37: Stroški storitev

(v EUR brez centov)

Vrsta stroška	*Realizacija 2016 [€]*	*Realizacija 2015 [€]*	*Indeks 2016/2015*
Propaganda- redna dejavnost	8.640	7.500	115
Propaganda-projekti	0	1.731	0
Reprezentanca	1.468	2.638	56
Druge proizvodne	6.230	7.580	82
Neproizvodne	490.891	516.894	95
Telekomunikacijske	14.068	15.548	90
Odvoz smeti	8.561	7.883	109
Prevozni stroški	16.130	5.659	285
Dnevnice + nočitve redna dej.	9.237	6.935	133
Dnevnice + nočitve projekti	9.343	15.941	59
Prevozni str.zap. redna d.	5.759	6.611	87
Prevozni str.zap. projekti	1.496	1.706	88
Letalski prevozi projekti	7.262	5.502	132
Druga nadomestila - RD	1.130	1.655	68
Druga nadomestila - projekti	220	1.084	20
Vzdrževanje	57.837	109.016	53
Zavarovalne premije	12.997	6.715	194
Najemnine redna dejavnost	71.448	80.217	89
Najemnine projekti	0	10.749	0
Pogodbena dela	34.971	35.592	98
Avtorski honorarji	2.593	18.066	14
Prispevki ter davki	12.266	13.931	88
Drugi nematerialni stroški	13.507	21.837	62
Bančne storitve	920	1.109	83
Članarine	3.109	2.320	134
Skupaj	**790.083**	**904.416**	**87**

Na podlagi prikazanih podatkov vidimo, da so se stroški storitev v primerjavi z letom 2015 znižali na skoraj vseh finančnih postavkah. Ugotovitve podrobnejše analize stroškov storitev so sledeče:

- stroški propagande in reklame na področju redne dejavnosti so višji za 15 % v primerjavi z letom 2015. V letu 2016 smo v zavodu namenili več finančnih sredstev za promocijo vseh programov in aktivnosti zavoda;
- prevozni stroški in storitve so višji za 10.471 EUR oziroma za 185 %, kar je povezano z nastalimi škodnimi primeri na vozilih v letu 2016 in posledično njihovimi popravili ter z večjim obsegom rednega vzdrževanja vozil (popravilo kombija zaradi nesreče v znesku 9.501 EUR, zamenjava akumulatorja na električnem vozilu v znesku 1.366 EUR);
- stroški službenih potovanj zaposlenih so se v primerjavi z letom 2015 povišali na postavki izplačil dnevnic in nočitev zaposlenim, kar je povezano z udeležbo zaposlenih na strokovnih seminarjih, delavnicah, tečajih, strokovnih ekskurzijah in posledično pridobivanjem novih znanj;
- stroški zavarovalnih premij so se v letu 2015 v primerjavi z letom 2016 povišali za 94 % oziroma za 6.285 EUR v nominalnem znesku. Razlog povišanja je v plačilu odbitnih franšiz zaradi nastalih škod na službenih vozilih;

- stroški članarin so se v letu 2016 v primerjavi z letom 2015 povišali za 34 % oziroma za 789 EUR v nominalnem znesku. Razlog povišanja je v strošku članarine za konzorcij šolskih centrov, ki ga v letu 2015 ni bilo.

V stroških storitev so zajeti tudi stroški, kateri se nanašajo na izvajanje projektnih aktivnosti. V letu 2016 smo v zavodu izvajali in vodili sledeče projekte:

- Projekti ERASMUS+ (trije projekti),
- projekti Robocup (štirje projekti),
- projekt Crocoos,
- projekt Spirit,
- projekt PAUM BIC,
- projekt PAUM ŠC.

V letu 2016 so bili v teku zgoraj navedeni projekti, ki so bili financirani iz sredstev državnega proračuna in sredstev Evropske unije in so prav tako vplivali na poslovanje javnega zavoda, tako na stroškovni kot prihodkovni strani.

13.1.3 Amortizacija

Stroški amortizacije v celotnih stroških znašajo **75.774 EUR** in predstavljajo **1,13 %** delež v celotnih stroških poslovanja. Obračunana je v skladu s predpisanimi stopnjami. Glavni nameni te porabe so:

Tabela 38: Amortizacija

(v EUR brez centov)

Vrsta stroška	*Realizacija 2016 [€]*	*Realizacija 2015 [€]*	*Indeks 2016/2015*
osnovna sredstva	46.587	59.755	78
drobni inventar	15.259	4.619	330
gume	1.177	608	194
knjige	668	398	168
učbeniški sklad	9.726	17.422	56
Drobno orodje	2.277	0	0
Embalaža	80	0	0
Skupaj	**75.774**	**82.802**	**92**

Pri primerjavi stroškov amortizacije leta 2016 s stroški leta 2015 ugotavljamo upad vseh stroškov amortizacije v višini 8 %, in sicer:

- stroški amortizacije osnovnih sredstev so nižji za 13.168 EUR oziroma za 22 %, kar je povezano z višino ustvarjenih prihodkov zavoda na področju doplačil uporabnikov za izvajanje javne službe ter z višino ustvarjenih prihodkov od prodaje blaga in storitev na trgu in posledično odstotkom amortizacije, ki je vključena v ceni naših proizvodov in storitev. V letu 2016 imamo v ceni naših proizvodov in storitev vključeno amortizacijo v višini 15 %,
- stroški amortizacije drobnega inventarja so se povišali za 10.640 EUR oziroma 230 %. V nove nabave DI je bilo vloženih več finančnih sredstev kot v preteklem poslovnem letu.

- stroški amortizacije knjig so višji za 68 %, kar je posledica večjega obsega novih nabav knjig v letu 2016,
- stroški amortizacije gum so višji za 569 EUR oziroma za 94 % zaradi nabav novih pnevmatik za službena vozila,
- stroški amortizacije knjig učbeniškega sklada so v letu 2016 nižji za 44 %, kar je posledica manjšega obsega nabav novih učbenikov za potrebe učbeniškega sklada,
- stroški amortizacije drobnega orodja znašajo 2.277 EUR. Primerjava z letom 2015 ni mogoča, saj v letu 2015 ni bilo nobenih novih nabav drobnega orodja.

13.1.4 Stroški dela

Stroški dela v celotnih stroških poslovanja znašajo **5.368.905 EUR** in predstavljajo **80,32 %** delež v celotnih stroških poslovanja. V primerjavi z letom 2015 so se znižali za 6 %.

Tabela 39: Primerjava stroškov dela 2016/2015

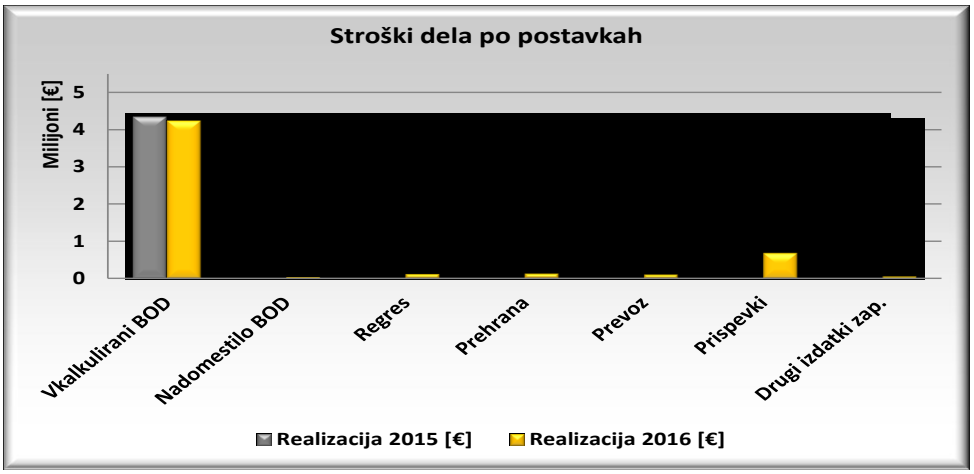
(v EUR brez centov)

Vrsta stroška	*Realizacija 2016 [€]*	*Realizacija 2015 [€]*	*Indeks 2016/2015*
Stroški dela	5.368.905	5.690.223	94

Tabela 40: Stroški dela po postavkah

(v EUR brez centov)

Vrsta stroška	*Realizacija 2016 [€]*	*Realizacija 2015 [€]*	*Indeks 2016/2015*
Vkalkulirani BOD	4.222.426	4.343.759	97
Boleznine	42.460	66.993	63
regres	118.750	68.816	173
prehrana	133.921	139.749	96
prevoz	108.342	115.178	94
prispevki	684.458	697.402	94
drugi izdatki (vključno KAD)	58.548	258.326	98
Skupaj	**5.368.905**	5.690.223	**94**



Grafikon 8: Realizacija stroškov dela za leto 2015 in 2016

Pri primerjavi stroškov dela, ustvarjenih v letu 2016 s stroški dela v letu 2015 vidimo, da so se stroški dela v skupni masi znižali za 6 % oziroma za 321.318 EUR v skupnem znesku, in sicer:

