šolski center ptuj

LETNO POROČILO 2012

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

Februar 2013

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
Branko Kumer, MSc, direktor

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 poročila

1. Organiziranost in razvojne usmeritve 9
1.1. Poročilo sveta zavoda 10
1.2. Predstavitev zavoda 11
1.3. Sodelovanje z okoljem 13
1.4. Zakonske podlage 14
2. Cilji zavoda 16
2.1. Dolgoročni cilji 16
2.2. Letni cilji zavoda 17
3. Obseg dela 18
3.1. Fizični kazalci 18
3.2. Finančni kazalci 19
4. Uspeh pri doseganju ciljev 20
4.1. Finančni kazalci 20
4.2. Fizični kazalci obsega javne službe 22
5. Gospodarnost in učinkovitost 22
6. Notranji nadzor 24
7. Neuresničeni cilji 24
8. Nepričakovane posledice 24
9. Učinki na druga področja 24
10. Kadrovska slika zavoda 25
FINANČNO POROČILO EKONOMSKE ŠOLE 2012 27
1 ANALIZA PRIHODKOV Ekonomske šole 27
1.1. Javni prihodki 27
1.1.1. Prihodki srednje šolstvo 28
1.1.2. Prihodki izobraževanje odraslih 28
1.2. Tržni prihodki 28
1.3. Ostali prihodki 28
1.4. Primerjava prihodkov tekočega s preteklim letom 28
2 ANALIZA ODHODKOV 29
2.1. Stroški po segmentih poslovanja 31
3 POSLOVNI IZID 31
3.1 Poslovni izid srednje šolstvo – proračunska sredstva 31
3.2 Poslovni izid izobraževanje odraslih 32
3.3 Poslovni izid tržna dejavnost 32
4 VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA IN DROBNI INVENTAR 32
4.1. Vlaganja v osnovna sredstva 32
4.2. Vlaganja v drobni inventar 32
5 REZERVACIJE IN NAMENSKA SREDSTVA 33
FINANČNO POROČILO BIOTEHNIŠKE ŠOLE 2012 35
1 ANALIZA PRIHODKOV 35
1.1. Javni prihodki 35
1.1.1. Prihodki srednje šolstvo 35
1.1.2. Prihodki izobraževanje odraslih 36
1.2. Tržni prihodki 37
1.3. Ostali prihodki 37
1.4. Primerjava prihodkov tekočega s preteklim letom 37
2 ANALIZA ODHODKOV 38
2.1. Stroški po segmentih poslovanja 40
3 POSLOVNI IZID 41
3.1 Poslovni izid srednje šolstvo –javni del 41
3.2 Poslovni izid izobraževanje odraslih 41

3.3 Poslovni izid tržna dejavnost ... 41
4 VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA IN DROBNI INVENTAR ... 41
4.1. Vlaganja v osnovna sredstva ... 41
4.2. Vlaganja v drobni inventar ... 42
5 REZERVACIJE IN NAMENSKA SREDSTVA ... 42
FINANČNO POROČILO ELEKTRO IN RAČUNALNIŠKE ŠOLE 2012 ... 45
1 ANALIZA PRIHODKOV ... 45
1.1. Javni prihodki ... 45
1.1.1. Prihodki srednje šolstvo ... 46
1.1.2. Prihodki izobraževanje odraslih ... 46
1.2. Ostali prihodki ... 46
1.3. Primerjava prihodkov tekočega s preteklim letom ... 46
2 ANALIZA ODHODKOV ... 47
2.1. Stroški po segmentih poslovanja ... 49
3 POSLOVNI IZID ... 49
3.1 Poslovni izid srednje šolstvo – javni del ... 49
3.2 Poslovni izid izobraževanje odraslih ... 49
3.3 Poslovni izid tržna dejavnost ... 49
4 VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA IN DROBNI INVENTAR ... 50
4.1. Vlaganja v osnovna sredstva ... 50
4.2. Vlaganja v drobni inventar ... 50
5 REZERVACIJE IN NAMENSKA SREDSTVA ... 50
FINANČNO POROČILO STROJNE ŠOLE 2012 ... 53
1 ANALIZA PRIHODKOV ... 53
1.1. Javni prihodki ... 53
1.1.1. Prihodki srednje šolstvo ... 53
1.1.2. Prihodki izobraževanje odraslih ... 54
1.2. Tržni prihodki ... 54
1.3. Ostali prihodki ... 54
1.4. Primerjava prihodkov tekočega s preteklim letom ... 54
2 ANALIZA ODHODKOV ... 55
2.1. Stroški po segmentih poslovanja ... 57
3 POSLOVNI IZID ... 57
3.1 Poslovni izid srednje šolstvo – javni del ... 58
3.2 Poslovni izid izobraževanje odraslih ... 58
3.3 Poslovni izid tržna dejavnost ... 58
4 VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA IN DROBNI INVENTAR ... 58
4.1. Vlaganja v osnovna sredstva ... 58
4.2. Vlaganja v drobni inventar ... 58
5 REZERVACIJE IN NAMENSKA SREDSTVA ... 59
FINANČNO POROČILO VIŠJE STROKOVNE ŠOLE 2012 ... 61
1 ANALIZA PRIHODKOV ... 61
1.1. Javni prihodki ... 61
1.1.1. Prihodki višje šolstvo ... 61
1.1.2. Prihodki izobraževanje odraslih ... 62
1.2. Tržni prihodki ... 62
1.3. Ostali prihodki ... 62
1.2. Primerjava prihodkov tekočega s preteklim letom ... 62
2 ANALIZA ODHODKOV ... 63
2.1. Stroški po segmentih poslovanja ... 65
3 POSLOVNI IZID ... 65
3.1 Poslovni izid višje šolstvo – javni del ... 65
3.2 Poslovni izid izobraževanje odraslih ... 66
3.3 Poslovni izid tržna dejavnost ... 66
4 VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA IN DROBNI INVENTAR ... 66
4.1 Vlaganja v osnovna sredstva ... 66
4.2. Vlaganja v drobni inventar ... 66

5 REZERVACIJE IN NAMENSKA SREDSTVA 66
FINANČNO POROČILO ZAVODA 2012....69
I. UVOD....69
1.1 Zakonska podlage vodenja računovodstva 69
1.2 BILANCA STANJA na dan 31.12.2012 70
1.3 BILANCA USPEHA na dan 31.12.2012....72
1.4 Uporabljene računovodske politike zavoda 77
1.5 Poročilo revizorja 77
1.6 . INVENTURA 77
1.6.1. POROČILO O OPRAVLJENI INVENTURI....77
1.6.2. AMORTIZACIJA 78
II. PRIHODKI IN ODHODKI POSLOVANJA....79
1. ANALIZA PRIHODKOV 79
2. ANALIZA ODHODKOV 88
2.1. STROŠKI POSLOVANJA 88
2.2. ODHODKI FINANCIRANJA 99
2.2. DRUGI ODHODKI 99
2.3. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI 99
III. POSLOVNI IZID 100
IV. VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA TER DROBNI INVENTAR....101
V. POJASNILA K POSLOVNIM IZKAZOM....105
5. Bilanca stanja....105
5.1. Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva....105
5.1.1. Neopredmetena sredstva....105
5.1.2. Nepremičnine 105
5.1.3. Oprema....105
VI. NAMENSKA REZERVIRANA SREDSTVA 111
VII. POSLOVNI IZIDI PO DEJAVNOSTIH....111
VIII. SKLEP....113
IX. Priloge 113
IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC....118
Finančni načrt za poslovno leto 2013....121

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 2012 posloval skladno z zakonodajo na področju vzgoje in izobraževanja, finančno računovodskih standardov in zakonodaje s področja urejanja pravice zaposlenih. V prvi polovici poslovnega leta 2012 je bil sprejet Zakon o uravnoteženju javnih financ, ki je povzročil zmanjševanje obsega nekateri pravic.

V poslovnem letu 2012 smo nadaljevali z investicijski aktivnostjo v Medpodjetniški izobraževalni center. Do zaključka leta smo pridobili uporabno dovoljenje za prvo fazo adaptacije objekta Turnišče, delno izvedli opremo prostorov, zaključili investicijo v laboratorija za varilsko in inštalatersko tehniko, pričeli z opremljanje laboratorijev za obnovljive vire energije in za procesno tehniko.

Kljub zahtevni gospodarski situaciji smo uspeli zagotoviti **pozitivni poslovni izid** - presežek prihodkov nad odhodki v znesku **322.462,87 EUR**. Presežek prihodkov nad odhodki smo zagotovili z zmanjševanjem stroškov obratovanja ter s aktivnostmi na področju izobraževanjem odraslih, storitvene dejavnosti in 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.

Presežek prihodkov, ugotovljen za poslovno leto 2012 v višini **322.462,87 EUR** bomo, skladno s sklepom kolegija ravnateljev Šolskega centra Ptuj, skladno s predpisano zakonodajo in ob soglasju sveta zavoda namenili za:

1. **Pokrivanje izgube iz poslovanja za poslovno leto 2011: 67.731,04 EUR**
2. **Pokrivanje anuitet kredita za poslovno leto 2011** *(kredit je pokrival vlaganja v osnovna sredstva leta 2011- investicija MIC):* **36.458,35 EUR**
3. **Pokrivanje anuitet kredita, plačanih v poslovnem letu 2012** *(kredit je pokrival vlaganja v osnovna sredstva v letu 2011- investicija MIC)*: **87.494,57 EUR**
4. **Pomanjkanje vira za nabave osnovnih sredstev v letu 2012: 3.566,75 EUR**
5. **Pokrivanje anuitet kredita za poslovno leto 2013** *(preko vira sredstev ustanovitelja)*: **87.494,57 EUR**
6. **Namenska sredstva za dokončanje investicije MIC: 39.717,59 EUR**

V preteklih petih poslovnih letih že ves ugotavljamo upad prihodkov iz naslova izvajanja javne službe, medtem ko se tržni prihodki dvigujejo. Glede na znane smernice za poslovno leto 2013 in prejeta izhodišča s strani ustanovitelja v začetku meseca Februarja 2013 ugotavljamo, da bo trend upada javnih prihodkov tudi v letu 2013.

Pri sestavi poslovnega poročila za leto 2012 smo naredili tudi analizo primerjave doseženih poslovnih izidov po posameznih letih, od leta 2002 dalje. Zavod je v vseh navedenih letih posloval pozitivno-ustvarja presežke prihodkov nad odhodki, kar je razvidno tudi iz preglednice, razen v poslovnem letu 2011.

Vizija ŠC Ptuj

Mednarodno prepoznana in priznana regijska izobraževalna institucija, ki:

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

Med najpomembnejše dosežke zavoda v poslovnem letu 2012 prištevamo:

- Dvig uspešnosti dijakov in diplomantov na zaključku izobraževanja,
- Izvedba projektov LDV in Comenius - mednarodne izmenjave mentorjev, dijakov, študentov,
- Povečanje sodelovanja z gospodarskimi subjekti širšega okolja,
- Usposabljanje strokovni delavcev zavoda,
- Zaključek projektov implementacije prenovljenih izobraževalnih programov, projekti MUNUS, UnisVET, Biotehnika,
- Promocija poklicev in priložnosti izobraževanja v ŠC Ptuj,
- Sodelovanje v Evropskih projektih transferja inovacij,
- Dograjevanje sistema izobraževanja in usposabljanja odraslih, prilagajanje novih izobraževalnih programov potrebam odraslih, razvoj programov kratkih oblik usposabljanja, izdelava kataloga ponudbe usposabljanj,
- Sodelovanje pri določanju nacionalnih kazalnikov kakovosti,
- Izvedba evalvacije zaposlitvene uspešnosti diplomantov srednješolskih programov,
- Širjenje mreže socialnih partnerjev za potrebe izvajanja praktičnega usposabljanja z delom,
- Usposabljanje mentorjev delodajalcev za izvajanje PUD
- Izdelava projektne dokumentacije za izvedbo rekonstrukcije objektov na Volkmerjevi s ciljem zmanjšanja porabe energije,
- Zaključek gradnje prizidka šolskim delavnicam in pričetek adaptacije objekta na Turnišču – MIC,
- Vključitev v program usposabljanja odraslih v kmetijski dejavnosti – Ukrep 111

1. Organiziranost in razvojne usmeritve

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

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

Skupaj z Ministrstvom za delo, družino in socialne zadeve, Ministrstvom za kmetijstvo in okolje, Ministrstvom za izobraževanje, znanost, kulturo in šport ter Obrtno in Gospodarsko zbornico si prizadevamo spremeniti negativne trende v poklicnem izobraževanju ter na Ptuju oblikovati i**zobraževalno središče**, ki bo omogočilo ***interdisciplinarno sodelovanje*** ter ***sinergijo znanj*** in ***spretnosti*** med učitelji in strokovnjaki v gospodarstvu, kar bo bodočim diplomantom nudilo pridobitev tistih znanj in spretnosti, ki jih potrebuje vse bolj zahteven trg delovne sile.

Za uresničitev navedenih nalog bomo v ŠC Ptuj prednostno izvajal naslednje aktivnosti:

- ***razvijali partnersko sodelovanje*** z lokalnim gospodarstvom, MO Ptuj in vsemi občinami v regiji za določitev in uresničitev strateških izobraževalnih smernic za naslednje desetletje (*oblikovati izobraževalno središče in uveljaviti načelo vseživljenjskega učenja*),
- ***povečevali delež izobraževanja odraslih*** in spodbujal vseživljenjsko učenja,
- ***si prizadevali izboljšati izobrazbeno raven*** prebivalstva v okolju, v katerem deluje zavod,
- ***razvijali nove programske ponudbe*** (*na vseh stopnjah izobraževanja*) z ***umestitvijo novih izobraževalnih programov*** in razvojem interdisciplinarnih programov na področju tehnike in naravoslovja,
- ***povečevali programsko ponudbo terciarnega izobraževanja*** na področju ekonomije, turizma, ekologije in politehnike,
- *nadaljevali s stalnim* ***usposabljanjem učiteljev*** za uporabo novih metod dela z mladimi in odraslimi,
- ***dograjevali sistem ugotavljanja in zagotavljanja kakovosti*** po modelu Evropskega okvirja za kakovost,
- ***optimizirali notranjo organizacijo dela*** s ciljem zagotoviti več razvojnih priložnosti,
- ***se povezovali*** s sorodnimi institucijami v R Sloveniji za skupne razvojne projekte,
- sodelovali z osnovnimi šolami na področju ***poklicnega usmerjanja***,
- ***uveljavljali aktivno mednarodno sodelovanje*** in izmenjavo zaposlenih in šolajočih.

1.1. Poročilo sveta zavoda

Sestava Sveta zavoda

Svet Šolskega centra Ptuj sestavlja 22 članov :

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

in deluje v skladu s Poslovnikom Sveta zavoda ŠC Ptuj.