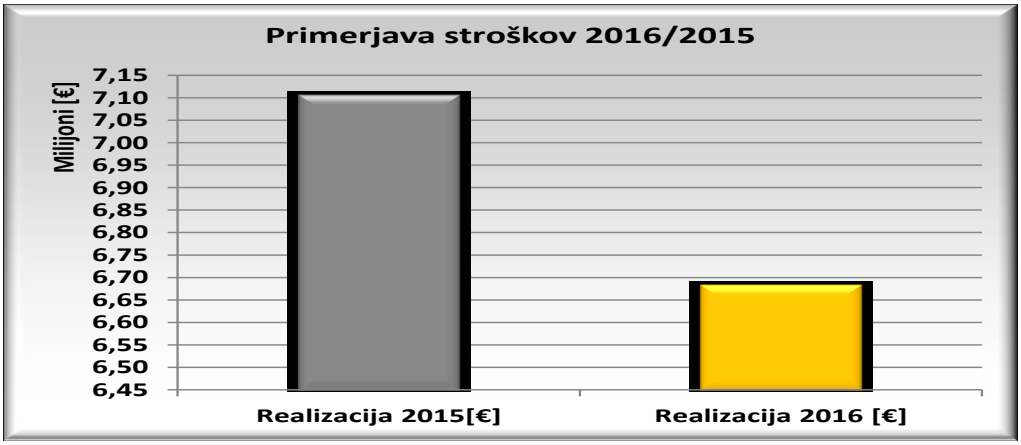
- stroški bruto plač so nižji za 3 % oziroma 121.333 EUR. Nižji stroški dela so posledica rednih upokojitev sodelavcev med letom in nižanja stroškov z združevanjem dijakov različnih programov v skupine in oddelke,
- stroški nadomestil plač oziroma boleznine so nižje za 24.533 EUR oziroma 37 %. V letu 2016 so bile prekinitve nekaterih daljših bolniških odsotnosti,
- stroški regresa za letni dopust so višji za 49.934 EUR oziroma 73 %, kar je povezano z zakonsko določeno višino regresa za poslovno leto 2016 za javne uslužbence (višji zneski glede na razpon plačnih razredov),
- nižji so stroški prehrane za 5.828 EUR oziroma za 4 %; stroški prevoza na delo so nižji za 6.836 EUR oziroma za 6 %, kar je učinek manjšega števila zaposlenih ter daljših bolniških odsotnosti v letu 2016,
- prispevki delodajalca so v letu 2016 nižji v primerjavi z letom 2015, saj so vezani na bruto plače,
- nižji so stroški drugih izdatkov zaposlenim (vključno z premijami za KAD) in sicer za 199.778 EUR, saj so bili v letu 2016 stroški odpravnin iz poslovnih razlogov bistveno nižji kot v letu 2015.

V povprečju so se vsi stroški, ustvarjeni v letu 2016 v primerjavi s stroški leta 2015 znižali za 422.721 EUR v nominalnem znesku oziroma za 6 %.

Tabela 41: Primerjava stroškov 2016/2015

(v EUR brez centov)

Vrsta stroška	*Realizacija 2016 [€]*	*Realizacija 2015 [€]*	*Indeks 2016/2015*
stroški poslovanja	**6.684.289**	**7.107.010**	**94**



Grafikon 9: Realizacija primerjave stroškov za 2015 in 2016

13.1.5 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:

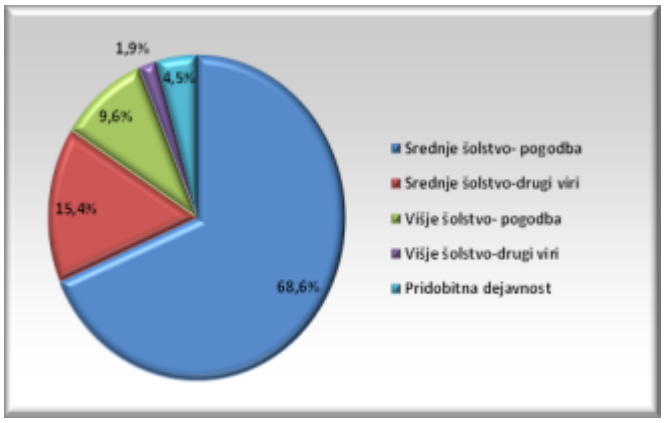
- srednje šolstvo,

- višje šolstvo,
- pridobitna dejavnost,
- izobraževanje odraslih,
- projektna aktivnost.

Struktura vseh odhodkov po posameznih področjih je sledeča:

Tabela 42: Struktura odhodkov po dejavnostih
(v evrih brez centov)

Področje	*Vrednost*	*%*
Srednje šolstvo - pogodba	4.622.107	68,64
Srednje šolstvo -drugi viri	1.037.724	15,41
Višje šolstvo - pogodba	645.204	9,58
Višje šolstvo - drugi viri	**128.432**	1,91
Pridobitna dejavnost	300.512	4,46
SKUPAJ	**6.733.979**	**100**



Grafikon 10: Struktura odhodkov po dejavnostih

13.1.6 Odhodki 2016, finančni načrt – realizacija

Pri izdelavi finančnega načrta za leto 2016 smo planirali odhodke zavoda v skupni višini **6.638.673 EUR**; realizirani so v višini **6.733.979 EUR.** Realizirani odhodki zavoda so presegli planirane za 1,44 % oziroma 95.306 EUR.

Področje srednjega šolstva

Na področju srednjega šolstva – sekundarno izobraževanje so bili planirani odhodki v skupni višini 5.586.046 EUR; realizirani so v višini 5.659.831 EUR. Realizirani odhodki so presegli planirane v višini 1,32 % oziroma za 73.785 EUR v skupni masi.

Poraba sredstev na podlagi sklepa o financiranju - srednje šolstvo je bila planirana v višini 4.591.659 EUR; realizacija je 4.622.107 EUR. Realizirani stroški so presegli planirane v višini 30.448 EUR. Stroški materiala so v skupni masi glede na plan nižji. Planirani so bili v višini 323.207 EUR, realizacija znaša 310.528 EUR. Stroški storitev so bili planirani v višini 160.411 EUR, realizacija znaša 229.724 EUR. Stroški storitev so višji od planiranih za 69.313 EUR. Stroški dela so bili planirani v višini 4.108.041 EUR; njihova realizacija je 4.069.729 EUR. Stroški dela niso presegli planiranih.

Dosežen poslovni izid znaša - 12.476 EUR. Na področju srednjega šolstva - drugi viri financiranja so bili planirani celotni odhodki v višini 994.387 EUR; realizacija je 1.037.724 EUR. Realizirani odhodki so presegli planirane v višini 43.337 EUR. Dosežen poslovni izid znaša + 17.157 EUR.

Tabela 43: Plan - Realizacija odhodkov srednje šolstvo

Prihodki/odhodki	Sekundarno izobraževanje					
	Izobraževalni programi financirani po metodologiji na dijaka		Drug nameni / dejavnost SŠ in DD (ki niso v metodologiji financiranja)		Skupaj	
1	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*PLAN*	*REALIZACIJA*
II.CELOTNI ODHODKI	**4.591.659**	**4.622.107**	**994.387**	**1.037.724**	**5.586.046**	**5.659.831**
1. Stroški materiala	**323.207**	**310.528**	**69.871**	**42.392**	**393.078**	**352.920**
- stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	11.390	13.394	2.102	2.933	13.492	16.327
- material za tekoče vzdrževanje osnovnih sredstev	9.420	6.809	323	470	9.743	7.279
- material za neposredno izvedbo pouka	25.616	4.757		18.470	25.616	23.227
- odpisi drobnega inventerja	2.500	14.934	20.150	13.929	22.650	28.863
- energija	260.521	265.137	13.009	4.549	273.530	269.686
- drugi materialni stroški	13.760	5.497	34.287	2.041	48.047	7.538
2. Stroški storitev	**160.411**	**229.724**	**381.250**	**396.665**	**541.661**	**626.389**
- storitve, povezane z vzdrževanjem objektov in najemnine	65.655	92.891	31.946	23.678	97.601	116.569
- stroški plačilnega prometa in bančnih storitev	1.100	920		0	1.100	920
- stroški intelektualnih in osebnih storitev	0	6.275	170	947	170	7.222
- stroški sejmov, reklame in reprezentance	2.700	7.484		758	2.700	8.242
- telekomunikacijske storitve	10.830	9.958	174	516	11.004	10.474
- komunalne storitve	18.464	22.827	1.000	191	19.464	23.018
- druge storitve	61.662	89.369	347.960	370.575	409.622	459.944
3. Stroški dela	**4.108.041**	**4.069.729**	**541.523**	**570.212**	**4.649.564**	**4.639.941**
3. 1. Stroški dela - strokovni delavci (plačna skupina D)	**3.697.701**	**3.624.601**	**292.227**	**289.379**	**3.989.928**	**3.913.980**
Plače in nadomestila plač	2.982.457	2.918.471	208.512	205.263	3.190.969	3.123.734
Prispevki za socialno varnost delodajalca	480.176	469.441	33.570	32.900	513.746	502.341
Dodatno pokojninsko zavarovanje (KAD)	12.271	7.137	460	321	12.731	7.458
Odpravnine iz poslovnih razlogov	0	0	35.704	35.704	35.704	35.704
Regres za letni dopust	78.751	73.961	171	3.647	78.922	77.608
Drugi stroški dela (povračila in drugi prejemki zaposlencev)	144.046	155.591	13.810	11.544	157.856	167.135
3. 2. Stroški dela - tehnično-administrativni in računovodski delavci (plačna skupina J)	**410.340**	**445.128**	**41.826**	**71.905**	**452.166**	**517.033**
Plače in nadomestila plač	300.124	331.819	32.886	50.888	333.010	382.707
Prispevki za socialno varnost delodajalca	48.320	52.433	5.295	9.041	53.615	61.474
Dodatno pokojninsko zavarovanje (KAD)	3.162	1.736	198	137	3.360	1.873
Odpravnine iz poslovnih razlogov	0	0	0	0	0	0
Regres za letni dopust	24.813	20.858	791	4.073	25.604	24.931
Drugi stroški dela (povračila in drugi prejemki zaposlencev)	33.921	38.282	2.656	7.766	36.577	46.048
3. 3. Stroški dela - vodstvena delovna mesta (plačna skupina B)	**0**	**0**	**207.470**	**208.928**	**207.470**	**208.928**
Plače in nadomestila plač		0	172.900	173.961	172.900	173.961
Prispevki za socialno varnost delodajalca		0	27.837	28.008	27.837	28.008
Dodatno pokojninsko zavarovanje (KAD)		0	345	345	345	345
Odpravnine iz poslovnih razlogov		0	0	0	0	0
Regres za letni dopust		0	2.150	2.150	2.150	2.150
Drugi stroški dela (povračila in drugi prejemki zaposlencev)		0	4.238	4.464	4.238	4.464
4. Amortizacija		**0**	**1.743**	5.137	**1.743**	**5.137**
5. Rezervacije		**0**			**0**	**0**
6. Davek od dobička		**0**		2.957	**0**	**2.957**
7. Ostali drugi stroški		**2.851**			**0**	**2.851**
8. Finančni odhodki		**6.174**			**0**	**6.174**
9. Izredni odhodki		**3.101**		1.988	**0**	**5.089**
10. Prevrednotevalni odhodki				18.373	**0**	**18.373**
III. Prihodki minus odhodki	**0**	**-12.476**	**19.079**	**17.157**	**19.079**	**4.681**

Na področju višjega šolstva – terciarno izobraževanje so bili planirani odhodki v skupni višini 779.094 EUR; realizacija je 773.636 EUR. Realizirani odhodki niso presegli planiranih. Dosežen poslovni izid znaša + 54 EUR.

Poraba sklep o financiranju višje šolstvo

Poraba sredstev na podlagi sklepa o financiranju je bila planirana v višini 628.315 EUR; realizacija je 645.204 EUR. Realizirani stroški so presegli planirane v višini 16.889 EUR. Realizirani stroški materiala so nižji od planiranih, medtem ko so realizirani stroški storitev in dela višji od planiranih.

Področje višjega šolstva – drugi viri financiranja

Planirani odhodki so bili v višini 150.779 EUR; realizacija je 128.432 EUR. Skladno s prihodki iz tega področja je izkazan pozitivni poslovni izid v višini + 19.085 EUR.

Tabela 44: Plan - realizacija odhodkov višje šolstvo

Prihodki/odhodki	Terciarno izobraževanje					
	Programi VSŠ, financirani po metodologiji na študenta		Drug nameni / dejavnost VSŠ (ki niso v metodologiji financiranja)		Skupaj	
1	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*PLAN*	*REALIZACIJA*
II.CELOTNI ODHODKI	**628.315**	**645.204**	**150.779**	**128.432**	**779.094**	**773.636**
1. Stroški materiala	**53.374**	**38.719**	**10.307**	**6.528**	**63.681**	**45.247**
- stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	2.200	1.795	911	0	3.111	1.795
- material za tekoče vzdrževanje osnovnih sredstev	4.300	4.300	1.266	1.290	5.566	5.590
- material za neposredno izvedbo pouka	2.200	143	950	30	3.150	173
- odpisi drobnega inventerja		286	1.200	0	1.200	286
- energija	44.674	32.052	5.090	5.208	49.764	37.260
- drugi materialni stroški		143	890		890	143
2. Stroški storitev	**39.280**	**53.741**	**8.244**	**7.073**	**47.524**	**60.814**
- storitve, povezane z vzdrževanjem objektov in najemnine	180	1.040	1.701	0	1.881	1.040
- stroški plačilnega prometa in bančnih storitev	120	0		0	120	0
- stroški intelektualnih in osebnih storitev	28.122	37.999	3.300	4.072	31.422	42.071
- stroški sejmov, reklame in reprezentance	720	497	500	0	1.220	497
- telekomunikacijske storitve	630	484	683	701	1.313	1.185
- komunalne storitve	4.544	2.272	520	524	5.064	2.796
- druge storitve	4.964	11.449	1.540	1.776	6.504	13.225
3. Stroški dela	**535.661**	**552.505**	**93.616**	**77.874**	**629.277**	**630.379**
3. 1. Stroški dela - strokovni delavci (plačna skupina D)	**460.805**	**457.376**	**29.609**	**27.610**	**490.414**	**484.986**
Plače in nadomestila plač	372.816	372.871	24.669	23.083	397.485	395.954
Prispevki za socialno varnost delodajalca	60.024	58.612	3.972	3.527	63.996	62.139
Dodatno pokojninsko zavarovanje (KAD)	1.535	722	82	110	1.617	832
Odpravnine iz poslovnih razlogov		0	0	0	0	0
Regres za letni dopust	6.609	6.207		0	6.609	6.207
Drugi stroški dela (povračila in drugi prejemki zaposlencev)	19.821	18.964	886	890	20.707	19.854
3. 2. Stroški dela - tehnično-administrativni in računovodski delavci (plačna skupina J)	**74.856**	**95.129**	**20.196**	**11.994**	**95.052**	**107.123**
Plače in nadomestila plač	58.279	70.629	15.206	9.210	73.485	79.839
Prispevki za socialno varnost delodajalca	9.383	11.334	2448	1.672	11.831	13.006
Dodatno pokojninsko zavarovanje (KAD)	439	146	111	35	550	181
Odpravnine iz poslovnih razlogov	0			0	0	0
Regres za letni dopust	1.147	4.708	909	395	2.056	5.103
Drugi stroški dela (povračila in drugi prejemki zaposlencev)	5.608	8.312	1.522	682	7.130	8.994
3. 3. Stroški dela - vodstvena delovna mesta (plačna skupina B)	**0**	**0**	**43.811**	**38.270**	**43.811**	**38.270**
Plače in nadomestila plač			36.402	31.674	36.402	31.674
Prispevki za socialno varnost delodajalca			5.860	5.100	5.860	5.100
Dodatno pokojninsko zavarovanje (KAD)			61	61	61	61
Odpravnine iz poslovnih razlogov		0	0	0	0	0
Regres za letni dopust		0	450	450	450	450
Drugi stroški dela (povračila in drugi prejemki zaposlencev)		0	1038	985	1.038	985
4. Amortizacija		0	6.762	16.345	**6.762**	**16.345**
5. Rezervacije		0		0	**0**	**0**
6. Davek od dobička		0		6.228	**0**	**6.228**
7. Ostali drugi stroški		0		0	**0**	**0**
8. Finančni odhodki		0		0	**0**	**0**
9. Izredni odhodki		239		0	**0**	**239**
10. Prevrednotevalni odhodki		0	31850	14.384	**31.850**	**14.384**
III. Prihodki minus odhodki	**188**	**-19.031**	**-22.104**	**19.085**	**-21.916**	**54**

Planirani odhodki na področju javne službe - povzetek

Celotni planirani odhodki zavoda na področju javne službe (srednje in višje šolstvo) so za leto 2016 znašali 6.365.140 EUR. Realizacija je 6.433.467 EUR. Realizirani odhodki iz naslova javne službe so višji za 68.327 EUR. Posledično temu z upoštevanjem vseh prihodkov zavoda iz naslova izvajanja javne službe izkazuje zavod presežek prihodkov na tem segmentu poslovanja v višini 4.735 EUR.

Največji strošek predstavljajo stroški dela in sicer na področju srednjega šolstva v okviru plačne skupine D – strokovni delavci. Po vseh opravljenih nadaljnjih analizah stroškov dela s tega segmenta poslovanja ugotavljamo, da je strošek dela strokovnih delavcev previsok in presega prihodke, katere dobimo s strani financerja za ta namen. Primanjkljaj sredstev na tem področju pokrivamo in namenjamo za stroške dela še iz drugih virov in sicer:

- sredstva, pridobljena z dopolnjevanji zaposlenih na drugih zavodih s področja vzgoje in izobraževanja,
- sredstva, pridobljena s projektnimi aktivnostmi,
- sredstva za plačilo izvajanja dodatne strokovne pomoči,
- sredstva, dobljena za plačilo dela organizatorjev izobraževanja odraslih,
- sredstva, dobljena za organizatorja šolske prehrane,
- dodatna sredstva zaradi neugodne kadrovske slike zavoda.