Delo Sveta zavoda v letu 2012

V letu 2012 se je Svet zavod sestal na treh rednih in eni izredni seji.
Na rednih sejah je Svet zavoda obravnaval:

- v februarju 2012 sprejel finančni načrt Zavoda za leto 2012 s presežkom prihodkov nad odhodki v vrednosti 133.588 EUR, za pokrivanje izgube preteklega leta ;
- posledično restriktivnih ukrepov ZUJF-a sprejel 2 rebalansa finančnega načrta z zmanjšanjem obsega prihodkov nad 800.000 EUR in ostankom prihodkov nad odhodki v višini 6.311,00;
- sprejel poslovno poročilo Zavoda in šol za leto 2012 in letni delovni načrt šol in Zavoda za šolsko leto 2012/2013;
- spodbujal vodstvo zavoda k pridobivanju novih izobraževalnih programov predvsem na področju gastronomije in turizma in
- sprejemal vse 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, vendar lahko posamezne izobraževalne in študijske programe oziroma druge dejavnosti izvaja na drugih lokacijah tudi v sodelovanju z drugimi šolami, delodajalci in drugimi poslovnimi partnerji v Republiki Sloveniji ali tujini.

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

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

Organi zavoda:

- svet zavoda,
- direktor zavoda in
- kolegij.

Organi srednjih šol:

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

Organi Višje strokovne šole:

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

Organi MIC-a:

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

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

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

Cilji, kijih uresničujemo skozi MIC:

- *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.*

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

Med prioritetne cilje MIC-a v poslovnem letu 2012 smo uvrstili:

- *zagotovitev ustreznih prostorskih kapacitet na lokaciji Turnišče;*
- *posodobitev tehnologije na področju varilske in inštalaterske stroke;*
- *vzpostavitev poligona obnovljivih virov energije;*
- *vzpostavitev inkubatorja zaposlitvenih priložnosti za mladino;*

- *razvoj kratkih programov usposabljanj na vseh strokovnih področjih;*
- *usposabljanje za dopolnilne dejavnosti na kmetiji;*
- *usposabljanje in potrjevanje NPK;*

1.3. Sodelovanje z okoljem

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

Z vse hitrejšim razvojem tehnologij se pojavljajo potrebe po visoko izobraženem kadru, ki bo sposoben upravljati s sodobnimi napravami in postroji. Na ŠC Ptuj se tega še kako dobro zavedamo, zato se čutimo odgovorni, da našim dijakom in študentom omogočimo 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 2012 smo preko PUD in PRI sodelovali z več kot 150 podjetji ter za njih preko javnega razpisa pridobili sredstva za sofinanciranje nagrad dijakom in mentorjev v podjetjih. 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. Vsa izobraževanja na področju naravoslovja so potekala v delovnem okolju specializiranih učilnic ali konkretnem delovnem okolju, kjer smo teorijo direktno povezali s prakso, kar je bil tudi eden izmed osnovnih namenov usposabljanj. V izvedena usposabljanja smo vključili številne udeležence iz različnih ciljnih skupin, zaposlene v lokalnih podjetij (*Cimos Tam Ai d.o.o. , Sava GTI, Starkom, Tenzor, MLM Maribor, TPV d.d. , Agis Zavore, Senčar d.o.o., Zerox, Telem d.o.o., Albin Promotion d.o.o., Talum d.d……*) ter brezposelne osebe. Izvedenih je bilo veliko usposabljanj iz različnih strokovnih področij: mehke veščine (*Vodenje sestankov in čustvena inteligenca, Vodenje – odlike in potenciali uspešnega vodje, Bonton in poslovno komuniciranje, Poslovno komuniciranje v nemškem, angleškem in francoskem jeziku….*) ter področje tehnike (*Fotovoltaika in napredni tehnološki procesi za pridobivanje električne energije, Osnove prosto programljivih krmilnikov, Osnove programiranja, Preoblikovanje pločevin z osnovami robotike, Osnove računalništva, Usposabljanja s področja senzorike in vision sistemi, Standardi, elementi in sistemi na področju varnosti strojev in naprav, Uporaba frekvenčnih pretvornikov v praksi….*).

Ugotovili smo, da se lahko model takšnega sodelovanja med šolo in gospodarstvom prenese tudi v proces dela z brezposelnimi osebami 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.

V jesenskem in zimskem času preteklega leta smo na Biotehniški šoli Ptuj izvajali različna strokovna usposabljanja, katerih cilj je izboljšati raven produktivnosti in inovativnosti dela v kmetijstvu, gozdarstvu in živilstvu, ki se financirajo iz sredstev Programa razvoja podeželja v obdobju 2007-2013. Usposabljanja vsebujejo 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. Izvedli smo šestnajst različnih programov v obliki delavnic, predavanj, tečajev in praktičnih prikazov na terenu, ki se jih je skupaj udeležilo 197 kandidatov oz. članov kmečkih gospodinjstev. Skupaj smo izvedli 426 ur usposabljanj. V letu 2013 bomo s tovrstnim programom usposabljanj nadaljevali.

1.4. Zakonske podlage

V poslovnem letu 2012 je javni zavod Šolski center Ptuj posloval skladno z veljavno zakonodaja, ki ureja področje javnih zavodov v RS.

Delovanje zavoda ureja:

- Zakon o zavodih
- Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja
- Zakon o gimnaziji
- Zakon o poklicnem in strokovnem izobraževanju

- Zakon o višjem strokovnem izobraževanju
- Zakon o izobraževanju odraslih
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju
- Zakon o javnih financah
- Zakon o računovodstvu
- Zakon o izvrševanju proračuna
- Zakon o računskem sodišču
- Zakon o šolski prehrani
- Zakon o avtorskih in sorodnih pravicah
- Zakon o javnih naročilih
- Zakon o varovanju osebnih podatkov
- Zakon u uravnoteženju javnih financ

Pri uveljavljanju zakonskih predpisov upoštevamo

- Kolektivna pogodba za javni sektor
- Kolektivna pogodba za negospodarske dejavnosti
- Kolektivna pogodba za dejavnost vzgoje in izobraževanja
- Uredba o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede
- Pravilniki, ki urejajo izvajanje srednje in višje šolskih programov
    - *Pravilnik o ocenjevanju v srednjem šolstvu,*
    - *Pravilnik o šolskem redu*
    - *Pravilnik o priznavanju neformalno pridobljenih znanj*
    - *Pravilnik o evidencah*
- Pravilniki o normativih in standardih za izvajanje srednje in višje šolskih programov
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu ter kapitalskih družb
- Navodila o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov
- Navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna
- Metodološka navodila za predložitev letnih poročil pravnih oseb javnega prava
- Pravilnik o sistemizaciji delovnih mest Šolskega centra Ptuj
- Pravilnik o računovodstvu Šolskega centra Ptuj
- Pravilnik o šolski prehrani Šolskega centra Ptuj
- Pravilnik o blagajniškem poslovanju Šolskega centra Ptuj
- Hišni red v Šolskem centru Ptuj

Javni zavod Šolski center Ptuj je v letu 2012 imel sklenjeno pogodbo o financiranju dejavnosti javne službe izobraževanja mladine na srednje in višje šolskem nivoju, pogodbo za GOI dela in opremo za MIC, 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, ESRR, Leonardo da Vinci, Comenius), pogodbo z MO Ptuj o najemu športne dvorane, najemno pogodbo za oddajo prostorov Glasbeni šoli Ptuj za izvajanje njihove dejavnosti, pogodbo z 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. Ob sklenjenih pogodbah je ŠC Ptuj po sklepih resornega ministrstva pridobil dodatna sredstva za pomoč otrokom s posebnimi potrebami, za izvajanje programa pripravnikov, za prehrano dijakov in spodbujanje izobraževanja odraslih.

V srednješolskem izobraževanju je bilo v letu 2012 vpisanih povprečno 1686 dijakov, ob 477 redno in izredno vpisanih študentih v programih mehatronike, ekonomije, upravljanje podeželja in krajine ter bionike. Opazen je nadaljnji upad interesa med mladimi za poklice v programih ekonomije, strukturno pa se nadaljuje upad interesa in vpisa v nižje in srednje poklicno izobraževanje.

2. Cilji zavoda

2.1. Dolgoročni cilji

V programskih dokumentih zavoda smo dolgoročne cilje podredili ciljem, ki so zapisani v Regionalnem razvojnem programu. Primarna usmerjenost našega okolja je področje turizma, gostinstva, 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 kurikula s socialnimi partnerji širšega okolja,
- z razvojem višješolskih programov, prilagojenih potrebam širšega gospodarskega okolja,
- z vzpostavljenim partnerskim sodelovanjem z gospodarskimi subjekti okolja in oblikovanjem Strokovnih sosvetov za izvajanje nalog odprtega kurikuluma,
- z nadaljevanjem razvoja in uvajanja novih, posodobljenih izobraževalnih programov ,
- s pridobitvijo programov, ki bodo mladim v okolju omogočali pridobitev delovnega mesta,
- s povečanjem odgovornosti, avtonomije in kakovosti vsakega posameznika na zavodu,

- z ohranjanjem mednarodnega sodelovanja in izmenjave,
- z vzpostavitvijo kakovostnega sistema pretoka informacij,
- s povečanjem deleža izobraževanja odraslih,
- z izkoriščanjem razvojne priložnosti socialnih in razvojnih skladov,
- s konstruktivnim in aktivnim sodelovanjem v razvojnih nacionalnih projektih,
- s stalno vključenostjo v izobraževalne trende EU.

2.2. Letni cilji zavoda

Letni cilji zavoda so podrejeni ciljem šol organizacijskih enot:

cilj	*kazalnik*
stalna promocija poklicne ponudbe zavoda	vsaj 3 prireditve v letu
dvigniti interes med mladimi za perspektivne poklice	povečati vpis za 2%
dograditi sistem samoevalvacije	izvedena samoevalvacija med 60 učitelji
zagotovitev prostorov in opreme za izvajanje vsebin biotehnike	nakup opreme, priprava postopkov za dograditev učnih delavnic – 2. faza
stalno strokovno spopolnjevanje zaposlenih	usposobitev učiteljev za delo s zahtevnimi mladostniki, 2 usposabljanji usposobitev učiteljev za delo z otroci s posebnimi potrebami, 1 usposabljanje
širiti mednarodno sodelovanje in izmenjave mentorjev, dijakov in študentov	vsaj 30 izmenjav zaposlenih, 1 teden vsaj 80 dijakov v trajanju vsaj 1 teden izvajanja prakse za vsaj 3 študente
zmanjšanje stroškov obratovanja (energija)	pridobitev nepovratnih sredstev EU za energetsko sanacijo objektov ŠCP
povečanje deleža sredstev pridobljenih iz razvojnih skladov	kandidatura na javnih razpisih za pridobitev nepovratnih sredstev
povečanje števila diplom študentov v času 2,5 let	povečanje na 25% generacije
povečati kazalnik gospodarnosti	doseči vrednost 1,01
okrepiti sodelovanje pri pripravi in izvedbi praktičnega izobraževanja študentov v podjetjih	obisk organizatorjev PRI v podjetjih, min 2x
zagotoviti vpis podjetij v register delodajalcev	poziv delodajalcem in pomoč pri izvedbi, min 2x
zagotoviti delovna mesta za izvedbo PRI	obisk organizatorjev PRI v podjetjih, podpis pisem o partnerskem sodelovanju, min 2x
načrtno izvajati notranje evalvacije	notranje evalvacije med 15 sodelavci
razvijati učila za izvedbo laboratorijskih vaj	priprava novih vaj in učil, min eno učilo
promocija šole in izobraževalnih programov	objave v medijih, vsaj 3x, obisk tržnic, sejmov
športna druženja študentov, zaposlenih in poslovnih partnerjev	izvedena 1x letno
nenehno izboljševati pogoje za študij	srečanje predavateljev 2x letno, priprava vaj, gradiv, skupnih projektov, korelacij, sodelovanj

3. Obseg dela

3.1. Fizični kazalci

3.1.1. Izobraževanje mladine

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

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

Ob srednješolskem izobraževanju pomembno vlogo predstavljajo študijski programi na višji strokovni šoli. Umestitev novega študijskega programa bionika predstavlja nove priložnosti mladim, s promocijo v sferi dela pa širimo zaposlitvene možnosti mladih in hkrati v lokalem okolju povečujem 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, delno na področju samoizobraževanja v ekonomiji in biotehniki.

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

V preteklem letu smo:

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

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

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

3.2. Finančni kazalci

Finančni kazalci kažejo nadaljnje zaostajanje priznanih finančnih sredstev za izvajanje javne službe, saj je rast stroškov večja, kot je priznana rast cene storitve (*energija, zakonske obveznosti [revidiranje, zdravniški pregledi, nadomestilo za stavbno zemljišče], okoljske takse*). Kljub ne priznavanju in ne zagotavljanju zadostnih sredstev s strani državnega proračuna, ugotavljamo, da smo planirane prihodke za leto 2011 uresničili z indeksom 99.

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

Ime projekta	*Kratka vsebina*	*Trajanje*
ESS projekti		
MUNUS 2	Uvajanje novih izobraževalnih programov v srednjem poklicnem in strokovnem izobraževanju s področja tehnike za obdobje 2008-2012 ŠC Ptuj v okviru projekta MUNUS 2 koordinira vsebinsko področje kurikul na nacionalnem nivoju. Razvili smo mrežo moderatorjev, ki šolam na področju kurikula nudijo pomoč. Prav tako smo za vsa vsebinska področja odgovorni za podravsko pomursko regijo, kjer pokrivamo 13 šol s področja Ptuja, Maribora, Murske Sobote in Lendave. V zadnjih dveh letih smo v različna usposabljanja in delavnice vključili cca 200 strokovnih in vodstvenih delavcev iz šol z omenjenega področja	4.4.2008 – 30.4.2013
NPK in institucionalna usposabljanja	Izvajanje nacionalnih poklicnih kvalifikacij ter institucionalnih usposabljanj za brezposelne osebe (tuji jezik, računalništvo, knjigovodstvo, tečaji varilstva…). Usposabljanja izvajamo v Mariboru, Murski Soboti in na Ptuju.	17.5.2010 – 30.6.2015
UNISVET	Implementacija izobraževalnih programov na področju storitev in ekonomije. Delovna skupina, ki jo vodi ŠC Ptuj, Ekonomska šola, je zadolžena za pripravo priročnika, namenjenega priznavanju neformalno pridobljenih znanj.	4.4.2008 – 31.12.2012
KSG	Implementacija izobraževalnih programov na področju strokovnih gimnazijskih programov. Delovno skupino vodi ŠC Ptuj, Ekonomska šola.	1.4.2008 – 31.08.2013
BIOTEHNIKA	Implementacija izobraževalnih programov na področju kmetijstva in okoljevarstva.	1.4.2008 – 31.12.2012
ZNANJE – vez med šolami in delodajalci	Usposabljanje mentorjev za izvajanje PUD v podjetjih	20.4. 2012 – 20.4.2013
UKREP 111	Usposabljanje lastnikov kmetij in njihovih družinskih članov	3.5.2012 – 31.12.2013
LdV projekti		
ENTER (Evropska mreža učiteljev na področju učinkovite in obnovljive energije)	Izpopolnjevanje znanja s področja učinkovite in obnovljive energije na evropski in nacionalni ravni, izmenjava izkušenj, pedagoške metode in pripomočki, analiza primerov dobre prakse.	1.8.2010 – 31.7.2012
VET – HE (Most med poklicnim in višješolskim izobraževanjem)	Vrednotenje in prepoznavanje učnih rezultatov v prehodu iz poklicnega izobraževanja na višješolsko izobraževanje (kreditni sistem)	1.8.2010 – 31.7.2012
BIOMEHATRONIKA	Prenos primera dobre prakse – program mehatronika – na področje drugih evropskih držav ter dodajanje novih bio-vsebin	1.11.2010 - 31.10.2012
MOBILITY	Izmenjava dijakov	28.2.2013

4. Uspeh pri doseganju ciljev

4.1. Finančni kazalci

V poslovnem letu 2012 smo bili primorani prihodke podrediti nastalim gospodarskim razmeram, ki so narekovale rebalans finančnega načrta z njegovim zmanjšanjem. Odhodke smo med letom nenehno zmanjševali, saj smo, skladno s sanacijskim načrtom, morali zagotoviti sredstva za kreditne anuitete in investiranje.
Na prihodkovni strani je razviden nadaljnji upad deleža sredstev iz proračuna, ki je posledica nenehnega zmanjševanja števila dijakov, vpisanih v programe srednjega izobraževanja.
Gospodarska kriza čutimo tudi na upadu števila kandidatov izobraževanja odraslih in s tem zmanjšan obseg aktivnosti in prihodkov.

Bilanca uspeha 2012 *v EUR brez centov*

BESEDILO	2012	2011	2010	2009
PRIHODKI	**8.571.543**	**8.872.637**	**9.300.033**	**9.609.298**
I. PRIHODKI IZ POSLOVANJA	**8.547.248**	**8.864.888**	**9.276.036**	**9.432.485**
I. PRIH.IZ POSLOV.-JAVNA SL.	**8.238.624**	**8.586.798**	**9.048.562**	**9.254.529**
Prihodki iz proračuna,tujine	7.999.615	8.280.880	8.610.263	8.735.463
Plačila uporabikov-šolnine	209.527	265.391	387.972	482.918
Plačila uporabikov-mojstrski izpiti	411	409	1.901	2.036
Prihodki od članarin	0	0	0	0
Prejete donacije,prispevki staršev	8519	9308	17463	4965
Prihodki učbeniški sklad	20552	30810	30963	29147
II.PRODAJA BLAGA IN STORITE	**308.624**	**278.090**	**227.474**	**177.956**
Prihodki iz kmetijstva	40.591	30.272	28.602	21.124
Prih.od testiranja škropilnic	41.858	30.246	51.667	31.846
Prih.od traktorskih tečajev	23.942	20.050	17.604	21.656
Prih.od upor.proiz.in stor.-lastna raba	1.552	1.303	1.590	1.078
Prihodki od seminarjev	1.440	3.265	5.257	7.678
Drugi prihodki od prodaje	147.359	152.219	79.912	37.391
Prihodki od najemnin	47.805	38.188	37.954	40.345
Prihodki sponzorji	1.125	417	2.303	0
Prihodki ustvarjeni v delavnicah	1854	1.033	986	9.515
Prihodki ustvarjeni v avtom.delavnica	1057	898	1.015	623
Prihodki od počitniške dejavnosti	41	199	308	0
Prihodki od članarin, društev	0	0	276	6.700
III.PRIHODKI OD FINANCIRANJA	**1.607**	**1.622**	**7.854**	**3.938**
IV.DRUGI PRIHODKI	**330**	**380**	**6.611**	**6.998**
V.PREVREDNOTOVALNI POSL.PR	**22.358**	**5.747**	**9.532**	**165.877**
ODHODKI	**8.249.080**	**8.940.368**	**9.291.097**	**9.591.588**
Stroški	8.199.612	8.841.284	9.270.904	9.561.726
Odhodki financiranja	15187	11629	164	3678
DRUGI odhodki	9.123	22.184	20.017	25.279
Prevrednotovalni posl.odhodki	25.158	65.271	12	905
IZID POSLOVANJA	**322.463**	**-67.731**	**8.936**	**17.710**

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.

Stroški 2012 *v EUR brez centov*

		REALIZACIJA			
KONTO	VRSTA STROŠKA	2012	2011	2010	2009
460	**STROŠKI MATERIALA**	**497.693**	**571.724**	**582.915**	**524.152**
4600	Pisarniški in splošni material	26.991	30.930	45.068	42.346
4601	Čistilni material	26.682	35.488	44.993	41.733
4602	Porabljena energija	115.590	162.310	171.680	143.783
4602	Porabljena toplotna energija	240.216	224.546	207.780	189.473
4602	Porabljena voda	12.037	18.569	12.741	15.685
4604	Časopisi,revije,strokovna literatura	8.711	13.288	11.444	12.069
4609	Porabljen mat.za delavnice+avtomehanične	295	2.724	1.105	2.949
4609	Porabljen mat.za kmetijstvo	30.300	36.692	28.413	23.527
4609	Drugi splošni material	9.855	11.662	19.753	15.660
4609	Material za potrebe pouka	23.350	30.823	32.160	30.968
4609	Material za varstvo pri delu	3.528	4.517	7.758	5.518
4609	Kalo	138	175	20	441
461	**STROŠKI STORITEV**	**993.321**	**1.195.007**	**1.487.120**	**1.645.649**
4610	Stroški propagande in reklame	23.694	21.924	22.845	23.141
4610	Reprezentančni stroški	4.278	5.035	4.415	2.820
4610	Druge proizvodne storitve	9.623	10.013	9.091	6.927
4610	Druge neproizvodne storitve	522.972	688.286	788.438	763.258
4612	Telekomunikacijske storitve	31.471	37.269	36.605	37.296
4612	Druge storitve	11.556	12.038	18.728	23.049
4613	Prevozni stroški in storitve	4.429	5.996	6.443	8.394
4614	Dnevnice + nočitve	29.769	31.379	47.509	76.268
4614	Povračilo prevoznih stroškov-slu.pot	29.004	32.986	35.382	37.907
4614	Druga nadomsetila stroškov delavcev	2.566	1.620	1.630	1.370
4615	Storitve vzdrževanja	42.460	80.496	116.716	237.846
4615	Zavarovalne premije	9.123	7.439	8.790	13.825
4616	Druge najemnine in zakupnine	43.297	18.744	23.133	39.762
4617	Pogodbena dela	101.957	148.490	205.113	226.492
4617	Avtorski honorarji	81.888	12.606	32.233	13.209
4617	Prisp.ter davki na pogodbena dela	33.699	47.675	65.883	72.660
4619	Drugi nematerial.str.	8.865	29.756	60.652	53.086
4619	Bančne storitve in stroški plačilnega prometa	1.035	1.032	1.296	6.133
4619	Članarine	1.635	2.223	2.218	2.206
462	**Amortizacija**	**152.437**	**165.759**	**159.435**	**349.352**
4620	Amortizacija osnovnih sredstev	123.659	68.023	60.262	189.532
4620	Amortizacija drobnega inventarja	11.060	46.779	59.527	118.268
4620	Amortizacija gum	0	415	1.033	0
4620	Amortizacija drobnega orodja	700	19.868	4.734	4.122
4620	Amortizacija knjig	987	3.148	6.547	11.421
4620	Amortizacija knjig učbeniškega sklada	16.031	27.526	27.332	26.009
464	**STROŠKI DELA**	**6.546.168**	**6.898.800**	**7.031.446**	**7.026.561**
464	Vkalkulirani BOD	5.064.416	5.311.572	5.341.832	5.322.145
5E+05	Vkalkulirano nadomestilo BOD	67.909	72.890	71.795	101.444
4641	Regres	65.863	164.609	164.740	164.326
4642	Stroški prehrane med delom	164.667	178.793	177.250	176.295
4642	Povračilo stroškov za prevoz na delo	139.519	157.585	157.812	166.193
4648	Prispevki neodvisni od poslovnega rezultata	832.328	876.375	871.485	875.283
4649	Drugi izdatki zaposlenim	211.466	136.976	246.532	220.875
465	**DRUGI STROŠKI**	**9.993**	**9.994**	**9.988**	**16.012**
4659	Nagrade dijakom in študentom-praksa	7.735	4.670	9.988	16.012
4659	Ostali drugi stroški	2.258	5.324		
	SKUPAJ vsi stroški	**8.199.612**	**8.841.284**	**9.270.904**	**9.561.726**

4.2. Fizični kazalci obsega javne službe

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.

V predpreteklem šolskem letu smo zabeležili nekoliko nižji uspeh ob koncu šolskega leta primerjalno s predhodnim. Analiza je pokazala, da mladina precenjuje sposobnosti, saj delež mladih v V. zahtevnostni stopnji narašča, zahtevnosti programov pa niso sposobni uspešno absorbirati. Na osnovi analize smo pričeli izvajati dodatno pomoč mladim, ki imajo težave z učnim uspehom. Posledica je, da smo v letu 2012 uspeh uspeli ohraniti na sprejemljivi ravni.

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

Dijaki in vajenci so lahko zaključili izobraževanje s splošno maturo (*ekonomska gimnazija*), s poklicno maturo (*štiriletni strokovni programi*) ali z zaključnim izpitom (*ostali programi*). Iz primerjave podatkov o uspehu na poklicni maturi in zaključnem izpitu smo nad slovenskim poprečjem.

V preteklem šolskem letu je primerjalno s predhodnim letom uspeh na zaključku ponovno malenkostno upadel na vseh področjih, kar je zasluga vseh vključenih v pedagoški proces.

Nad republiškim povprečjem nam uspeva ohranjati prehodnost v študijskih programih. Povprečna doba študenta do diplomiranja je 2,6 leta, kar pa želimo v naslednjih letih znižati.

Posebno zadovoljstvo nam je spoznanje, da število diplomskih nalog, ki so povezane z neposrednim gospodarstvom 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. Iz spremljave cen enote porabljene energije v obdobju 1999-2012 in trendne napovedi je pričakovati nadaljnji rast cene, v poslovnem letu 2012 je indeks rasti cene enote kWh plina 121 in indeks toplotne energije 117. S podpisom 3 letne pogodbe o zakupu električne energije smo dosegli znižanje cene kWh električne energije za 10%, kar se že odraža s pozitivnimi učinki.

V prihodnje ne pričakujemo, da je možno količino porabljene energije bistveno zmanjšati z enostavnimi izboljšavami, zato smo med prioritetna investicijsko-vzdrževalna predlagali energetsko sanacijo objektov na Volkmerjevi, kar bi pomenilo zmanjšanje porabe energije za 50%. Žal projekt ni bil sprejet v letu 2011, v letu 2012 ni bil razpisan, zato bomo v poslovnem letu 2013 ponovno kandidirali za pridobitev omenjenih sredstev.

Kazalniki uspešnosti poslovanja zavoda

- Posledica opisanih gibanj in negativnih demografskih pojavov je nenehno zviševanje stroška na dijaka oziroma študenta. V poslovnem letu 2012 je kazalnik ***ekonomičnosti*** srednješolskega izobraževanja 3.513,15 EUR/dijaka in kazalnik ekonomičnosti višješolskega izobraževanja 1.583,68 EUR/študenta. Kazalnika sta izračunana na osnovi financiranja redne dejavnosti po krovni pogodbi.

- Kazalnik ***gospodarnosti*** nam prikazuje razmerje med prihodki in odhodki za leto 2012 je 1,0391, v letu 2011 pa je bil 0,992. Kazalnik nakazuje gospodarno in učinkovito delovanje zavoda.

- Kazalnik ***donosnosti*** kaže dobiček na enoto kapitala, čeprav cilj javnih zavodov ni ustvarjanje dobička. Izračunan je kot razmerje med presežkom prihodkov in sredstvi v upravljanju in znaša v 2012 0,04.

Zaključek

Zagotavljanje sredstev za pokrivanje stroškov obratovanja temelji na normativih, ki upoštevajo klimatsko cono, vrsto in smer izobraževalnega programa ter številu oddelkov. Ker so nekateri omenjeni stroški manj odvisni od števila oddelkov (*toplota, elektrika*), bo potrebno dograditi ali spremeniti obstoječe kriterije, ter priznati dejanske stroške, ki z izvajanjem javne službe nastajajo.

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

javne službe oziroma sredstev dodatne dejavnosti. Posledica takšne aktivnosti je slabšanje razvojnega potenciala zavoda.

6. Notranji nadzor

Notranji nadzor zagotavljamo s stalnim usposabljanjem zaposlenih, ki imajo opravka s finančnimi sredstvi, s sprejetim Pravilnikom o računovodstvu, Pravilnikom o malih naročilih, s Finančnimi navodili za izvajanje in vodenje knjigovodskih izkazov ter z rednim mesečnim poročanjem o poslovanju enot in zavoda kot celote (*mesečna poročila zaključnega računa po stroškovnih mestih*). Sistem notranjega nadzora je dovolj učinkovit in uspešen, kar dokazujejo zunanje revizije izvajanja projektov (LDV, MUNUS, UNISvet in MIC) ter izvedena revizija poslovanja za leto 2011 od zunanje neodvisne institucije. Za poslovno leto 2012 je izvedena prva faza zunanje revizije poslovanja, do zaključka poslovnega poročila pa še nismo prejeli sklepa revizijske hiše.
V sistemu notranjega nadzora sodelujejo: *kolegij ravnateljev, finančno računovodska služba, tajništva in strokovni aktivi.*

7. Neuresničeni cilji

Med pomembnejšimi cilji, ki jih nismo uspeli uresničiti so:

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

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

8. Nepričakovane posledice

Kljub pogovorom na 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. Kljub vsakoletnemu kandidiranju ne uspemo pridobiti prepotrebna sredstva za sanacijo toplovodnega in prezračevalnega sistema, starost katerih je več kot 30 let, posledično pa so obratovalni stroški z zastarelo tehnologijo nekaj krat višji, kot bi bili, če bi sistem posodobili.
Dodatne težave povzročajo zakonske obveznosti, ki so naložene zavodom po sprejemu Zakona o organizaciji in financiranju. Posledica teh obveznosti je, da ustanovitelj ne zagotavlja proračunskih namenskih sredstev za pokrivanje tovrstnih stroškov (*revidiranje, nadomestilo za stavbno zemljišče*).
Zaradi omenjenih težav je v prihodnje pričakovati:

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

9. Učinki na druga področja

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

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

10. Kadrovska slika zavoda

delovno mesto	*število*	*delež*
direktor in ravnatelji	6	2,71%
pedagoški delavci	147,20	66,61%
računovodsko administrativni delavci	12,50	5,66%
tehnični delavci	29,2	13,421%
laboranti	2,6	1,18%
knjižničarji	4	1,81%
svetovalni delavci	3,6	1,63%
receptor	1	0,45%
spremljevalci dijakov	1,5	0,68%
delavci v kmetijstvu	3	1,36%
projektni sodelavci	10,40	4,70%
SKUPAJ	221	100%

Struktura zaposlenih po nazivih v letu 2012

naziv	*število*	*delež*
brez naziva	67	30,32%
mentor	32	14,48%
svetovalec	78	35,29%
svetnik	44	19,91%
SKUPAJ	221	100%

Starostna struktura zaposlenih v letu 2012

starost	*število*	*delež*
20 do 30 let	8	3,62%
31 do 40 let	42	19,00%
41 do 50 let	93	42,08%
51 do 60 let	75	33,94%
nad 60 let	3	1,36%
SKUPAJ	221	100%

Izobrazbena struktura zaposlenih v letu 2012

stopnja	*število*	*delež*
doktorat IX	3	1,36%
magisterij VIII	15	6,79%
visoka VII/1, VII/2	133	60,18%
višja VI	20	9,05%
srednja V	29	13,12%
poklicna IV	12	5,43%
poklicna III	2	0,90%
osnovna šola II	7	3,17%
SKUPAJ	221	100%

Kadrovska slika je uravnotežena, saj se obseg dela bistveno ne spreminja. Povečalo se je število strokovnih delavcev, ki izpolnjujejo vse, z zakonom predpisane pogoje, notranja struktura po stopnjah izobrazbe pa ostaja enaka lanskoletni.