Tabela 45: Plan - Realizacija pridobitna dejavnost

Prihodki/odhodki	Pridobitna dejavnost zavoda 2016	
1	*PLAN*	*REALIZACIJA*
II.CELOTNI ODHODKI	**273.533**	**300.512**
1. Stroški materiala	**46.402**	**48.993**
- stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	290	237
- material za tekoče vzdrževanje osnovnih sredstev	1.912	2.976
- material za neposredno izvedbo pouka		0
- odpisi drobnega inventerja	3.200	38
- energija	23.500	25.810
- drugi materialni stroški	17.500	19.932
2. Stroški storitev	**123.971**	**121.955**
- storitve, povezane z vzdrževanjem objektov in najemnine	22.820	24.673
- stroški plačilnega prometa in bančnih storitev		0
- stroški intelektualnih in osebnih storitev		538
- stroški sejmov, reklame in reprezentance	300	1.369
- telekomunikacijske storitve	1.683	2.409
- komunalne storitve	2.256	1.822
- druge storitve	96.912	91.144
3. Stroški dela	**88.821**	**98.585**
3. 1. Stroški dela - strokovni delavci (plačna skupina D)	**27.928**	**42.841**
Plače in nadomestila plač	24.055	35.684
Prispevki za socialno varnost delodajalca	3.873	5.745
Dodatno pokojninsko zavarovanje (KAD)		86
Odpravnine iz poslovnih razlogov		0
Regres za letni dopust		200
Drugi stroški dela (povračila in drugi prejemki zaposlencev)		1.126
3. 2. Stroški dela - tehnično-administrativni in računovodski delavci (plačna skupina J)	**60.893**	**55.744**

Plače in nadomestila plač	43.200	41.333
Prispevki za socialno varnost delodajalca	6.955	6.645
Dodatno pokojninsko zavarovanje (KAD)	435	181
Odpravnine iz poslovnih razlogov		0
Regres za letni dopust	3.084	2.101
Drugi stroški dela (povračila in drugi prejemki zaposlencev)	7.219	5.484
3. 3. Stroški dela - vodstvena delovna mesta (plačna skupina B)	**0**	**0**
Plače in nadomestila plač		0
Prispevki za socialno varnost delodajalca		0
Dodatno pokojninsko zavarovanje (KAD)		0
Odpravnine iz poslovnih razlogov		0
Regres za letni dopust		0
Drugi stroški dela (povračila in drugi prejemki zaposlencev)		0
4. Amortizacija	**14.339**	**25.105**
5. Rezervacije		**0**
6. Davek od dobička		**443**
7. Ostali drugi stroški		
8. Finančni odhodki		
9. Izredni odhodki		**191**
10. Prevrednotevalni odhodki		**5.240**
III. Prihodki minus odhodki	**3.075**	**237**

Na področju ***pridobitne dejavnosti*** zavoda so bili planirani celotni odhodki v višini 273.533 EUR; realizacija je 300.512 EUR. Razkorak med planom in realizacijo znaša 26.979 EUR. V povezavi z višjimi prihodki na tem področju poslovanja je izkazan pozitivni poslovni izid v višini 237 EUR. Največji razkorak med planom in realizacijo je na postavki amortizacija. Z upoštevanjem vseh prihodkov zavoda ter posledično vseh odhodkov zavoda je bil planiran poslovni izid za poslovno leto 2016 v višini 238 EUR. Dejanska realizacija je + 4.972 EUR.

13.2 Finančni odhodki

Finančni odhodki znašajo **6.174 EUR** in predstavljajo 0,09 % delež v celotnih odhodkih. Del finančnih odhodkov se nanaša na najem premostitvenega kredita v letu 2016 zaradi likvidnostnih težav zavoda, ki je bil v celoti vrnjen v mesecu Decembru 2016. Zaradi zamud pri plačevanju obveznosti dobaviteljem so nam ti skladno z zakonom zaračunali zakonske zamudne obresti, do katerih so bili upravičeni in smo jih bili dolžni poravnati.

13.3 Drugi odhodki

Drugi odhodki znašajo **5.519 EUR** in predstavljajo **0,08 %** 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.

13.4 Prevrednotovalni poslovni odhodki

V letu 2016 znašajo **37.997 EUR**. Nanašajo se na izravnave in na oblikovanje popravkov vrednosti slabih terjatev do kupcev in financerjev. Sestava prevrednotovalnih poslovnih odhodkov, ki se nanašajo na oblikovanje popravkov vrednosti terjatev je sledeča:

- popravek terjatve MKGP leto 2015: 1.021 EUR,
- popravek terjatve tekmovanje Robocup Slovaška leto 2015: 1.163 EUR,
- oblikovanje popravka terjatev tržna dejavnost Skupne službe: 5.234 EUR,

- popravek terjatve projekt I-Lab: 3.739 EUR,
- popravek terjatve projekt Diamee: 1.350 EUR,
- popravek terjatve projekt Erasmus: 1.602 EUR,
- popravek terjatve projekt Črna Gora: 2.562 EUR,
- oblikovanje popravka odrasli Strojna šola: 4.714 EUR,
- oblikovanje popravka odrasli Biotehniška šola: 840 EUR,
- oblikovanje popravka odrasli Elektro šola: 600 EUR,
- oblikovanje popravka odrasli Višja šola: 14.384 EUR,
- popravki terjatev do učencev in drugi: 788 EUR.