V poslovnem letu nadaljujemo s programi stalnega strokovnega izpopolnjevanja, ki omogočajo pridobitev znanj za uporabo novih metod poučevanja, vrednotenje znanja slušateljev, timsko

načrtovanje in izvajanje izobraževalnega dela, delo z mladimi s posebnimi potrebami in zagotavljanje dviga kakovosti dela.

REDNO ZAPOSLENI ZA NEDOLOČEN ČAS		SKUPAJ
s polnim delovnim časom		**197**
s krajšim del. časom		**3**
	SKUPAJ	**200**
REDNO ZAPOSLENI ZA DOLOČEN ČAS		
s polnim delovnim časom		**20**
s skrajšanim delovnim časom		**1**
	SKUPAJ	**21**
SKUPAJ VSI REDNO ZAPOSLENI		**221**

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

V strukturi zaposlenih je 11,9% zaposlenih za določen čas. Vzroki zaposlitve za določen čas so neizpolnjevanje vseh zahtevanih kadrovskih pogojev, nadomeščanje delavca zaradi daljše odsotnosti (*bolniška, porodniška*), pripravništvo, javna dela, začasno povečan obseg pedagoškega dela in izvajanje projektov.

Med zaposlenimi, ki lahko pridobijo naziv je 44 svetnikov, 78 svetovalcev in 32 mentorjev. Skladno z zakonom so zaposleni uvrščeni v ustrezen plačni razred.

Na višji strokovni šoli smo uspeli habilitirati ustrezno število predavateljev za področje Mehatronike, Upravljanja s podeželjem in Ekonomije ter za nov študijski program Bionika. 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.

Invalidi

Na zavodu je 31.12.2012 registriranih 5 invalidov. Zavod s številom invalidov ne izpolnjuje zakonsko zahtevano kvoto glede na število vseh zaposlenih.

Javna dela

Iz programa javnih del se je v preteklem letu za izvajanje dodatne strokovne pomoči dijakom v pedagoško delo na Biotehniški šoli vključila sodelavka z visokošolsko izobrazbo.

Pripravniki

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

Investicijsko vzdrževanje

V poslovnem letu 2012 v državnem proračunu ni bilo zagotovljenih sredstev za IVD dela, zato smo v preteklem letu izvajali le nujna tekoča vzdrževalna dela.

ŠOLSKI CENTER PTUJ 2 PTUJ

Branko KUMER, univ. dipl.inž.
direktor

FINANČNO POROČILO EKONOMSKE ŠOLE 2012

Šolski center Ptuj
Ekonomska šola
Volkmerjeva cesta 19
2250 Ptuj
Slovenija

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

1 ANALIZA PRIHODKOV Ekonomske šole

Celotni prihodki, doseženi v obdobju od 01.01.-31.12.2012 znašajo **56.660,58 EUR.**

Prihodki od poslovanja znašajo **55.351,29 EUR**, kar predstavlja 97,69% vseh ustvarjenih prihodkov, prihodki od financiranja znašajo **739,95 EUR**, kar predstavlja 1,31 % vseh ustvarjenih prihodkov ter prevrednotovalni poslovni prihodki v znesku **569,34 EUR.**

Struktura prihodkov 2012

Namen	*Znesek v EUR*	*%*
- od poslovanja	55.351,29	97,69%
- od financiranja	739,95	1,31%
- drugi prihodki	569,34	1,00%
SKUPAJ	56.660,58	100,00%

Prihodki od poslovanja so bili doseženi z izvajanjem javne službe v znesku 54.721,29 EUR, kar predstavlja 98,86% vseh prihodkov od poslovanja ter s prodajo blaga in storitev na trgu v znesku 630,00 EUR, kar predstavlja 1,14% vseh prihodkov od poslovanja.

Struktura prihodkov od poslovanja

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- javni	54.721,29	98,86%
- tržni	630,00	1,14%
SKUPAJ	55.351,29	100,00%

1.1. Javni prihodki

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

Struktura javnih prihodkov

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- prihodki iz proračuna	25.247,60	46,14%
- šolnine izobraževanje odraslih	21.390,00	39,09%
- donacije	0,00	0,00%
- učbeniški sklad	8.083,69	14,77%
SKUPAJ	54.721,29	100,00%

1.1.1. Prihodki srednje šolstvo

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

Struktura proračunskih prihodkov

Vrsta prihodka	Znesek v EUR	%
- prihodki MIZKŠ	25.117,60	99,49%
- drugi proračunski prihodki	130,00	0,51%
SKUPAJ	25.247,60	100,00%

Struktura prihodkov MIZKŠ po namenih

Namen	Znesek v EUR	%
- materialni stroški	25.117,60	100,00%
SKUPAJ	25.117,60	100,00%

Struktura drugih proračunskih prihodkov

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

1.1.2. Prihodki izobraževanje odraslih

Prihodki iz naslova izobraževanja odraslih se evidentirajo na samostojnem stroškovnem mestu z oznako 401. V letu 2012 je bilo ustvarjenih 21.390,00 EUR prihodkov iz naslova izobraževanja odraslih.

Struktura prihodkov izobraževanja odraslih

Vrsta prihodka	Znesek v EUR	%
- odrasli-prekvalifikacije	21.390	100%
SKUPAJ	21.390	100,00%

V okviru izvajanja javne službe so bili v letu 2012 ustvarjeni tudi prihodki iz naslova učbeniškega sklada. Prihodki so strogo namenski in so namenjeni za pokrivanje stroškov tekočega obračunskega obdobja in ne ustvarjajo presežka prihodkov in ne presežka odhodkov iz poslovanja.

1.2. Tržni prihodki

Prihodki, doseženi s prodajo blaga in storitev na trgu znašajo **630,00 EUR.**

Struktura tržnih prihodkov

Vrsta prihodka	Znesek v EUR	%
- prihodki sponzorji	250	39,68%
- drugi prihodki od prodaje	380	60,32%
SKUPAJ	630	100,00%

1.3. Ostali prihodki

V letu 2012 so bili v okviru poslovanja ustvarjeni prihodki od financiranja v znesku 739,95 EUR ter drugi prihodki v znesku 569,34 EUR.

1.4. Primerjava prihodkov tekočega s preteklim letom

Pri primerjavi doseženih prihodkov v letu 2012 z doseženimi prihodki v letu 2011 ugotavljamo 35% upad celotnih prihodkov.

Od tega so se prihodki iz poslovanja iz naslova izvajanja javne službe znižali za 66 %.

Primerjava prihodkov iz poslovanja – javna služba 2012/2011

Vrsta prihodka	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- prihodki iz proračuna	25.248	54.9544	46
- šolnine	21.390	19.255	111
- donacije		980	0
- učbeniški sklad	8.0841	10.261	79
SKUPAJ	54.722	85.450	64

Prihodki iz proračuna so se v primerjavi z letom 2011 znižali za 54%, kar je posledica manjšega obsega vpisa v izobraževalne programe in strogih varčevalnih ukrepov.

Prihodki iz naslova šolnin so v letu 2012 višji za 21%, kar je posledica povečane intenzitete izvajanja poklicnih prekvalifikacij.

Prihodki iz naslova učbeniškega sklada so se v letu 2012 znižali za 21%, kar je posledica manjših vlaganj v nove nabave učbenikov za potrebe učbeniškega sklada.

Prihodki, ustvarjeni s prodajo blaga in storitev na trgu so se v letu 2012 povišali za 280%.

Primerjava prihodkov iz poslovanja – tržna dejavnost 2012/2011

Vrsta prihodka	*Realizacija 2012v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- sponzorji	250	166	151
- drugi prihodki od prodaje	380	0	
SKUPAJ	630	166	380

2 ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki, doseženi v obdobju od 01.01.-31.12.2012 znašajo **55.421,70 EUR** in se nanašajo na poslovanje na področju srednjega šolstva (stm 4), na izobraževanje odraslih (stm 401) ter na tržno dejavnost (stm 704). Vsebinsko jih lahko razporedimo v smiselne celote.

Od celotnih odhodkov znašajo stroški od poslovanja 54.839,28 EUR, ter prevrednotovalni poslovni odhodki v znesku 582.42 EUR.

Struktura odhodkov

Vrsta odhodka	*Znesek v EUR*	*%*
- od poslovanja	54.839,28	98,95%
- prevrednotovalni poslovni odhodki	582,42	1,05%
SKUPAJ	55.421,70	100,00%

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

Struktura stroškov v letu 2012

Vrsta stroška	*Znesek v EUR*	*%*
- stroški materiala	9.436	17,21%
- stroški storitev	23.420	42,71%
- stroški amortizacije	13.492	24,60%
- stroški dela	8.491	15,48%
SKUPAJ	54.839	100,00%

Stroški materiala so se v primerjavi z letom 2011 znižali za 37%. Znižali so se stroški pisarniškega in drugega splošnega materiala, medtem ko so se vsi drugi stroški povišali. Povišanje stroškov materiala na segmentih porabljene energije, toplotne energije in vode je posledica večje intenzitete izobraževanja odraslih, kar se kaže vzporedno na prihodkovni strani.

Primerjava stroškov materiala 2012/2011

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- stroški materiala	9.436	14.928	63

Stroški storitev so se v primerjavi z letom 2011 znižali za 23 %. V povprečju so se znižali stroški vseh storitev, razen stroškov drugih najemnin in zakupnin. V navedenih stroških imamo v letu 2012 izkazane stroške najema programske aplikacije E- asistent, katere v letu 2012 še nismo imeli.

Primerjava stroškov storitev 2012/2011

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- stroški storitev	23.420	30.245	77

Stroški amortizacije so v skupnem znesku ostali na nivoju leta 2011, vendar je notranja struktura porabe amortizacije zelo razpršena. Nižji so stroški amortizacije drobnega inventarja, kar je posledica nižjih vlaganj v nove nabave drobnega inventarja v tekočem letu, saj za nove nabave ni bilo finančnih sredstev. Višji so stroški amortizacije osnovnih sredstev, saj je ta amortizacija vezana na ceno naših proizvodov in storitev na trgu ter posledično vezana na ustvarjene prihodke. V letu 2012 imamo v ceni naših proizvodov in storitev 30% vkalkulirane amortizacije.

Primerjava stroškov amortizacije 2012/2011

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- stroški amortizacije	13.492	13.439	100

Stroški dela so v primerjavi z letom 2011 nižji 17%. V stroških dela je zajeto pokrivanje stroškov dela poslovne sekretarke na Ekonomski šoli in sicer v višini 50% vseh stroškov. Nižji stroški so posledica spremenjene zakonodaje na področju plač v javnem sektorju z dnem 01. 06. 2012.

Primerjava stroškov amortizacije 2012/2011

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- stroški dela	8.4207	10.205	83

Podrobnejša členitev posameznih vrst stroškov je priloga tega finančnega poročila.

Prevrednotovalni poslovni odhodki znašajo 582,42 EUR in se delno nanašajo na področje srednjega šolstva v znesku 19,71 EUR ter delno na izobraževanje odraslih. V okviru izobraževanja odraslih se prevrednotovalni odhodki nanašajo na popravke vrednosti terjatev do kupcev, katerim je rok plačila potekel in terjatve do določenega datuma niso bile poravnane. Oblikovanje popravkov vrednosti terjatev do kupcev je opredeljeno v Pravilniku Šolskega centra Ptuj in se odpisujejo glede na starostno in vrednostno strukturo.

V povprečju so se vsi stroški poslovanja v letu 2012 v primerjavi z letom 2011 znižali za 20%.

Primerjava stroškov 2012/2011

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- stroški poslovanja	54.839	68.819	80

Primerjava odhodkov 2012/2011

Vrsta odhodka	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- stroški poslovanja	54.839	68.819	80
- drugi odhodki	0	1.308	127
- prevrednotovalni	583	2.308	28
- nepokrita osnovna sredstva		3.646	
SKUPAJ	55.422	75.846	73

Odhodki leta 2012 so se v primerjavi z odhodki leta 2011 znižali za 27%.

2.1. Stroški po segmentih poslovanja

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

Struktura stroškov po dejavnostih

Srednje šolstvo		Odrasli		Trg		Skupaj 2012	
Vrednost v EUR	*%*	*Vrednost v EUR*	*%*	*Vrednost v EUR*	*%*	*Vrednost v EUR*	*%*
32.939,59	60,07%	21.713,49	39,59%	186,20	0,34%	54.839,28	100%

Struktura stroškov po vrstah in dejavnostih

Vrsta *stroška*	Srednje šolstvo *Vrednost v EUR*	*%*	Odrasli *Vrednost v EUR*	*%*	Trg *Vrednost v EUR*	*%*	Skupaj 2012 *Vrednost v EUR*	*%*
- material	5.560,81	58,93%	3.807,42	40,35%	67,64	0,72%	9.435,87	100%
- storitve	20.417,49	87,18%	2.998,27	12,80%	4,56	0,02%	23.420,32	100%
- amortizacija	6.961,29	51,59%	6.417,00	47,56%	114,00	0,85%	13.492,29	100%
- stroški dela	0,00	0,00%	8.490,80	100%	0,00	0,00%	8.490,80	100%
SKUPAJ	32.939,59	60,07%	21.713,49	39,59%	186,20	0,34	54.839,28	100%

3 POSLOVNI IZID

Ekonomska šola Ptuj je v obdobju od 01.01.-31.12.2012 ustvarila 1.238,88 EUR presežka prihodkov nad odhodki, kateri je ustvarjen iz izvajanja javne službe, delno s prodajo blaga na trgu. V primerjavi z letom 2011 se je znižal za 82%.

Primerjava poslovnega izida 2012/2011

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- presežek prihodkov	1.239	10.718	12

3.1 Poslovni izid srednje šolstvo – proračunska sredstva

Prihodki proračuna v EUR	*Odhodki proračuna v EUR*	*Poslovni izid v EUR*
33.586,59	32.939,59	647,35
Presežek prihodkov		647,35

3.2 Poslovni izid izobraževanje odraslih

Prihodki odrasli v EUR	Odhodki odrasli v EUR	Poslovni izid v EUR
22.443,64	22.295,91	147,73
Presežek odhodkov		147,73

3.3 Poslovni izid tržna dejavnost

Prihodki trg v EUR	Odhodki trg v EUR	Poslovni izid v EUR
630,00	86,20	443,80
Presežek prihodkov		443,80

4 VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA IN DROBNI INVENTAR

4.1. Vlaganja v osnovna sredstva

V letu 2011 je bilo vloženih v nabavo ter posodobitev neopredmetenih dolgoročnih sredstev ter opredmetenih osnovnih sredstev **989,93 EUR** finančnih sredstev. Nabave se v celoti pokrivajo v breme stroškov amortizacije preko poslovnega izida. V primerjavi z letom so se znižale za 85%.

Primerjava vlaganj v osnovna sredstva 2012/2011

Postavka	Realizacija 2012 v EUR	Realizacija 2011 v EUR	Indeks
- vlaganja v OS	989,93	6.534,64	15

Pregled vlaganj v osnovna sredstva v letu 2012

Vrsta nabave	Znesek v EUR
- Program E-asistent	384,00
- Mat. za stroj za stiropor	33,93
- Kamera Sony	572,00
SKUPAJ	989,93

4.2. Vlaganja v drobni inventar

V nabavo drobnega inventarja v okviru opredmetenih OS je bilo v letu 2012 vloženih **6.961,29 EUR**. Od tega je znašala nabava **DI 59,00 EUR**, nabava knjig **22,00 EUR** , nabava knjig učbeniškega sklada **6.880,29 EUR.** Nabave drobnega inventarja v letu 2012 pokrivamo v breme tekočih prihodkov preko stroškov amortizacije. V primerjavi z letom 2011 so se nabave drobnega inventarja znižale za 34%.

Primerjava vlaganj v drobni inventar 2012/2011

Postavka	Realizacija 2012 v EUR	Realizacija 2011 v EUR	Indeks
- drobni inventar	59	1.256	5
- knjige	22	8	275
- učbeniški sklad	6.880	9.287	74
SKUPAJ	6.961	10.551	66

5 REZERVACIJE IN NAMENSKA SREDSTVA

V poslovno leto 2013 se prenašajo sledeča namenska sredstva:

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

Primerjava rezerviranih sredstev 2012/2011

Postavka	*Realizacija 2012v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- učbeniški sklad	828,92	1.421,07	58
SKUPAJ	828,92	1.421,07	58

Pripravila
Irena Šalamun Mikolič, dipl.oec.

ŠOLSKI CENTER PTUJ 2 PTUJ

Mag. Branka Kampl Regvat,
Ravnateljica

FINANČNO POROČILO BIOTEHNIŠKE ŠOLE 2012

Šolski center Ptuj
Biotehniška šola
Volkmerjeva cesta 19
2250 Ptuj
Slovenija

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

1 ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki, doseženi v obdobju od 01.01.-31.12.2012 znašajo **221.120,28 EUR.**

Prihodki od poslovanja znašajo **217.450,46 EUR**, kar predstavlja 98,34 % vseh ustvarjenih prihodkov in prevrednotovalni poslovni prihodki v znesku **3.669,82 EUR,** kar predstavlja 1,66 % vseh prihodkov.

Struktura prihodkov 2012

Namen	*Znesek v EUR*	*%*
- od poslovanja	217.450,46	98,34 %
- prevrednotovalni	3.669,82	1,66 %
SKUPAJ	221.120,28	100,00 %

Prihodki od poslovanja so bili doseženi z izvajanjem javne službe v znesku 103.814,43 EUR, kar predstavlja 47,74 % vseh prihodkov od poslovanja ter s prodajo blaga in storitev na trgu v znesku 113.636,03 EUR, kar predstavlja 52,26 % vseh prihodkov od poslovanja. V letu 2011 je bilo z izvajanjem javne službe ustvarjenih 52,99 % vseh prihodkov in 47,01 % prihodkov s prodajo blaga in storitev.

Struktura prihodkov od poslovanja

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- javni	103.814,43	47,74 %
- tržni	113.636,03	52,26 %
SKUPAJ	217.450,46	100,00 %

1.1. Javni prihodki

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

Struktura javnih prihodkov

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- prihodki iz proračuna	99.903,41	96,23 %
- šolnine izobraževanje odraslih	2851,12	2,75 %
- donacije	0,00	0,00 %
- učbeniški sklad	1.059,90	1,02 %
SKUPAJ	103.814,43	100,00 %

1.1.1. Prihodki srednje šolstvo

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

Struktura proračunskih prihodkov

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- prihodki MIZKŠ	33.107,58	33,14 %
- prihodki MKO	51.336,13	51,39 %
- drugi proračunski prihodki	13.062,11	13,07 %
- trošarine	2.397,59	2,40 %
SKUPAJ	99.903,41	100,00 %

Struktura prihodkov MIZKŠ po namenih

Namen	*Znesek v EUR*	*%*
- materialni stroški	33.107,58	100,00 %
SKUPAJ	33.107,58	100,00 %

Struktura prihodkov MKO

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- plačilne pravice	32.933,57	64,15 %
- sredstva po odločbi - nižinsko	644,22	1,25 %
- integrirana pridelava	11.383,34	22,17 %
- sredstva za praktični pouk	6.375,00	12,43 %
SKUPAJ	51.336,13	100,00 %

Struktura drugih proračunskih prihodkov

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- sredstva PUD	12.932,11	99,00 %
- sofinanciranje preventivnega programa	130,00	1,00 %
SKUPAJ	13.062,11	100,00 %

1.1.2. Prihodki izobraževanje odraslih

Prihodki iz naslova izobraževanja odraslih se evidentirajo na samostojnem stroškovnem mestu z oznako 301. V letu 2012 je bilo ustvarjenih 2.851,12 EUR prihodkov iz naslova izobraževanja odraslih. Izobraževanje odraslih izvajamo v sodelovanju z Zavodom RS za zaposlovanje. Ena udeleženka je samoplačnica, ki je vključena v izobraževalni program Cvetličar.

Struktura prihodkov izobraževanja odraslih

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- odrasli-prekvalifikacije	300,00	10,52 %
- šolnine	2.551,12	89,48 %
SKUPAJ	2.851,12	100,00 %

V okviru izvajanja javne službe so bili v letu 2012 ustvarjeni tudi prihodki iz naslova učbeniškega sklada ter vračila trošarin. Prihodki so strogo namenski in so namenjeni za pokrivanje stroškov tekočega obračunskega obdobja in ne ustvarjajo presežka prihodkov in ne presežka odhodkov iz poslovanja.

1.2. Tržni prihodki

Prihodki, doseženi s prodajo blaga in storitev na trgu znašajo **113.636,03 EUR.**

Struktura tržnih prihodkov

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- kmetijstvo	40.590,50	35,72 %
- seminarji	0,00	0,00 %
- traktorski tečaji	23.942,16	21,06 %
- škropilna tehnika	41.858,29	36,86 %
- lastna raba	1.551,46	1,36 %
- drugi prihodki od prodaje	5.693,62	5,00 %
- najemnine	0,00	0,00 %
SKUPAJ	113.636,03	100 %

1.3. Ostali prihodki

V letu 2012 so bili v okviru poslovanja ustvarjeni prevrednotovalni poslovni prihodki v znesku 3.669,82 EUR, ki predstavljajo prejeto odškodnine zavarovalnice iz naslova zavarovanj premoženja.

1.4. Primerjava prihodkov tekočega s preteklim letom

Pri primerjavi doseženih prihodkov v letu 2012 z doseženimi prihodki v letu 2011 ugotavljamo 11 % porast celotnih prihodkov.

Od tega so se prihodki iz poslovanja iz naslova izvajanja javne službe znižali za 2 %.

Primerjava prihodkov iz poslovanja – javna služba 2012/2011

Vrsta prihodka	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- prihodki iz proračuna	99.903	99.916	100
- šolnine	2.851	1.536	186
- učbeniški sklad	1.060	4.458	24
SKUPAJ	103.814	105.910	98

Prihodki iz proračuna so v primerjavi z letom 2011 ostali na enakem nivoju.

Prihodki Ministrstva za izobraževanje, znanost, kulturo in šport so v primerjavi z letom 2011 nižji skoraj 15 %, medtem ko so prihodki Ministrstva za kmetijstvo in okolje v primerjavi z letom 2011 višji skoraj za 50 %.

Prihodki iz naslova šolnin so v letu 2012 v primerjavi z letom 2011 višji.

Prihodki iz naslova učbeniškega sklada so v letu 2012 nižji za 76 %, kar je posledica manjšega obsega vlaganj v nove nabave učbenikov za potrebe učbeniškega sklada. Večji obseg vlaganj v nove nabave učbenikov je predviden v poslovnem letu 2013.

Prihodki, ustvarjeni s prodajo blaga in storitev na trgu so se v letu 2012 v primerjavi z letom 2011 povišali za 21 %, kar je rezultat prizadevnega dela vseh zaposlenih, ki se ukvarjajo s kmetijsko pridelavo in trženjem ter drugih strokovnih delavcev, nosilcev različnih programov.

Primerjava prihodkov iz poslovanja – tržna dejavnost 2012/2011

Vrsta prihodka	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- kmetijstvo	40.591	30.271	134
- testiranje škropilne tehnike	41.858	30.246	138
- traktorski tečaji	23.942	20.050	119
- lastna raba	1.551	1.303	119
- seminarji	0	833	0
- drugi prihodki od prodaje	5.694	10.955	52
- najemnine	0	319	
SKUPAJ	113.636	93.977	121

2 ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki, doseženi v obdobju od 01.01.-31.12.2012 znašajo **220.383,52 EUR** in se nanašajo na poslovanje na področju srednjega šolstva (stm 3), na izobraževanje odraslih (stm 301) ter na tržno dejavnost (stm 703). Vsebinsko jih lahko razporedimo v smiselne celote.

Od celotnih odhodkov znašajo stroški od poslovanja 203.658,79 EUR, drugi odhodki 1.723,58 EUR ter prevrednotovalni poslovni odhodki 15.001,15 EUR.

Struktura odhodkov

Vrsta odhodka	*Znesek v EUR*	*%*
- od poslovanja	203.658,79	92,41 %
- drugi odhodki	1.723,58	0,78 %
- prevrednotovalni poslovni odhodki	15.001,15	6,81 %
SKUPAJ	220.383,52	100,00 %

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

Struktura stroškov v letu 2012

Vrsta stroška	*Znesek v EUR*	*%*
- stroški materiala	77.118	37,87 %
- stroški storitev	61.897	30,39 %
- stroški amortizacije	40.659	19,96 %
- stroški dela	23.985	11,78 %
SKUPAJ	203.659	100,00 %

Stroški materiala so se v primerjavi z letom 2011 znižali za 14 %.

V povprečju so se znižali vsi stroški, razen stroški energentov, ki so odvisno rasti cen energentov ter od prihodkov, ustvarjenih s prodajo blaga in storitev na trgu. Višji so tržni prihodki, višji so stroški energentov, saj so vkalkulirani v naši tržni ceni.

Primerjava stroškov materiala 2012/2011

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- stroški materiala	77.118	89.717	86

Stroški storitev so se v primerjavi z letom 2011 znižali za 13 %. V povprečju so se znižali vsi stroški storitev, razen stroškov drugih najemnin in zakupnin. V navedenih stroških je zajeta najemnina za programsko aplikacijo E-asistent, katere v poslovnem letu 2011 nismo uporabljali. Zaradi slabega poslovnega rezultata v letu 2011 smo ciljno zniževali stroške za strokovno usposabljanje zaposlenih ter stroške vzdrževanja naprav in opreme.

Višji so tudi drugi nematerialni stroški. V teh stroških so zajeti stroški strokovnega usposabljanja zaposlenih za področje izvajanja traktorskih tečajev (4 zaposleni delavci).

Primerjava stroškov storitev 2012/2011

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- stroški storitev	61.897	71.212	87

Stroški amortizacije so se v skupnem znesku povišali za **46 %,** vendar je notranja struktura porabe amortizacije zelo razpršena. Višji so stroški amortizacije osnovnih sredstev, saj je ta amortizacija vezana na ceno naših proizvodov in storitev in znaša za poslovno leto 2012 30 % dosežene cene proizvoda ali storitve na trgu.
Nižji so stroški amortizacije drobnega inventarja, kar je posledica nižjih vlaganj v nove nabave drobnega inventarja v tekočem letu, saj za nove nabave ni bilo finančnih sredstev.

Primerjava stroškov amortizacije 2012/2011

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- stroški amortizacije	40.659	27.801	146

Stroški dela v primerjavi z letom 2011 ne izkazujejo bistvenih odstopanj, ampak ostajajo na primerljivi ravni leta 2011 in so nekoliko nižji. V stroških dela je zajeto pokrivanje stroškov dela poslovne sekretarke na Biotehniški šoli v višini 50 % vseh stroškov ter stroški dela voznika v višini 100 % za obdobje Januar-Avgust 2012 ter stroški dela strokovne dela na področju testiranja škropilnic za obdobje treh mesecev.

Primerjava stroškov dela 2012/2011

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- stroški dela	23.985	24.370	98

Podrobnejša členitev posameznih vrst stroškov je priloga tega finančnega poročila.

Drugi odhodki znašajo 1.723,58 EUR in so sestavljeni iz neobičajnih postavk, ki znižujejo poslovni izid iz rednega dela poslovanja ter so nastali na področju izvajanja srednješolske dejavnosti.

Prevrednotovalni poslovni odhodki znašajo 15.001,15 EUR in se delno nanašajo na področje srednjega šolstva v znesku 15.001,02 EUR ter delno na tržno dejavnost v znesku 0,13 EUR.

V letu 2012 smo odpisali terjatev do Ministrstva za kulturo v znesku 12.600,00 EUR (košnja trave v parku Turnišče), saj ministrstvo navedenega stroška ni priznalo.