Tabela 46: Odhodki po postavkah in dejavnosti – Plan - Realizacija 2016

Prihodki/odhodki	Realizacija 2015	Sekundarno izobraževanje						Terciarno izobraževanje						Javna služba zavoda v letu 2016		Pridobitna dejavnost zavoda 2016		JAVNI ZAVOD - SKUPAJ - 2016		Indeks 2014/2013
		Izobraževalni programi financirani po metodologiji na dijaka		Drug nameni / dejavnost SŠ in DD (ki niso v metodologiji financiranja)		Skupaj		Programi VSŠ, financirani po metodologiji na študenta		Drug nameni / dejavnost VSŠ (ki niso v metodologiji financiranja)		Skupaj								
1	*2*	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*PLAN*	*REALIZACIJA*		*REALIZACIJA*	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*14=13/2* 100*
II.CELOTNI ODHODKI	**7.127.777**	**4.591.659**	**4.622.107**	**994.387**	**1.037.724**	**5.586.046**	**5.659.831**	**628.315**	**645.204**	**150.779**	**128.432**	**779.094**	**773.636**	**6.365.140**	**6.433.467**	**273.533**	**300.512**	**6.638.673**	**6.733.979**	**101,44**
1. Stroški materiala	**433.564**	**323.207**	**310.528**	**69.871**	**42.392**	**393.078**	**352.920**	**53.374**	**38.719**	**10.307**	**6.528**	**63.681**	**45.247**	**456.759**	**398.167**	**46.402**	**48.993**	**503.161**	**447.160**	**88,87**
- stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	10.304	11.390	13.394	2.102	2.933	13.492	16.327	2.200	1.795	911	0	3.111	1.795	16.603	18.122	290	237	16.893	18.359	108,68
- material za tekoče vzdrževanje osnovnih sredstev	16.470	9.420	6.809	323	470	9.743	7.279	4.300	4.300	1.266	1.290	5.566	5.590	15.309	12.869	1.912	2.976	17.221	15.845	92,01
- material za neposredno izvedbo pouka	14.914	25.616	4.757		18.470	25.616	23.227	2.200	143	950	30	3.150	173	28.766	23.400		0	28.766	23.400	81,35
- odpisi drobnega inventerja	23.047	2.500	14.934	20.150	13.929	22.650	28.863		286	1.200	0	1.200	286	23.850	29.149	3.200	38	27.050	29.187	107,90
- energija	317.645	260.521	265.137	13.009	4.549	273.530	269.686	44.674	32.052	5.090	5.208	49.764	37.260	323.294	306.946	23.500	25.810	346.794	332.756	95,95
- drugi materialni stroški	51.184	13.760	5.497	34.287	2.041	48.047	7.538		143	890		890	143	48.937	7.681	17.500	19.932	66.437	27.613	41,56
2. Stroški storitev	**921.063**	**160.411**	**229.724**	**381.250**	**396.665**	**541.661**	**626.389**	**39.280**	**53.741**	**8.244**	**7.073**	**47.524**	**60.814**	**589.185**	**687.203**	**123.971**	**121.955**	**713.156**	**809.158**	**113,46**
- storitve, povezane z vzdrževanjem objektov in najemnine	206.694	65.655	92.891	31.946	23.678	97.601	116.569	180	1.040	1.701	0	1.881	1.040	99.482	117.609	22.820	24.673	122.302	142.282	116,34
- stroški plačilnega prometa in bančnih storitev	1.109	1.100	920		0	1.100	920	120	0		0	120	0	1.220	920		0	1.220	920	75,41
- stroški intelektualnih in osebnih storitev	67.589	0	6.275	170	947	170	7.222	28.122	37.999	3.300	4.072	31.422	42.071	31.592	49.293		538	31.592	49.831	157,73
- stroški sejmov, reklame in reprezentance	9.231	2.700	7.484		758	2.700	8.242	720	497	500	0	1.220	497	3.920	8.739	300	1.369	4.220	10.108	239,53
- telekomunikacijske storitve	15.548	10.830	9.958	174	516	11.004	10.474	630	484	683	701	1.313	1.185	12.317	11.659	1.683	2.409	14.000	14.068	100,49
- komunalne storitve	16.647	18.464	22.827	1.000	191	19.464	23.018	4.544	2.272	520	524	5.064	2.796	24.528	25.814	2.256	1.822	26.784	27.636	103,18
- druge storitve	604.245	61.662	89.369	347.960	370.575	409.622	459.944	4.964	11.449	1.540	1.776	6.504	13.225	416.126	473.169	96.912	91.144	513.038	564.313	109,99
3. Stroški dela	**5.690.223**	**4.108.041**	**4.069.729**	**541.523**	**570.212**	**4.649.564**	**4.639.941**	**535.661**	**552.505**	**93.616**	**77.874**	**629.277**	**630.379**	**5.278.841**	**5.270.320**	**88.821**	**98.585**	**5.367.662**	**5.368.905**	**100,02**
3. 1. Stroški dela - strokovni delavci (plačna skupina D)	**4.781.496**	**3.697.701**	**3.624.601**	**292.227**	**289.379**	**3.989.928**	**3.913.980**	**460.805**	**457.376**	**29.609**	**27.610**	**490.414**	**484.986**	**4.480.342**	**4.398.966**	**27.928**	**42.841**	**4.508.270**	**4.441.807**	**98,53**
Plače in nadomestila plač	3709814	2.982.457	2.918.471	208.512	205.263	3.190.969	3.123.734	372.816	372.871	24.669	23.083	397.485	395.954	3.588.454	3.519.688	24.055	35.684	3.612.509	3.555.372	98,42
Prispevki za socialno varnost delodajalca	584553	480.176	469.441	33.570	32.900	513.746	502.341	60.024	58.612	3.972	3.527	63.996	62.139	577.742	564.480	3.873	5.745	581.615	570.225	98,04
Dodatno pokojninsko zavarovanje (KAD)	6690	12.271	7.137	460	321	12.731	7.458	1.535	722	82	110	1.617	832	14.348	8.290		86	14.348	8.376	58,38
Odpravnine iz poslovnih razlogov	194309	0	0	35.704	35.704	35.704	35.704		0	0	0	0	0	35.704	35.704		0	35.704	35.704	100,00
Regres za letni dopust	39531	78.751	73.961	171	3.647	78.922	77.608	6.609	6.207		0	6.609	6.207	85.531	83.815		200	85.531	84.015	98,23
Drugi stroški dela (povračila in drugi prejemki zaposlencev)	246599	144.046	155.591	13.810	11.544	157.856	167.135	19.821	18.964	886	890	20.707	19.854	178.563	186.989		1.126	178.563	188.115	105,35
3. 2. Stroški dela - tehnično-administrativni in računovodski delavci (plačna skupina J)	**658.686**	**410.340**	**445.128**	**41.826**	**71.905**	**452.166**	**517.033**	**74.856**	**95.129**	**20.196**	**11.994**	**95.052**	**107.123**	**547.218**	**624.156**	**60.893**	**55.744**	**608.111**	**679.900**	**111,81**
Plače in nadomestila plač	490.894	300.124	331.819	32.886	50.888	333.010	382.707	58.279	70.629	15.206	9.210	73.485	79.839	406.495	462.546	43.200	41.333	449.695	503.879	112,05
Prispevki za socialno varnost delodajalca	79.033	48.320	52.433	5.295	9.041	53.615	61.474	9.383	11.334	2448	1.672	11.831	13.006	65.446	74.480	6.955	6.645	72.401	81.125	112,05
Dodatno pokojninsko zavarovanje (KAD)	4.585	3.162	1.736	198	137	3.360	1.873	439	146	111	35	550	181	3.910	2.054	435	181	4.345	2.235	51,44
Odpravnine iz poslovnih razlogov	13.573	0	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0		0	0	0	0,00
Regres za letni dopust	28.785	24.813	20.858	791	4.073	25.604	24.931	1.147	4.708	909	395	2.056	5.103	27.660	30.034	3.084	2.101	30.744	32.135	104,52
Drugi stroški dela (povračila in drugi prejemki zaposlencev)	41.816	33.921	38.282	2.656	7.766	36.577	46.048	5.608	8.312	1.522	682	7.130	8.994	43.707	55.042	7.219	5.484	50.926	60.526	118,85
3. 3. Stroški dela - vodstvena delovna mesta (plačna skupina B)	**250.041**	**0**	**0**	**207.470**	**208.928**	**207.470**	**208.928**	**0**	**0**	**43.811**	**38.270**	**43.811**	**38.270**	**251.281**	**247.198**	**0**	**0**	**251.281**	**247.198**	**98,38**
Plače in nadomestila plač	210.044		0	172.900	173.961	172.900	173.961			36.402	31.674	36.402	31.674	209.302	205.635		0	209.302	205.635	98,25
Prispevki za socialno varnost delodajalca	33.817		0	27.837	28.008	27.837	28.008			5.860	5.100	5.860	5.100	33.697	33.108		0	33.697	33.108	98,25
Dodatno pokojninsko zavarovanje (KAD)	406		0	345	345	345	345			61	61	61	61	406	406		0	406	406	100,00
Odpravnine iz poslovnih razlogov			0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0,00
Regres za letni dopust	500		0	2.150	2.150	2.150	2.150		0	450	450	450	450	2.600	2.600		0	2.600	2.600	100,00
Drugi stroški dela (povračila in drugi prejemki zaposlencev)	5.274		0	4.238	4.464	4.238	4.464		0	1038	985	1.038	985	5.276	5.449		0	5.276	5.449	103,28
4. Amortizacija	**59.755**		**0**	**1.743**	5.137	**1.743**	**5.137**		0	6.762	16.345	**6.762**	**16.345**	**8.505**	**21.482**	**14.339**	**25.105**	**22.844**	**46.587**	**203,94**
5. Rezervacije			**0**			**0**	**0**		0		0	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0,00**
6. Davek od dobička			**0**		2.957	**0**	**2.957**		0		6.228	**0**	**6.228**	**0**	**9.185**		**443**	**0**	**9.628**	**0,00**
7. Ostali drugi stroški	**2.405**		**2.851**			**0**	**2.851**		0		0	**0**	**0**	**0**	**2.851**			**0**	**2.851**	**0,00**
8. Finančni odhodki	**6.546**		**6.174**			**0**	**6.174**		0		0	**0**	**0**	**0**	**6.174**			**0**	**6.174**	**0,00**
9. Izredni odhodki	**3.335**		**3.101**		1.988	**0**	**5.089**		239		0	**0**	**239**	**0**	**5.328**		**191**	**0**	**5.519**	**0,00**
10. Prevrednotevalni odhodki	**10.886**				18.373	**0**	**18.373**		0	31850	14.384	**31.850**	**14.384**	**31.850**	**32.757**		**5.240**	**31.850**	**37.997**	**119,30**
III. Prihodki minus odhodki	**42.990**	**0**	**-12.476**	**19.079**	**17.157**	**19.079**	**4.681**	**188**	**-19.031**	**-22.104**	**19.085**	**-21.916**	**54**	**-2.837**	**4.735**	**3.075**	**237**	**238**	**4.972**	**2089,08**

14 POSLOVNI IZID

Razlika med prihodki in odhodki izkazuje **pozitivni poslovni izid** - presežek prihodkov nad odhodki v znesku **4.972 EUR**. Nanaša se na vsa področja poslovanja zavoda. Delno se nanaša na področje srednješolskega izobraževanja, na področje višješolskega izobraževanja; delno na področje izobraževanja odraslih, delno na projektne aktivnosti.

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.