Preostali del prevrednotovalnih poslovnih odhodkov se nanaša na odpise obresti kupcem za nepravočasno plačane račune. Tukaj so odpisane vse terjatve iz naslova obresti, starejše od treh let. Preostali del navedenih odhodkov se nanaša na popravke terjatev do učencev, katerih terjatve so zapadle in se nanašajo na pretekla leta ter tudi v letu 2012 niso bile poravnane.

V povprečju so se vsi stroški poslovanja v letu 2012 v primerjavi z letom 2011 znižali za 4 %.

Primerjava stroškov 2012/2011

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- stroški poslovanja	203.659	213.099	96

Primerjava odhodkov 2012/2011

Vrsta odhodka	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- stroški poslovanja	203.659	213.099	96
- odhodki financiranja	0	1	
- drugi odhodki	1.723	2.130	81
- prevrednotovalni	15.001	11.101	
- nepokrita osnovna sredstva		0	
SKUPAJ	220.383	226.331	97

Odhodki leta 2012 so se v primerjavi z odhodki leta 2011 znižali za 3 %.

2.1. Stroški po segmentih poslovanja

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

Struktura stroškov po dejavnostih

Srednje šolstvo		Odrasli		Trg		Skupaj 2012	
Vrednost v EUR	*%*	*Vrednost v EUR*	*%*	*Vrednost v EUR*	*%*	*Vrednost v EUR*	*%*
81.358,71	39,95%	1.262,04	0,62%	121.038,04	59,43%	203.658,79	100%

Struktura stroškov po vrstah in dejavnostih

Vrsta *stroška*	Srednje šolstvo *Vrednost v EUR*	*%*	Odrasli *Vrednost v EUR*	*%*	Trg *Vrednost v EUR*	*%*	Skupaj 2011 *Vrednost v EUR*	*%*
- material	34.089,99	44,21%	458,46	0,59%	42.569,24	55,20%	77.117,69	100%
- storitve	41.364,68	66,83%	30,91	0,05%	20.501,20	33,12%	61.896,79	100%
- amortizacija	5.904,04	14,52%	772,67	1,90%	33.981,89	83,58%	40.658,60	100%
- stroški dela	0,00	0,00%	0,00	0,00%	23.985,71	100%	23.985,71	100%
SKUPAJ	81.358,71	%	1.262,04	1,05%	121.038,04	47,44%	203.658,79	100%

3 POSLOVNI IZID

Biotehniška šola Ptuj je v obdobju od 01.01.-31.12.2012 ustvarila 736,76 EUR presežka prihodkov nad odhodki, ki je ustvarjen iz izvajanja javne službe.

Primerjava poslovnega izida 2012/2011

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- presežek odhodkov		-26.420	
- presežek prihodkov	737		

3.1 Poslovni izid srednje šolstvo –javni del

Prihodki javni del v EUR	*Odhodki javni del v EUR*	*Poslovni izid v EUR*
104.223,22	98.083,31	6.139,91
Presežek prihodkov		6.139,91

3.2 Poslovni izid izobraževanje odraslih

Prihodki odrasli v EUR	*Odhodki odrasli v EUR*	*Poslovni izid v EUR*
2.851,12	1.262,04	1.589,08
Presežek prihodkov		1.589,08

3.3 Poslovni izid tržna dejavnost

Prihodki trg v EUR	*Odhodki trg v EUR*	*Poslovni izid v EUR*
114.045,94	121.038,17	-6.992,23
Presežek odhodkov		-6.992,23

4 VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA IN DROBNI INVENTAR

4.1. Vlaganja v osnovna sredstva

V letu 2012 je bilo vloženih v nabavo ter posodobitev neopredmetenih dolgoročnih sredstev ter opredmetenih osnovnih sredstev **1.437,71 EUR** finančnih sredstev. Nabave se v celoti pokrivajo preko stroškov amortizacije. V primerjavi z letom 2011 so se znižale za 94 %, saj zaradi slabih finančnih rezultatov v letu 2011 in investicije v objekt za praktični pouk v Turnišču nismo nabavljali nove opreme.

Primerjava vlaganj v osnovna sredstva 2012/2011

Postavka	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- vlaganja v OS	1.437,71	22.882,13	6

Pregled vlaganj v osnovna sredstva v letu 2012

Vrsta nabave	*Znesek v EUR*
- Program E-asistent	164,00
- Grmovnice za francoski vrt	341,57
- Les za naravoslovno pot	95,32
- Razrez lesa za naravoslovno pot	250,0
- Sadike pušpana	459,29
- Impregnacija lesa za mostiček	44,75
- Razrez lesa za mostiček	24,00
- Material za učno pot	58,78
SKUPAJ	1.437,71

4.2. Vlaganja v drobni inventar

V nabavo drobnega inventarja v okviru opredmetenih OS je bilo v letu 2012 vloženih **6.135,77 EUR**. Od tega je znašala nabava **DI 5.695,33 EUR**, nabava knjig **72,10 EUR** in nabava knjig učbeniškega sklada **368,34 EUR.** Nabave drobnega inventarja v letu 2012 pokrivamo v breme tekočih prihodkov preko stroškov amortizacije. V primerjavi z letom 2011 so se nabave drobnega inventarja znižale za 54 %.

Primerjava vlaganj v drobni inventar 2012/2011

Postavka	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- drobni inventar	5.695,33	9.244,96	62
- knjige	72,10	183,90	39
- učbeniški sklad	368,34	4.045,36	9
- gume	0,00	0,00	
SKUPAJ	6.135,77	13.474,22	46

5 REZERVACIJE IN NAMENSKA SREDSTVA

V poslovno leto 2013 se prenašajo sledeča namenska sredstva:

Postavka	*Znesek v EUR*
- sredstva učbeniškega sklada	6.550,88
- izobraževanje odraslih	693,32
SKUPAJ	7.244,20

Primerjava rezerviranih sredstev 2012/2011

Postavka	***Stanje 31.12.2012 v EUR***	***Stanje 31.12.2011 v EUR***	***Indeks***
- učbeniški sklad	6.550,88	3.203,40	205
- izobraževanje odraslih	693,32	2.204,44	31
SKUPAJ	7.244,20	5.407,84	134

Pripravila
Irena Šalamun Mikolič, dipl.oec.

ŠOLSKI CENTER PTUJ 2 PTUJ

Dr. Vladimir Korošec,
Ravnatelj

FINANČNO POROČILO ELEKTRO IN RAČUNALNIŠKE ŠOLE 2012

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

1 ANALIZA PRIHODKOV

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

Celotni prihodki, doseženi v obdobju od 01.01.-31.12.2012 znašajo **40.797,89 EUR**. Prihodki od poslovanja znašajo **40.794,80 EUR**; kar predstavlja 99,99% vseh ustvarjenih prihodkov ter prevrednotovalni poslovni prihodki v znesku **3,09 EUR**.

Struktura prihodkov 2012

Namen	*Znesek v EUR*	*%*
- od poslovanja	40.794,80	100,00%
- prevrednotovalni	3,09	0,01%
SKUPAJ	40.797,89	100,00%

Prihodki od poslovanja so bili doseženi z izvajanjem javne službe v znesku 40.494,80 EUR; kar predstavlja 100% vseh prihodkov od poslovanja ter s prodajo blaga in storitev na trgu v znesku 300,00 EUR; kar predstavlja 0,74% vse prihodkov iz poslovanja.

Struktura prihodkov od poslovanja

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- javni	40.494,80	99,26%
- tržni	300,00	0,74%
SKUPAJ	40.794,80	100,00%

1.1. Javni prihodki

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

Struktura javnih prihodkov

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- prihodki iz proračuna	21.591,78	53,32%
- šolnine izobraževanje odraslih	2.210,00	5,46%
- donacije	4225,00	10,43%
- učbeniški sklad	10.163,66	25,10%
- fotokopirni sklad	2.304,36	5,69%
SKUPAJ	40.494,80	100,00%

1.1.1. Prihodki srednje šolstvo

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

Struktura proračunskih prihodkov

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- prihodki MIZKŠ	20.567,84	95,26%
- drugi proračunski prihodki	130,00	0,60%
- prihodki Občine Ptuj	893,94	4,14%
SKUPAJ	21.591,78	100,00%

Struktura prihodkov MIZKŠ po namenih

Namen	*Znesek v EUR*	*%*
- materialni stroški	20.567,84	100,00%
SKUPAJ	20.567,84	100,00%

Struktura drugih proračunskih prihodkov

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- sofinanciranje preventivnega progr.	130,00	12,70%
- 4. Forum mehatronike	893,94	87,30%
SKUPAJ	1.023,94	100,00%

1.1.2. Prihodki izobraževanje odraslih

Prihodki iz naslova izobraževanja odraslih se evidentirajo na samostojnem stroškovnem mestu z oznako 601. V letu 2012 je bilo ustvarjenih **2.210,00 EUR** prihodkov iz naslova izobraževanja odraslih.

Struktura prihodkov izobraževanja odraslih

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- odrasli-prekvalifikacije	2.210,00	100%
- odrasli- šolnine	0,00	0,00%
SKUPAJ	2.210,00	100,00%

V okviru izvajanja javne službe so bili v letu 2012 ustvarjeni tudi prihodki iz naslova učbeniškega sklada ter fotokopirnega sklada. Prihodki so strogo namenski in so namenjeni za pokrivanje stroškov tekočega obračunskega obdobja in ne ustvarjajo presežka prihodkov in ne presežka odhodkov iz poslovanja.

1.2. Ostali prihodki

V letu 2012 so bili v okviru poslovanja ustvarjeni prevrednotovalni poslovni prihodki v znesku 3,09 EUR in se nanašajo na izravnave.

1.3. Primerjava prihodkov tekočega s preteklim letom

Pri primerjavi doseženih prihodkov v letu 2012 z doseženimi prihodki v letu 2011 ugotavljamo 36% **upad celotnih prihodkov**.

Od tega so se prihodki iz poslovanja iz naslova izvajanja javne službe znižali za 37 %.

Primerjava prihodkov iz poslovanja – javna služba 2012/2011

Vrsta prihodka	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- prihodki iz proračuna	21.592	48.992	44
- šolnine	2.210	3.820	58
- mojstrski izpiti	0	0	0
- donacije,prispevki staršev	6.529	1.128	579
- učbeniški sklad	10.164	9.916	103
SKUPAJ	40.495	63.856	63

Prihodki iz proračuna so se v primerjavi z letom 2011 znižali za 56%. Nižji prihodki iz proračuna niso toliko posledica manjšega obsega vpisa v izobraževalne programe na primarnem segmentu; temveč posledica strogih varčevalnih ukrepov zavoda v poslovnem letu 2012. Šolam oziroma organizacijskim enotam zavoda je bilo namenjeno le toliko finančnih sredstev, kolikor so jih potrebovala za pokritje materialnih stroškov normalnega poslovanja.

Prihodki iz naslova šolnin so v letu 2012 nižji za 42%, kar je posledica manjšega obsega vpisa v naše izobraževalne programe in odraz težke gospodarske in finančne situacije v regiji.

V letu 2012 je bilo pridobljenih kar nekaj donatorskih sredstev. Sredstva so bila namenjena za tekmovanje RObocup v znesku 2.700,00 EUR ter za 4. izpitno enoto v znesku 1.525,00 EUR.

Prihodki iz naslova učbeniškega sklada so se v letu 2012 povišali za 3%. V prihodkih učbeniškega sklada so zajeta namenska sredstva za nakup novih učbenikov; sredstva za plačilo nagrade skrbnikom učbeniškega sklada ter 5% sredstev za pokritje materialnih stroškov delovanja sklada.

Ustvarjenih prihodkov iz naslova izvajanja mojstrskih izpitov v letu 2012 ne izkazujemo.

2 ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki, doseženi v obdobju od 01.01.-31.12.2012 znašajo **36.100,90 EUR** in se nanašajo na poslovanje na področju srednjega šolstva (stm 6) in na izobraževanje odraslih (stm 601) ter na prodajo blaga in storitev na trgu (stm 706). Vsebinsko jih lahko razporedimo v smiselne celote.

Od celotnih odhodkov znašajo stroški od poslovanja 35.510,42 EUR; drugi odhodki znašajo 97,88 EUR ter prevrednotovalni poslovni odhodki v znesku 492,60 EUR.

Struktura odhodkov

Vrsta odhodka	*Znesek v EUR*	*%*
- od poslovanja	35.510,42	98,36%
- drugi odhodki	97,88	0,27%
- prevrednotovalni poslovni odhodki	492,60	1,37%
SKUPAJ	36.100,60	100,00%

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

Struktura stroškov v letu 2012

Vrsta stroška	*Znesek v EUR*	*%*
- stroški materiala	8.876	25,00%
- stroški storitev	16.409	46,21%
- stroški amortizacije	9.695	27,30%
- drugi stroški	530	1,49
SKUPAJ	35.510	100,00%

Stroški materiala so se v primerjavi z letom 2011 znižali za 35%. V povprečju so se v letu 2012 znižali vsi stroški porabljenega materiala; nekoliko odstopajo stroški porabljene energije, kjer pa je zabeležen porast na področju porabljenega motornega goriva za službena vozila; kar je na drugi strani povezano z znižanjem stroškov službenih potovanj.

Primerjava stroškov materiala 2012/2011

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- stroški materiala	8.876	13.564	65

Stroški storitev so se v primerjavi z letom 2011 znižali za 13 %. Nekateri stroški storitev so se v primerjavi z letom 2011 povišali, nekateri znižali. Podrobnejša delitev je razvidna iz priložene tabele.

Primerjava stroškov storitev 2012/2011

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- stroški storitev	16.409	18.830	87

Stroški amortizacije so se v skupnem znesku znižali za **11%**. V povprečju so nižji vsi stroški amortizacije; višji so stroški amortizacije osnovnih sredstev. Ta del amortizacije je strogo namenski, saj se nanaša na stroške amortizacije, kateri so vkalkulirani v ceni naših proizvodov in storitev ter je namenjena pokrivanju novih nabav osnovnih sredstev v poslovnem letu 2012.

Primerjava stroškov amortizacije 2012/2011

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- stroški amortizacije	9.695	10.911	89

Podrobnejša členitev posameznih vrst stroškov je priloga tega finančnega poročila.

Drugi odhodki znašajo 97,88 EUR in so sestavljeni iz neobičajnih postavk, ki znižujejo poslovni izid iz rednega dela poslovanja ter so nastali na področju izvajanja srednješolske dejavnosti.

Prevrednotovalni poslovni odhodki znašajo 492,60 EUR in nanašajo na področje srednjega šolstva v celotnem znesku. V znesku 492,60 EUR je bil narejen odpis terjatve do učencev, katere niso bile do določenega datuma v celoti poravnane.

V povprečju so se vsi stroški poslovanja v letu 2012 v primerjavi z letom 2011 znižali za 18%.