14.1 Prihodki - Odhodki 2016, Plan - Realizacija

Tabela 47: Realizacija prihodkov-odhodkov 2016

Prihodki/odhodki	Realizacija 2015	Sekundarno izobraževanje						Terciarno izobraževanje						Javna služba zavoda v letu 2016		Pridobitna dejavnost zavoda 2016		JAVNI ZAVOD - SKUPAJ - 2016		Indeks 2014/2013
		Izobraževalni programi financirani po metodologiji na dijaka		Drug nameni / dejavnost SŠ in DD (ki niso v metodologiji financiranja)		Skupaj		Programi VSŠ, financirani po metodologiji na študenta		Drug nameni / dejavnost VSŠ (ki niso v metodologiji financiranja)		Skupaj								
1	*2*	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*PLAN*	*REALIZACIJA*		*REALIZACIJA*	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*PLAN*	*REALIZACIJA*	*14=13/2* 100*
I. CELOTNI PRIHODKI	**7.170.767**	**4.591.659**	**4.609.631**	**1.013.466**	**1.054.881**	**5.605.125**	**5.664.512**	**628.503**	**626.173**	**128.675**	**147.517**	**757.178**	**773.690**	**6.362.303**	**6.438.202**	**276.608**	**300.749**	**6.638.911**	**6.738.951**	**101,51**
A. Prihodki od poslovanja	**7.157.626**	**4.591.659**	**4.609.631**	**1.000.266**	**1.040.282**	**5.591.925**	**5.649.913**	**628.503**	**626.173**	**128.675**	**146.922**	**757.178**	**773.095**	**6.349.103**	**6.423.008**	**276.608**	**300.503**	**6.625.711**	**6.723.511**	**101,48**
1. Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	7.157.626	4.591.659	4.609.631	1.000.266	1.040.282	5.591.925	5.649.913	628.503	626.173	128.675	146.922	757.178	773.095	6.349.103	6.423.008	276.608	300.503	6.625.711	6.723.511	101,48
2. Prihodki od prodaje blaga in materiala			**0**			**0**	**0**					**0**	**0**	**0**	**0**			**0**	**0**	**0,00**
B. Finančni prihodki			**0**		49	**0**	**49**					**0**	**0**	**0**	**49**			**0**	**49**	**0,00**
C Izredni prihodki	**-523**		**0**		25	**0**	**25**					**0**	**0**	**0**	**25**			**0**	**25**	**0,00**
Č. Prevrednotevalni poslovni prihodki	**13.664**		**0**	**13.200**	14.525	**13.200**	**14.525**				595	**0**	**595**	**13.200**	**15.120**		**246**	**13.200**	**15.366**	**116,41**
II.CELOTNI ODHODKI	**7.127.777**	**4.591.659**	**4.622.107**	**994.387**	**1.037.724**	**5.586.046**	**5.659.831**	**628.315**	**645.204**	**150.779**	**128.432**	**779.094**	**773.636**	**6.365.140**	**6.433.467**	**273.533**	**300.512**	**6.638.673**	**6.733.979**	**101,44**
1. Stroški materiala	**433.564**	**323.207**	**310.528**	**69.871**	**42.392**	**393.078**	**352.920**	**53.374**	**38.719**	**10.307**	**6.528**	**63.681**	**45.247**	**456.759**	**398.167**	**46.402**	**48.993**	**503.161**	**447.160**	**88,87**
2. Stroški storitev	**921.063**	**160.411**	**229.724**	**381.250**	**396.665**	**541.661**	**626.389**	**39.280**	**53.741**	**8.244**	**7.073**	**47.524**	**60.814**	**589.185**	**687.203**	**123.971**	**121.955**	**713.156**	**809.158**	**113,46**
3. Stroški dela	**5.690.223**	**4.108.041**	**4.069.729**	**541.523**	**570.212**	**4.649.564**	**4.639.941**	**535.661**	**552.505**	**93.616**	**77.874**	**629.277**	**630.379**	**5.278.841**	**5.270.320**	**88.821**	**98.585**	**5.367.662**	**5.368.905**	**100,02**
3. 1. Stroški dela - strokovni delavci (plačna skupina D)	**4.781.496**	**3.697.701**	**3.624.601**	**292.227**	**289.379**	**3.989.928**	**3.913.980**	**460.805**	**457.376**	**29.609**	**27.610**	**490.414**	**484.986**	**4.480.342**	**4.398.966**	**27.928**	**42.841**	**4.508.270**	**4.441.807**	**98,53**
3. 2. Stroški dela - tehnično-administrativni in računovodski delavci (plačna skupina J)	**658.686**	**410.340**	**445.128**	**41.826**	**71.905**	**452.166**	**517.033**	**74.856**	**95.129**	**20.196**	**11.994**	**95.052**	**107.123**	**547.218**	**624.156**	**60.893**	**55.744**	**608.111**	**679.900**	**111,81**
3. 3. Stroški dela - vodstvena delovna mesta (plačna skupina B)	**250.041**	**0**	**0**	**207.470**	**208.928**	**207.470**	**208.928**	**0**	**0**	**43.811**	**38.270**	**43.811**	**38.270**	**251.281**	**247.198**	**0**	**0**	**251.281**	**247.198**	**98,38**
4. Amortizacija	**59.755**		**0**	**1.743**	5.137	**1.743**	**5.137**		0	6.762	16.345	**6.762**	**16.345**	**8.505**	**21.482**	**14.339**	**25.105**	**22.844**	**46.587**	**203,94**
5. Rezervacije			**0**			**0**	**0**		0		0	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	**0,00**
6. Davek od dobička			**0**		2.957	**0**	**2.957**		0		6.228	**0**	**6.228**	**0**	**9.185**		**443**	**0**	**9.628**	**0,00**
7. Ostali drugi stroški	**2.405**		**2.851**			**0**	**2.851**		0		0	**0**	**0**	**0**	**2.851**			**0**	**2.851**	**0,00**
8. Finančni odhodki	**6.546**		**6.174**			**0**	**6.174**		0		0	**0**	**0**	**0**	**6.174**			**0**	**6.174**	**0,00**
9. Izredni odhodki	**3.335**		**3.101**		1.988	**0**	**5.089**		239		0	**0**	**239**	**0**	**5.328**		**191**	**0**	**5.519**	**0,00**
10. Prevrednotevalni odhodki	**10.886**				18.373	**0**	**18.373**		0	31850	14.384	**31.850**	**14.384**	**31.850**	**32.757**		**5.240**	**31.850**	**37.997**	**119,30**
III. Prihodki minus odhodki	**42.990**	**0**	**-12.476**	**19.079**	**17.157**	**19.079**	**4.681**	**188**	**-19.031**	**-22.104**	**19.085**	**-21.916**	**54**	**-2.837**	**4.735**	**3.075**	**237**	**238**	**4.972**	**2089,08**

15 VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA TER DROBNI INVENTAR

V letu 2016 je bilo vloženih v pridobitev ter posodobitev neopredmetenih dolgoročnih sredstev ter opredmetenih osnovnih sredstev **11.253 EUR**. Dodatno je bilo še vloženih **4.018 EUR** za pokritje 12 mesečnih anuitet leasinga za vozilo. Skupaj vloženih sredstev **15.271 EUR.**

15.1 Viri za nabavo osnovnih sredstev

Za pokritje nabav neopredmetenih dolgoročnih sredstev ter opredmetenih osnovnih sredstev smo imeli v letu 2016 razpoložljivih **46.587 EUR**.

Tabela 48: Razpoložljivi viri za nove nabave osnovnih sredstev

(v EUR brez centov)

Viri sredstev	*Znesek [€]*	*Delež [%]*
Amortizacija 2016	46.587	99,22
Amortizacija 2015	366	0,78
Skupaj	**46.953**	**100**

Ostala so neporabljena sredstva amortizacije v višini 31.682 EUR; katera bomo namenili za nove nabave osnovnih sredstev v letu 2017. Od leta 2001 dalje je Šolski center Ptuj vložil v nabave novih osnovnih sredstev **1.253.920 EUR** lastnih sredstev, katera smo zagotovili preko stroškov amortizacije, ki je obračunana v ceni naših proizvodov in storitev.

Tabela 49: Primerjava vlaganj v osnovna sredstva 2016/2015

(v EUR brez centov)

Naziv	*Realizacija 2016[€]*	*Realizacija 2015[€]*	*Indeks*
vlaganja v OS	15.271	60.153	25

Tabela 50: Pregled vlaganj v osnovna sredstva v 2016

(v EUR brez centov)

Naziv	*Vrednost v EUR*
Licenca e-hramba	610
Pristojbina za prijavo patenta	250
Vzdrževanje patenta	50
Priklop stroja za plastiko	401
Material za omare in vitrine	230
Izdelava tiskanih vezij	184
Robot nogometaš	1107
Izdelava mikrokrmilniških sistemov (12 kom)	678
Robotki za tekmovanja Robocup	2776
Mobitel	719
Projektorji	1540
Računalniki	1031
Prenosniki	1677
SKUPAJ	11.253

V letu 2016 je bilo še dodatno vloženih v nabave drobnega inventarja v okviru opredmetenih osnovnih sredstev 29.187 EUR lastnih sredstev. V nabavo drobnega inventarja je bilo vloženih 15.259 EUR, v nabavo knjig 668 EUR; v nabavo gum 1.177 EUR; v nabavo drobnega orodja 2.277 EUR; v nabavo embalaže 80 EUR ter v nabavo knjig učbeniškega sklada 9.726 EUR.

Amortizacija knjig učbeniškega sklada je v celoti pokrita iz namenskih sredstev učbeniškega sklada, katera se tudi ločeno evidentirajo od ostalih sredstev zavoda.

Tabela 51: Primerjava vlaganj v drobni inventar 2016/2015

(v EUR brez centov)

Postavka	*Realizacija 2016 [€]*	*Realizacija 2015 [€]*	*Indeks*
drobni inventar	15.259	4.619	330
gume	1.177	608	194
knjige	668	398	168
drobno orodje	2.277		0
embalaža	80		0
učbeniški sklad	9.726	17.422	56
Skupaj	**29.187**	**23.047**	**126**

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 **885.846 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 **2.139.766 EUR** lastnih sredstev, katera smo ustvarili s prodajo proizvodov in storitev na trgu.

16 POJASNILA K POSLOVNIM IZKAZOM

16.1 Bilanca stanja - Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva

16.1.1 Neopredmetena sredstva

Tabela 52: Neopredmetena sredstva

(v EUR brez centov)

Namen	*Stanje 31.12.2016 [€]*	*Stanje 31.12.2015 [€]*	*Indeks*
00 Neopredmetena sredstva	564.584	562.342	100
01 Popravek vrednosti	- 367.774	- 286.602	128
Skupaj	**196.810**	**275.740**	**71**

Bilanca stanja izkazuje na dan 31. 12. 2016 v primerjavi z letom 2015 spremembe v delu, ki se nanaša na neopredmetena sredstva in popravke vrednosti neopredmetenih sredstev. V skupni masi se je vrednost neopredmetenih sredstev zavoda znižala za 78.930 EUR, z že oblikovanim popravkom vrednosti.

16.1.2 Nepremičnine

Tabela 53: Nepremičnine

(v EUR brez centov)

Namen	*Stanje 31.12.2016 [€]*	*Stanje 31.12.2015 [€]*	*Indeks*
02 Nepremičnine	10.602.745	10.602.745	100
03 Popravek vrednosti	- 4.472.525	- 4.169.779	107
Skupaj	**6.130.220**	**6.432.966**	**95**

Sedanja vrednost nepremičnin zavoda se je v primerjavi z letom 2015 znižala za 5 %, kar znaša 302.746 EUR. V letu 2016 bistvenih vlaganj v nepremičnine ni bilo, zato nabavna vrednost nepremičnin zavoda ostaja na primerljivem nivoju z letom 2015. Popravek vrednosti nepremičnin se je v primerjavi z letom 2015 povišal za 7 %, kar je posledica obračunane amortizacije nepremičnin za leto 2016.