Primerjava stroškov 2012/2011

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- stroški poslovanja	35.510	43.305	82

Primerjava odhodkov 2012/2011

Vrsta odhodka	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- stroški poslovanja	35.510	43.305	82
- drugi odhodki	98	498	20
- prevrednotovalni	493	2.002	25
SKUPAJ	36.101	45.805	79

Odhodki leta 2012 so se v primerjavi z odhodki leta 2011 znižali za 21%.

2.1. Stroški po segmentih poslovanja

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

Struktura stroškov po dejavnostih

Srednje šolstvo		Odrasli		Trg		Skupaj 2012	
Vrednost v EUR	*%*	*Vrednost v EUR*	*%*	*Vrednost v EUR*	*%*	*Vrednost v EUR*	*%*
34.403,02	96,88%	1.082,90	3,05%	24,50	0,07%	35.510,42	100%

Struktura stroškov po vrstah in dejavnostih

Vrsta *stroška*	Srednje šolstvo *Vrednost v EUR*	*%*	Odrasli *Vrednost v EUR*	*%*	Trg *Vrednost v EUR*	*%*	Skupaj 2012 *Vrednost v EUR*	*%*
- material	8.475,27	95,47%	393,38	4,43%	8,90	0,10%	8.877,55	100%
- storitve	16.381,55	99,83%	26,52	0,17%	0,60	0,00%	16.408,67	100%
- amortizacija	9.016,51	93,01%	663,00	6,84%	15,00	0,15%	9.694,51	100%
- stroški dela	0,00	0,00%	0,00	100%	0,00	0,00%	0,00	100%
- drugi stroški	529,69	100%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	529,68	100%
SKUPAJ	34.403,02	97,15%	1.082,90	2,85%	24,50	0,00	35.510,42	100%

3 POSLOVNI IZID

Elektro šola Ptuj je v obdobju od 01.01.-31.12.2012 ustvarila 4.696,99 EUR presežka prihodkov nad odhodki, kateri je delno ustvarjen iz izvajanja javne službe ter delno s prodajo blaga in storitev na trgu. V primerjavi z letom 2011 se je znižal za 35%.

Primerjava poslovnega izida 2012/2011

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- presežek prihodkov	4.697	7.244	65

3.1 Poslovni izid srednje šolstvo – javni del

Prihodki javni del v EUR	*Odhodki javni del v EUR*	*Poslovni izid v EUR*
38.537,89	34.993,50	3.544,39
Presežek prihodkov		3.544,39

3.2 Poslovni izid izobraževanje odraslih

Prihodki odrasli v EUR	*Odhodki odrasli v EUR*	*Poslovni izid v EUR*
2.210,00	1.082,90	1.127,10
Presežek odhodkov		1.127,10

3.3 Poslovni izid tržna dejavnost

Prihodki trg v EUR	*Odhodki trg v EUR*	*Poslovni izid v EUR*
300,00	24,50	275,50
Presežek odhodkov		275,50

4 VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA IN DROBNI INVENTAR

4.1. Vlaganja v osnovna sredstva

V letu 2012 je bilo vloženih v nabavo ter posodobitev neopredmetenih dolgoročnih sredstev ter opredmetenih osnovnih sredstev **5.340,33 EUR** finančnih sredstev. Nabave se delno pokrivajo v breme stroškov amortizacije leta 2012 v znesku 678,00 EUR; razlika v znesku 4.662,33 EUR se pokriva v breme poslovnega izida leta 2012. V primerjavi z letom 2011 so se znižale za 53%.

Primerjava vlaganj v osnovna sredstva 2012/2011

Postavka	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- vlaganja v OS	5.340,33	11.379,78	47

Specifikacija vlaganj v osnovna sredstva v letu 2012

Vrsta nabave	*Znesek v EUR*
- Program E-asistent	331,00
- Material za učilo PZI	118,60
- Material za GO-CAR-GO	117,66
- Usmerjevalnik	1.200,00
- Učilo za KNX inštalacije	1.438,51
- Solarni komplet	2.134,56
SKUPAJ	5.340,33

4.2. Vlaganja v drobni inventar

V nabavo drobnega inventarja v okviru opredmetenih OS je bilo v letu 2012 vloženih **9.016,51 EUR**. Od tega je znašala nabava **DI 568,78 EUR** ter nabava knjig učbeniškega sklada **8.447,73 EUR.** Nabave drobnega inventarja v letu 2012 pokrivamo v breme tekočih prihodkov preko stroškov amortizacije. V primerjavi z letom 2011 so se nabave drobnega inventarja znižale za 13%.

Primerjava vlaganj v drobni inventar 2012/2011

Postavka	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- drobni inventar	568,78	1.506,62	38
- knjige	0,00	102,20	0
- učbeniški sklad	8.447,73	8.729,25	97
SKUPAJ	9.016,51	10.338,07	87

5 REZERVACIJE IN NAMENSKA SREDSTVA

V poslovno leto 2013 se prenašajo sledeča namenska sredstva:

Postavka	*Znesek v EUR*
- sredstva učbeniškega sklada	25.930,10
- sredstva fotokopirnega sklada	1.295,06
SKUPAJ	27.225,16

Primerjava rezerviranih sredstev 2012/2011

Postavka	*Stanje 31.12.2012 v EUR*	*Stanje 31.12.2011 v EUR*	*Indeks*
- učbeniški sklad	25.930,10	21.957,96	118
- fotokopirni sklad	1.295,06	1.711,92	76
SKUPAJ	27.255,16	23.669,88	115

V letu 2013 mora šola ostati članica najkakovostnejših strokovnih šol Slovenije in evropsko primerljiva ter sposobna tvornega sodelovanja z gospodarskimi in negospodarskimi subjekti. Med prioritete uvrščamo vključevanje v širše evropsko okolje tako udeležencev izobraževanja, kakor tudi zaposlenih. Vzporedno z razvojem izobraževalnih programov bomo razvijali in izvajali tudi programe vseživljenjskega izobraževanja. Vsebine programov, predvsem v delu odprtega kurikula, se bodo razvijale, nastajale in izvajale v sodelovanju stroke, gospodarstva in obrti.

Pripravila
Irena Šalamun Mikolič, dipl.oec.

ŠOLSKI CENTER PTUJ 2 PTUJ

Rajko Fajt, univ.dipl.inž.
Ravnatelj

FINANČNO POROČILO STROJNE ŠOLE 2012

Šolski center Ptuj
Strojna šola
Volkmerjeva cesta 19
2250 Ptuj
Slovenija

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

1 ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki, doseženi v obdobju od 01.01.-31.12.2012 znašajo **67.722,03 EUR.**

Prihodki od poslovanja znašajo **67.666,43 EUR**; kar predstavlja 99,92% vseh ustvarjenih prihodkov ter prevrednotovalni poslovni prihodki v znesku **55,60 EUR**, kar predstavlja 0,08% vseh ustvarjenih prihodkov . Ostali prihodki v letu 2012 niso bili ustvarjeni.

Struktura prihodkov 2012

Namen	*Znesek v EUR*	*%*
- od poslovanja	67.666,43	99,92%
- prevrednotovalni	55,60	0,08%
SKUPAJ	67.722,03	100,00%

Prihodki od poslovanja so bili doseženi z izvajanjem javne službe v znesku 64.307,65 EUR; kar predstavlja 95,04% vseh prihodkov od poslovanja ter s prodajo blaga in storitev na trgu v znesku 3.358,78 EUR; kar predstavlja 4,96% vseh prihodkov od poslovanja.

Struktura prihodkov iz poslovanja

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- javni	64.307,65	95,04%
- tržni	3.358,78	4,96%
SKUPAJ	67.666,43	100,00%

1.1. Javni prihodki

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

Struktura javnih prihodkov

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- prihodki iz proračuna	32.518,72	50,57%
- šolnine izobraževanje odraslih	24.711,92	38,43%
- prihodki odrasli-drugo	5.421,42	8,43%
- mojstrski izpiti	410,73	0,64%
- učbeniški sklad	1.244,86	1,93%
SKUPAJ	64.307,65	100,00%

1.1.1. Prihodki srednje šolstvo

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

Struktura proračunskih prihodkov

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- prihodki MIZKŠ	32.388,72	99,60%
- drugi proračunski prihodki	130,00	0,40%
SKUPAJ	32.518,72	100,00%

Struktura prihodkov MIZKŠ po namenih

Namen	Znesek v EUR	%
- materialni stroški	32.388,72	100,00%
SKUPAJ	32.388,72	100,00%

Struktura drugih proračunskih prihodkov

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

1.1.2. Prihodki izobraževanje odraslih

Prihodki iz naslova izobraževanja odraslih se evidentirajo na samostojnem stroškovnem mestu z oznako 202. V letu 2012 je bilo ustvarjenih 30.544,07 EUR prihodkov iz naslova izobraževanja odraslih.

Struktura prihodkov izobraževanja odraslih

Vrsta prihodka	Znesek v EUR	%
- šolnine	24.711,92	80,91%
- odrasli-drugo	5.421,42	17,75%
- mojstrski izpiti	410,73	1,34%
SKUPAJ	30.544,07	100,00%

V okviru izvajanja javne službe so bili v letu 2012 ustvarjeni tudi prihodki iz naslova učbeniškega sklada. Prihodki so strogo namenski in so namenjeni za pokrivanje stroškov tekočega obračunskega obdobja in ne ustvarjajo presežka prihodkov in ne presežka odhodkov iz poslovanja.

1.2. Tržni prihodki

Prihodki, doseženi s prodajo blaga in storitev na trgu znašajo **3.358,78 EUR.**

Struktura tržnih prihodkov

Vrsta prihodka	Znesek v EUR	%
- prihodki delavnic	1.854,00	55,20%
- prihodki avtomehanična	1.056,98	31,47%
- drugi prihodki od prodaje	72,80	2,17%
- prihodki sponzorji	375,00	11,16%
SKUPAJ	3.358,78	100,00%

1.3. Ostali prihodki

V letu 2012 so bili v okviru poslovanja ustvarjeni prevrednotovalni poslovni prihodki v znesku 55,60 EUR in se nanašajo na uskladitve.

1.4. Primerjava prihodkov tekočega s preteklim letom

Pri primerjavi doseženih prihodkov v letu 2012 z doseženimi prihodki v letu 2011 ugotavljamo 37% upad celotnih prihodkov.

Od tega so se prihodki iz poslovanja iz naslova izvajanja javne službe znižali za 38 %.

Primerjava prihodkov iz poslovanja – javna služba 2012/2011

Vrsta prihodka	*Realizacija 2012*	*Realizacija 2011*	*Indeks*
- prihodki iz proračuna	32.519	65.004	50
- šolnine	30.133	31.648	95
- mojstrski izpiti	411	409	100
- učbeniški sklad	1.245	6.175	20
SKUPAJ	64.308	103.236	62

Prihodki iz proračuna so se v primerjavi z letom 2011 znižali za 50%, kar ni toliko posledica manjšega obsega vpisa v izobraževalne programe na področju srednjega šolstva, temveč je v največji meri posledica strogih varčevalnih ukrepov v zavodu v poslovnem letu 2012. Strojna šola Ptuj je imela na razpolago toliko proračunskih sredstev, kolikor jih je potrebovala za pokritje materialnih stroškov pri vzgojno izobraževalnem delu in za nemoteno poslovanje šole.

Prihodki iz naslova šolnin so v letu 2012 nižji za 5% oziroma 1.515 eur; kar je v povprečju vrednost ene šolnine za celotno šolsko leto, tako da smo uspeli ohraniti obseg vpisa v izobraževalne programe odraslih na nivoju leta 2011.

Prihodki na področju izvajanja mojstrskih izpitov so na realizaciji leta 2011.

Prihodki iz naslova učbeniškega sklada so se v letu 2012 znižali za 80%. V letu 2012 ni bilo večjih nabav novih učbenikov za potrebe učbeniškega sklada.

Prihodki, ustvarjeni s prodajo blaga in storitev na trgu so se v letu 2012 znižali za 34%.

Primerjava prihodkov iz poslovanja – tržna dejavnost 2012/2011

Vrsta prihodka	*Realizacija 2012*	*Realizacija 2011*	*Indeks*
- seminarji	0	2.432	
- drugi prihodki od prodaje	73	698	10
- delavnice	1.854	1.033	179
- avtomehanična	1.057	898	118
- sponzorji	375	0	
SKUPAJ	3.359	5.061	66

V letu 2012 beležimo izpad prihodkov na področju izvedbe seminarjev. Prihodki iz tega segmenta poslovanja bistveno vplivajo na realizacijo tržnih prihodkov leta 2012 in posledično na samo indeksacijo.

2 ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki, doseženi v obdobju od 01.01.-31.12.2012 znašajo **60.787,39 EUR** in se nanašajo na poslovanje na področju srednjega šolstva (stm 2), na izobraževanje odraslih (stm 202) ter na tržno dejavnost (stm 702). Vsebinsko jih lahko razporedimo v smiselne celote.

Od celotnih odhodkov znašajo stroški od poslovanja 58.564,19 EUR; drugi odhodki znašajo 903,20 EUR ter prevrednotovalni poslovni odhodki v znesku 1.320,00 EUR.

Struktura odhodkov

Vrsta odhodka	*Znesek v EUR*	*%*
- od poslovanja	58.564,19	96,34%
- drugi odhodki	903,20	1,49%
- prevrednotovalni poslovni odhodki	1.320,00	2,17%
SKUPAJ	60.787,39	100,00%

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

Struktura stroškov v letu 2012

Vrsta stroška	*Znesek v EUR*	*%*
- stroški materiala	19.344,88	33,03%
- stroški storitev	26.008,30	44,41%
- stroški amortizacije	12.022,10	20,53%
- drugi stroški	1.188,91	2,03%
SKUPAJ	58.564,19	100,00%

Stroški materiala so se v primerjavi z letom 2011 znižali za 31%. V povprečju so se znižali vsi stroški.

Primerjava stroškov materiala 2012/2011

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- stroški materiala	19.345	28.066	69

Stroški storitev so se v primerjavi z letom 2011 znižali za 40 %. V povprečju so se znižali stroški vseh storitev, razen stroškov propagande in reklame ter stroški drugih najemnin in zakupnin. V stroških najemnin in zakupnin so zajeti stroški najemna poslovnega programa E-asistent, katerega v letu 2011 še nismo imeli.

Primerjava stroškov storitev 2012/2011

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- stroški storitev	26.008	43.575	60

Stroški amortizacije so se v primerjavi z preteklim letom znižali za 21%. Višji so stroški amortizacije osnovnih sredstev, katera je vezana na ceno naših proizvodov in storitev, ki jih ponujamo na trgu in znaša za poslovno leto 2012 30% cene.