16.1.3 Oprema

Tabela 54: Oprema

(v EUR brez centov)

Namen	*Stanje 31.12.2016 [€]*	*Stanje 31.12.2015 [€]*	*Indeks*
04 Oprema	4.689.275	4.620.244	101
05 Popravek vrednosti	- 4.531.397	- 4.363.207	104

Skupaj	**157.878**	**257.037**	**61**

Vrednost opreme se je v primerjavi z letom 2015 znižala za 39 % oziroma 99.159 EUR v nominalnem znesku. V tekočem letu so bile nabave nove opreme za potrebe poslovnega procesa v minimalnem znesku. Vse nove nabave opreme so povečale vrednost premoženja, na zmanjšanje so vplivali odpisi dotrajanih osnovnih sredstev na podlagi opravljene inventure ter obračun amortizacije za poslovno leto 2016. Popravek vrednosti opreme se je v primerjavi z letom 2015 povečal za 4 %.

16.1.4 Naložbe

Tabela 55: Naložbe

(v EUR brez centov)

Namen	*Stanje 31.12.2016 [€]*	*Stanje 31.12.2015 [€]*	*Indeks*
06 Dolg. Finančne naložbe	344	344	100
Skupaj	**344**	**344**	**100**

Vrednost dolgoročnih finančnih naložb se v primerjavi z letom 2015 ni spremenila.

16.1.5 Dolgoročne terjatve iz poslovanja

Tabela 56: Dolgoročne terjatve iz poslovanja

(v EUR brez centov)

Namen	*Stanje 31.12.2016 [€]*	*Stanje 31.12.2015 [€]*	*Indeks*
08 Dolg. Terjatve	37.337	0	
Skupaj	**37.337**	**0**	

V poslovnem letu 2016 izkazujemo v okviru skupine 08 znesek 37.337 EUR. Nanaša se na dolgoročni del terjatev do proračunskega uporabnika Cmepius v skladu s podpisanimi pogodbami za izvajanje projektov Erasmus.

16.2 Kratkoročna sredstva

16.2.1 Denarna sredstva

Tabela 57: Denarna sredstva

(v EUR brez centov)

Namen	*Stanje 31.12.2016 [€]*	*Stanje 31.12.2015 [€]*	*Indeks*
10 Blagajna	61	130	47
11 Transakcijski račun	30.719	13.455	228
Skupaj	**30.780**	**13.585**	**227**

Stanje gotovine v blagajni se je v primerjavi z letom 2015 znižalo za 53 %, kar znaša v nominalnem znesku 69 EUR. V zavodu imamo dolgoročni cilj zmanjšanja blagajniškega poslovanja na minimum, kar nam v zadnjih letih tudi zadovoljivo uspeva. Pravila blagajniškega poslovanja imamo zapisana v Pravilniku o blagajniškem poslovanju. Stanje blagajn na dan 31. 12. 2016 je bilo popisano s strani inventurne komisije. Stanje na transakcijskem računu v okviru skupine 11 izkazuje v primerjavi z letom 2015 povišanje.

16.2.2 Kratkoročne terjatve

Tabela 58: Kratkoročne terjatve

(v EUR brez centov)

Namen	*Stanje 31.12.2016 [€]*	*Stanje 31.12.2015 [€]*	*Indeks*
12 Terjatve do kupcev	85.569	127.996	67
13 Predujmi in varščine	400	315	127
14 Terjatve do EKN	562.027	594.713	95
17 Druge krat. Terjatve	27.339	23.512	116
Skupaj	**675.335**	**746.536**	**90**

Kratkoročne terjatve izkazujejo v skupni masi upad za 10 % v primerjavi z letom 2015. V letu 2016 je bilo vloženega veliko truda v izterjavo zapadlih terjatev na vseh področij poslovanja; tako terjatev do kupcev, terjatev iz naslova projektov ter tudi terjatev do financerjev. V letu 2016 smo oblikovali popravke vrednosti dela terjatev v breme poslovnega rezultata zavoda. Kratkoročne terjatve do kupcev izkazujejo upad v višini 33 %. Na kratkoročnih terjatvah do kupcev izkazujemo na dan 31. 12. 2016 znesek 85.569 EUR. Sestavljene so iz:

- terjatev do kupcev (šolnine, vpisnine, terjatve za opravljene storitve, prodano blago);
- terjatve iz naslova učbeniškega sklada;
- terjatve iz naslova zaračunavanja doplačnikom za koriščenje šolske prehrane;
- tožene terjatve;
- terjatve do kupcev v tujini;
- oblikovanja popravkov vrednosti.

Tabela 59: Struktura kratkoročnih terjatev do kupcev

(v EUR brez centov)

Vrsta	*Stanje 31.12.2016 [€]*	*Stanje 31.12.2015 [€]*	*Indeks*
- Terjatve do kupcev	85.630	102.536	84
- Učbeniški sklad	79	704	11
- Prehrana	20.918	21.285	98
- Tujina	3.619	3.471	104
- Opomini	5		0
- Oblikovanje popravkov	- 24.682		0
Skupaj	**85.569**	**127.996**	**67**

Pri pregledu odprtih postavk terjatev do kupcev na dan 31.12.2016 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 še niso poravnane. V letu 2016 smo oblikovali popravke terjatev do kupcev, kot je navedeno.

V spodnji preglednici imamo prikazano strukturo kratkoročnih terjatev do uporabnikov EKN, ki znašajo 562.027 EUR:

Tabela 60: Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN

(v EUR brez centov)

Namen	*Stanje 31.12.2016 [€]*
Terjatve do MIZŠ	483.867
Terjatve do Občine Ptuj	6.113
Terjatve do posrednih proračunskih up.	26.415
Terjatve do Gimnazije Ptuj	45.551
Terjatve do ZZZS	81
Skupaj	**562.027**

Navedene terjatve se nanašajo na odprte terjatve do proračunskih uporabnikov, velik del terjatev se veže na Ministrstvo za šolstvo, izobraževanje in šport (sredstva iz naslova plač in drugih osebnih prejemkov zaposlenih ter prispevkov za mesec december 2016 in sredstva dijaške prehrane mesec December 2016). Del terjatev se nanaša na Gimnazijo Ptuj (sredstva za dopolnjevanje učne obveznosti na Gimnaziji Ptuj). Večina terjatev do Gimnazije Ptuj izhaja iz obdobja spreminjanja sistema financiranja srednjega šolstva v Sloveniji. ŠC Ptuj je v tem obdobju bil financiran kombinirano po sistemizaciji in glede na udeleženca izobraževanja, medtem ko Gimnazija Ptuj po sistemu priznanih dejansko zaposlenih sistemiziranih delovnih mestih. Med ŠC Ptuj in Gimnazijo Ptuj je obstajal dogovor o dopolnjevanju učne obveze, v sistemu najav Gimnazije Ptuj do ministrstva to dopolnjevanje ni bilo zavedeno, s strani pristojnega ministrstva so bila izdelana navodila in smernice za tovrstno obliko dopolnjevanja šele v kasnejših letih.

V bilanci stanja v okviru kratkoročnih terjatev v skupini 17 izkazujemo tudi druge kratkoročne terjatve v skupnem znesku 27.339 EUR. Druge kratkoročne terjatve so se v primerjavi z letom 2015 povišale za 16 %. Nanašajo se na terjatve do drugih pravnih oseb, terjatve za vstopni davek na dodano vrednost in na druge kratkoročne terjatve do delavcev in učencev. Njihova sestava je prikazana v preglednici 61.

Tabela 61: Druge kratkoročne terjatve

(v EUR brez centov)

Namen	*Stanje 31.12.2016 [€]*
Terjatve do drugi pravnih oseb	10.091
Terjatve za vstopni DDV	1.496
Terjatve povezane s sodnimi izterjavami	2.590
Akontacije potni stroški	6.461
Terjatve do delavcev	836
Terjatve do učencev	2.276
Ostale kratkoročne terjatve	3.589
Skupaj	**27.339**

16.2.3 Neplačani odhodki in aktivne časovne razmejitve

Tabela 62: Aktivne časovne razmejitve

(v EUR brez centov)

Vrsta	*Stanje 31.12.2016 [€]*	*Stanje 31.12.2015 [€]*	*Indeks*
Aktivne časovne razmejitve	27.243	38.499	71
Skupaj	**27.243**	**38.499**	**71**

Na aktivnih časovnih razmejitvah izkazujemo na dan 31. 12. 2016 znesek 27.243 EUR , v primerjavi z letom 2015 to pomeni upad v višini 29 %. Preko aktivnih časovnih razmejitev razmejujemo stroške, ki se nanašajo na prihodnje obračunsko obdobje, poslovno leto 2017; 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. 2016. Struktura aktivnih časovnih razmejitev v znesku 27.243 EUR je prikazana v spodnji preglednici.

Tabela 63: Sestava aktivnih časovnih razmejitev

(v EUR brez centov)

Namen	*Stanje 31.12.2016 [€]*
Drugi odloženi odhodki	3.740
Odloženi prihodki projekt Rijeka	22.033
Odloženi prihodki projekt Croocos	1.470
Skupaj	**27.243**

16.3 Zaloge

Tabela 64: Zaloge

(v EUR brez centov)

Vrsta	*Stanje 31.12.2016 [€]*	*Stanje 31.12.2015 [€]*	*Indeks*
Zaloge materiala	8.546	11.767	73
Zaloge DI in embalaže	0	772	0
Zaloge blaga	94	61	154
Skupaj	**8.640**	**12.600**	**69**

Pri zalogah v okviru razreda 3 v primerjavi z letom 2015 izkazujemo zmanjšanje zalog v višini 31 %.

16.4 Obveznosti in viri sredstev

16.4.1 Kratkoročne obveznosti

Tabela 65: Kratkoročne obveznosti

(v EUR brez centov)

Vrsta	*Stanje 31.12.2016 [€]*	*Stanje 31.12.2015 [€]*	*Indeks*
Obveznosti za predujme	467	2.086	22

Obveznosti do zaposlenih	362.669	359.363	101
Dobavitelji	239.303	227.283	105
Druge obveznosti	96.645	76.374	127
Do uporabnikov EKN	4.536	4.744	96
Iz financiranja	182	3.869	5
Pasivne časovne razmejitve	163.061	272.941	60
Skupaj	**866.864**	**946.660**	**92**

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve so se v skupni masi v primerjavi z letom 2015 znižale za 8 %. Kratkoročne obveznosti za predujme so nižje za 78 %; del predujmov se prenaša v leto 2017. Kratkoročne obveznosti do zaposlenih so v primerjavi z letom 2015 višje za 1 %. Sestavljene so iz obveznosti za izplačilo plač meseca decembra, katere so zapadle v plačilo 05. 01. 2017 in bile tudi v celoti poravnane.

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v skupini 22 so v primerjavi z letom 2015 višje za 5 %. Odprte obveznosti do dobaviteljev na dan 31. 12. 2016 so prikazane v spodnji preglednici. Na kratkoročnih obveznostih do dobaviteljev v bilanci stanja dodatno izkazujemo znesek, kateri je sestavljen iz dela dolgoročnih obveznosti, ki zapadejo v plačilo v letu 2017. Del dolgoročnih obveznosti po pogodbah, ki zapadejo v plačilo v letu 2017 znaša 19.155 EUR in predstavlja obveznosti po pogodbi Perutnina Ptuj d.d.; obveznosti po pogodbi iz naslova leasinga ter obveznosti po pogodbah Telekom Slovenije d.d.

Tabela 66: Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

(v EUR brez centov)

Vrsta	*Stanje 31.12.2016 [€]*	*Stanje 31.12.2015 [€]*	*Indeks*
Osnovna sredstva	2.348	150	1565
Obratna sredstva	203.455	223.534	91
Občani	14.385	3.599	400
Dobavitelji tujina	- 40		0
Skupaj	**220.148**	**227.283**	**97**

V bilanci stanja v okviru skupine 23 - druge obveznosti izkazujemo znesek 96.645 EUR, kateri se nanaša na obveznosti za plačila prispevkov iz bruto ter na bruto plače; obveznosti za davke in prispevke iz pogodbenih ter avtorskih del; obveznosti za davek na dodano vrednost; obveznosti za plačila kreditov zaposlenih, plačila nezgodnega ter prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja; obveznosti plačil premij kad ter ostalih kratkoročnih obveznosti. V skupni masi so se druge obveznosti v primerjavi z letom 2015 zvišale za 27 %. V okviru skupine 24 - kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta izkazujemo znesek 4.536 EUR. V primerjavi z letom 2015 so se znižale za 4 %.

16.5 Pasivne časovne razmejitve

Pasivne časovne razmejitve v okviru skupine 29 so se v primerjavi z letom 2015 znižale za 40 %.

Tabela 67: Pasivne časovne razmejitve

(v EUR brez centov)

Vrsta	*Stanje 31.12.2016 [€]*	*Stanje 31.12.2015 [€]*	*Indeks*
	163.061	272.941	60
Skupaj	**163.061**	**272.941**	**60**

Struktura pasivnih časovnih razmejitev je prikazana v spodnji preglednici. Prenašajo se kot namenska sredstva v leto 2017 in so namenjena pokrivanju stroškov leta 2017.

Tabela 68: Struktura pasivnih časovnih razmejitev

(v EUR brez centov)

Namen	*Znesek [€]*	*[%]*
Najemnina mobitel	2.304	1,41
Botrstvo dijakom	240	0,15
Šolski sklad	3.558	2,18
Učbeniški sklad	84.907	52,07
Izobraževanje odraslih	72.052	44,19
Skupaj	**163.061**	**100**

16.6 Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Tabela 69: Lastni viri in dolgoročne obveznosti

(v EUR brez centov)

Vrsta	*Stanje 31.12.2016 [€]*	*Stanje 31.12.2015 [€]*	*Indeks*
92 Dolg. pas. časovne razmejitve	237.069	294.774	80
96 Dolg. finančne obveznosti	5.217	9.416	55
97 Druge dolgoročne obveznosti	176.439	186.171	95
980 Sredstva v upravljanju	6.042.297	6.408.557	94
981 Dolgoročne finančne naložbe	344	344	100
985 Presežek odhodkov	63.643	68.615	93
Skupaj	**6.397.723**	**6.830.647**	**94**

V bilanci stanja na dan 31. 12. 2016 izkazujemo v okviru skupine 92 - Dolgoročne pasivne časovne razmejitve znesek 237.069 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 v znesku 16.704 EUR; na namenska sredstva, namenjena pokrivanju stroškov amortizacije osnovnih sredstev v znesku 198.433 EUR ter na dolgoročne prihodke iz naslova izvajanja projektov Erasmus v znesku 21.932 EUR.

V skupni 96 Dolgoročne finančne obveznosti izkazujemo znesek 5.217 EUR. Nanaša se na finančni leasing, najet v letu 2013 za nakup službenega vozila. V znesku 5.217 EUR izkazujemo sledečo obveznost: anuitete leasing Renault Traffic (dolgoročni del) v znesku 5.217. Kratkoročni del je v bilanci stanja prenesen v skupino 22 - Obveznosti do dobaviteljev. Druge dolgoročne obveznosti v okviru skupine 97 izkazujejo v primerjavi z letom 2015 upad v

višini 9.732 EUR. V bilanci stanja je del dolgoročnih obveznosti, ki zapadejo na podlagi podpisanih pogodb v letu 2017 prenesen pod kratkoročne obveznosti v okviru skupine 22.

16.6.1 Obveznosti za sredstva v upravljanju ustanovitelja

Obveznosti do ustanovitelja v okviru skupine 980 so se v primerjavi z letom 2015 znižale za 6 % oziroma za 366.260 EUR. Vrednost sredstev ustanovitelja se je zmanjšala za del obračunane amortizacije, katero smo pokrivali v breme sredstev ustanovitelja ter povišala za nove nabave osnovnih sredstev in brezplačno pridobljena osnovna sredstva. Kumulativni presežek odhodkov znaša 63.643 EUR.

17 POSLOVNI IZIDI PO DEJAVNOSTIH

Šolski center Ptuj je v obdobju od 01. 01. - 31. 12. 2016 ustvaril 4.972 EUR presežka prihodkov nad odhodki, ki je nastal na področju izvajanja javne službe ter pridobitne dejavnosti.

Tabela 70: Primerjava poslovnega izida 2016/2015

(v EUR brez centov)

Vrsta stroška	*Realizacija 2016 v EUR*	*Realizacija 2015 v EUR*	*Indeks*
presežek odhodkov			
presežek prihodkov	+ 4.972	+ 42.990	12

V sledečih preglednicah so prikazani poslovni izidi zavoda po področjih dejavnosti.

Tabela 71: Poslovni izid srednje šolstvo, javna služba

(v EUR brez centov)

Prihodki srednje šolstvo v EUR	*Odhodki srednje šolstvo v EUR*	*Poslovni izid v EUR*
5.664.512	5.659.831	
Presežek prihodkov		+ 4.681

Tabela 72: Poslovni izid višje šolstvo, javna služba

(v EUR brez centov)

Prihodki VŠŠ v EUR	*Odhodki VŠŠ v EUR*	*Poslovni izid v EUR*
773.690	773.636	
Presežek prihodkov		+ 54

Tabela 73: Poslovni izid pridobitna dejavnost

(v EUR brez centov)

Prihodki trg v EUR	*Odhodki trg v EUR*	*Poslovni izid v EUR*
300.749	300.512	
Presežek prihodkov		+ 237

18 SKLEP

V poslovnem obdobju od 01. 01. do 31. 12. 2016 je javni zavod Šolski center Ptuj posloval skladno s predpisano zakonodajo in spoštoval predpise na področju javnih financ. V računovodstvu zavoda 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 2016 smo preverili register tveganj za naš javni zavod, ki je bil sestavljen v letu 2007 in je del letnega poročila za leto 2016.

Irena Šalamun Mikolič, mag.
Računovodkinja, s.r.

ŠOLSKI CENTER PTUJ 2 PTUJ

mag. Darja Harb, univ.dipl.ekon.
v.d. direktorja

19 PRILOGE

- register tveganj
- izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ

19.1 Register tveganj

Tabela 74: 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	Zakonitost	Visoko	Kršitev predpisov, sankcije	Interni Pravilnik o računovodstvu, Izobraževanje zaposlenih v računovodstvu, opis odgovornosti in nalog zaposlenih v računovodstvu (pravilnik o	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
poslovanja				sistemizaciji)	
	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: 05.02.2017

Odgovorna oseba za register tveganj:
mag. Darja Harb, v.d. direktorja

ŠOLSKI CENTER PTUJ 2 PTUJ

19.2 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)
3. revizijskega poročila preteklega leta

* ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,…) za področja:

1. Revizijskega poročila organa za nadzor porabe sredstev EU

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,*	
Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri:	
Izterjava slabih zapadlih obveznosti,	

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:
Mag. Darja Harb, v.d. direktorja
Podpis:

ŠOLSKI CENTER PTUJ
2
PTUJ