Nekoliko višji so stroški nabave drobnega inventarja, vendar v primerjavi z letom 2011 ne izkazujejo bistvenega odstopanja. Stroški amortizacije drobnega inventarja ter drobnega orodja so v primerjavi z letom 2011 bistveno nižji, saj v letošnjem letu ni bilo večjih nabav, kar je v skladu s sprejetim finančnim načrtom za leto 2012.

Primerjava stroškov amortizacije 2012/2011

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- stroški amortizacije	12.022	15.198	79

Podrobnejša členitev posameznih vrst stroškov je priloga tega finančnega poročila.

Drugi odhodki znašajo 903,20 EUR in so sestavljeni iz neobičajnih postavk, ki znižujejo poslovni izid iz rednega dela poslovanja ter so v celoti nastali na področju srednjega šolstva.

Prevrednotovalni poslovni odhodki znašajo 1.320,0 EUR in se delno nanašajo na področje srednjega šolstva v znesku 341,36 EUR; delno na izobraževanje odraslih v znesku 978,63 EUR ter delno na prodajo blaga in storitev na trgu v znesku 0,01 EUR. V okviru izobraževanja odraslih se prevrednotovalni odhodki nanašajo na popravke vrednosti terjatev do kupcev za obresti, katerim je rok plačila potekel in terjatve do določenega datuma niso bile poravnane.

V povprečju so se vsi odhodki v letu 2012 v primerjavi z letom 2011 znižali za 31%.

Primerjava stroškov 2012/2011

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- stroški poslovanja	58.564	86.839	67

Primerjava odhodkov 2012/2011

Vrsta odhodka	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- stroški poslovanja	58.564	86.839	67
- drugi odhodki	903	752	120
- prevrednotovalni	1.320	989	75
SKUPAJ	60.787	88.580	69

2.1. Stroški po segmentih poslovanja

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

Struktura stroškov po dejavnostih

Srednje šolstvo		Odrasli		Trg		Skupaj 2012	
Vrednost v EUR	*%*	*Vrednost v EUR*	*%*	*Vrednost v EUR*	*%*	*Vrednost v EUR*	*%*
32.519,02	55,53%	24.299,99	41,49%	1.745,18	2,98%	58.564,19	100%

Struktura stroškov po vrstah in dejavnostih

Vrsta *stroška*	Srednje šolstvo *Vrednost v EUR*	*%*	Odrasli *Vrednost v EUR*	*%*	Trg *Vrednost v EUR*	*%*	Skupaj 2012 *Vrednost v EUR*	*%*
- material	13.412,33	69,33%	5.265,02	27,22%	667,53	3,45%	19.344,88	100%
- storitve	15.608,81	60,02%	10.216,97	39,28%	182,52	0,70%	26.008,30	100%
- amortizacija	2.308,97	19,20%	8.818,00	73,35%	895,13	7,45%	12.022,10	100%
- drugi strošk	1.188,91	100%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	1.188,91	100%
SKUPAJ	32.519,02		24.299,99		1.745,18		58.564,19	100%

3 POSLOVNI IZID

Strojna šola Ptuj je v obdobju od 01.01.-31.12.2012 ustvarila 6.934,64 EUR presežka prihodkov nad odhodki, kateri je delno ustvarjen iz izvajanja javne službe; delno s prodajo blaga in storitev na trgu. V primerjavi z letom 2011 se je znižal za 65%.

Primerjava poslovnega izida 2012/2011

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- presežek prihodkov	6.935	19.772	35

3.1 Poslovni izid srednje šolstvo – javni del

Prihodki javni del v EUR	Odhodki javni del v EUR	Poslovni izid v EUR
34.138,75	33.763,58	375,17
Presežek prihodkov		375,17

3.2 Poslovni izid izobraževanje odraslih

Prihodki odrasli v EUR	Odhodki odrasli v EUR	Poslovni izid v EUR
30.589,31	25.278,62	5.310,69
Presežek prihodkov		5.310,69

3.3 Poslovni izid tržna dejavnost

Prihodki trg v EUR	Odhodki trg v EUR	Poslovni izid v EUR
2.993,97	1.745,19	1.248,78
Presežek prihodkov		1.248,78

4 VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA IN DROBNI INVENTAR

4.1. Vlaganja v osnovna sredstva

V letu 2012 je bilo vloženih v nabavo ter posodobitev neopredmetenih dolgoročnih sredstev ter opredmetenih osnovnih sredstev **5.252,10 EUR** finančnih sredstev. Nabave se v celoti pokrivajo v breme stroškov amortizacije leta 2012. V primerjavi z letom 2011 so se povišale za 29%.

Primerjava vlaganj v osnovna sredstva 2012/2011

Postavka	Realizacija 2012 v EUR	Realizacija 2011 v EUR	Indeks
- vlaganja v OS	5.252,10	4.082,01	129

Pregled vlaganj v osnovna sredstva v letu 2012

Vrsta nabave	Znesek v EUR
- Program E-asistent	291,00
- Material za inštalatersko delavnico	3.101,59
- Material za kopalnico delavnice	70,51
- Prevoz opeke	100,00
- disk	70,29
- del za mototester	590,00
- material za vitrino	1.028,71
- SKUPAJ	5.252,10

4.2. Vlaganja v drobni inventar

V nabavo drobnega inventarja v okviru opredmetenih OS je bilo v letu 2012 vloženih **2.308,97 EUR**. Od tega je znašala nabava **DI 1.274,47 EUR**, nabava drobnega orodja **700,14 EUR,** nabava knjig učbeniškega sklada **334,36 EUR.** Nabave drobnega inventarja v letu 2012 pokrivamo v breme tekočih prihodkov preko stroškov amortizacije. V primerjavi z letom 2011 so se nabave drobnega inventarja znižale za 76%.

Primerjava vlaganj v drobni inventar 2012/2011

Postavka	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- drobni inventar	1.274,47	1.045,16	122
- drobno orodje	700,14	3.066,30	23
- knjige		54,25	
- učbeniški sklad	334,36	5.465,16	6
SKUPAJ	2.308,97	9.630,87	24

5 REZERVACIJE IN NAMENSKA SREDSTVA

V poslovno leto 2013 se prenašajo sledeča namenska sredstva:

Postavka	*Znesek v EUR*
- sredstva izobraževanja odraslih	13.521,93
- sredstva učbeniškega sklada	11.299,04
SKUPAJ	24.820,97

Primerjava rezerviranih sredstev 2012/2011

Postavka	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- odrasli	13.521,93	12.708,95	106
- učbeniški sklad	11.299,04	4.250,92	266
SKUPAJ	24.820,97	22.229,21	112

Pripravila
Irena Šalamun Mikolič, dipl.oec.

ŠOLSKI CENTER PTUJ 2 PTUJ

Bojan Lampret, univ.dipl.inž.
Ravnatelj

FINANČNO POROČILO VIŠJE STROKOVNE ŠOLE 2012

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

1 ANALIZA PRIHODKOV

Celotni prihodki, doseženi v obdobju od 01.01.-31.12.2012 znašajo 224.198,82 EUR.

Prihodki od poslovanja znašajo 222.938,14 EUR; kar predstavlja 99,44% vseh ustvarjenih prihodkov; prihodki od financiranja znašajo 806,35 EUR, kar predstavlja 0,36% vseh prihodkov ter prevrednotovalni poslovni prihodki v znesku 454,33 EUR, kar predstavlja 0,20% vseh ustvarjenih prihodkov.

Struktura prihodkov 2012

Namen	*Znesek v EUR*	*%*
- od poslovanja	222.938,14	99,44%
- od financiranja	806,35	0,36%
- prevrednotovalni	454,33	0,20%
SKUPAJ	224.198,82	100,00%

Prihodki od poslovanja so bili doseženi z izvajanjem javne službe v znesku 222.938,14 EUR; kar predstavlja 100% vseh prihodkov od poslovanja. Prihodkov iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu v poslovnem letu 2012 ne izkazujemo.

Struktura prihodkov iz poslovanja

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- javni	222.938,14	100%
- tržni	0,00	0%
SKUPAJ	222.938,14	100,00%

1.1. Javni prihodki

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

Struktura javnih prihodkov

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- prihodki iz proračuna	76.142,03	34,15%
- prihodki izobraževanje odraslih	146.746,11	65,83%
- donacije	50,00	0,02%
SKUPAJ	222.938,14	100%

1.1.1. Prihodki višje šolstvo

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

Struktura proračunskih prihodkov

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- prihodki MŠŠ	76.142,03	100%
SKUPAJ	76.142,03	100%

Struktura prihodkov MŠŠ po namenih

Namen	*Znesek v EUR*	*%*
- materialni stroški	9.557,75	12,55%
- sredstva za plačilo dela	66.584,28	87,45%
SKUPAJ	76.142,03	100,00%

1.1.2. Prihodki izobraževanje odraslih

Prihodki iz naslova izobraževanja odraslih se evidentirajo na samostojnem stroškovnem mestu z oznako 501. V letu 2012 je bilo ustvarjenih 146.746,11 EUR prihodkov iz naslova izobraževanja odraslih.

Struktura prihodkov izobraževanja odraslih

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- šolnine	121.454,11	82,76%
- odrasli-drugo	25.292,00	17,24%
SKUPAJ	146.746,11	100,00%

1.2. Tržni prihodki

Prihodki, doseženi s prodajo blaga in storitev na trgu znašajo **0,00 EUR.**

Struktura tržnih prihodkov

Vrsta prihodka	*Znesek v EUR*	*%*
- Drugi prihodki od prodaje	0,00	0,00%
- Prihodki od najemnin	0,00	0,00%
SKUPAJ	0,00	100,00%

1.3. Ostali prihodki

V letu 2012 so bili v okviru poslovanja ustvarjeni prihodki od financiranja v znesku 806,35 EUR ter prevrednotovalni poslovni prihodki v znesku 454,33 EUR.

1.2. Primerjava prihodkov tekočega s preteklim letom

Pri primerjavi doseženih prihodkov v letu 2012 z doseženimi prihodki v letu 2011 ugotavljamo 20% upad celotnih prihodkov.

Od tega so se prihodki iz poslovanja iz naslova izvajanja javne službe znižali za 20 %.

Primerjava prihodkov iz poslovanja – javna služba 2012/2011

Vrsta prihodka	*Realizacija 2012*	*Realizacija 2011*	*Indeks*
- prihodki iz proračuna	76.142	86.485	88
- šolnine	146.746	192.126	76
- donacije	50	0	
SKUPAJ	222.938	278.611	80

Prihodki iz proračuna so se v primerjavi z letom 2011 znižali za 12%.

Prihodki iz naslova šolnin so se v letu 2012 v primerjavi z letom 2011 znižali za 24%. V primerjavi z letom 2010 pa so se šolnine prepolovile.

Primerjava šolnine 2010-2012

Vrsta prihodka	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*
- šolnine	146.746	192.126	299.156
SKUPAJ	146.746	192.126	299.156

2 ANALIZA ODHODKOV

Celotni odhodki, doseženi v obdobju od 01.01.-31.12.2012 znašajo **200.954,44 EUR** in se nanašajo na poslovanje na področju višjega šolstva (stm 5) ter na izobraževanje odraslih (stm 501). Vsebinsko jih lahko razporedimo v smiselne celote.

Od celotnih odhodkov znašajo stroški od poslovanja 199.431,66 EUR; drugi odhodki znašajo 1.268,61 EUR ter prevrednotovalni poslovni odhodki v znesku 254,17 EUR.

Struktura odhodkov

Vrsta odhodka	*Znesek v EUR*	*%*
- od poslovanja	199.431,66	99,24%
- drugi odhodki	1.268,61	0,63%
- prevrednotovalni poslovni odhodki	254,17	0,13%
SKUPAJ	199.431,66	100,00%

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

Struktura stroškov v letu 2012

Vrsta stroška	*Znesek v EUR*	*%*
- stroški materiala	27.929,60	14,00%
- stroški storitev	110.004,91	55,16%
- stroški amortizacije	43.896,50	22,01%
- stroški dela	17.600,55	8,83%
SKUPAJ	199.431,66	100,00%

Stroški materiala so se v letu 2012 v primerjavi z letom 2011 znižali za 34%. V povprečju so nižji vsi stroški materiala, saj smo v zavodu v letu 2012 izvedli stroge varčevalne ukrepe, kar je razvidno iz same realizacije stroškov materiala.
Znižali so se stroški materiala, kateri se nanašajo na izobraževanje odraslih in sicer stroški čistilnega materiala, porabljene električne energije, porabljene toplotne energije, porabljene vode. Nižji stroški se posledično ujemajo z nižjimi prihodki iz naslova izobraževanja odraslih.

Primerjava stroškov materiala 2012/2011

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- stroški materiala	27.930	42.545	66

Stroški storitev so se v primerjavi z letom 2011 znižali za 27 %. V povprečju so se znižali stroški vseh storitev; razen drugi nematerialni stroški, kjer sam znesek bistveno ne vpliva na poslovanje šole.

Primerjava stroškov storitev 2012/2011

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2010 v EUR*	*Indeks*
- stroški storitev	110.005	150.778	73

Stroški amortizacije so se zvišali za 43%. Nižji so stroški amortizacije drobnega inventarja, kar je posledica manjših vlaganj v nove nabave drobnega inventarja v tekočem letu; saj za nove nabave ni bilo finančnih sredstev. Višji so stroški amortizacije osnovnih sredstev, katera je strogo namenska in je namenjena pokritju novih nabav zavoda v poslovnem letu 2012. Amortizacija je vključena v ceni naših storitev, katere ponujamo na trgu v višini 30%.

Primerjava stroškov amortizacije 2012/2011

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- stroški amortizacije	43.896	30.637	143

Stroški dela so se v primerjavi z letom 2011 znižali za 34%, saj se je iz prihodkov Višje strokovne šole v letu 2012 zagotavljalo manj sredstev za ta namen.

Primerjava stroškov dela 2012/2011

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- stroški dela	17.601	26.698	66

Podrobnejša členitev posameznih vrst stroškov je priloga tega finančnega poročila.

Drugi odhodki znašajo **1.268,61 eur** in so se v primerjavi z letom 2011 znižali za **12%.**

Predvrednotovalni poslovni odhodki znašajo **254,17 eur**. Nanašajo se na popravke vrednosti terjatev do kupcev; katerim je rok plačila potekel in terjatve še vedno niso poravnane.

V povprečju so se vsi stroški v letu 2012 v primerjavi z letom 2011 znižali za 20%.

Primerjava stroškov 2012/2011

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- stroški poslovanja	199.432	250.658	80

Primerjava odhodkov 2012/2011

Vrsta odhodka	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- stroški poslovanja	199.432	250.658	80
- drugi odhodki	1.269	1.444	88
- prevrednotovalni odhodki	254	9.062	3
SKUPAJ	200.955	261.164	77

Odhodki leta 2012 so se v primerjavi z odhodki leta 2011 znižali za 23%.

2.1. Stroški po segmentih poslovanja

V navedenih stroških poslovanja so zajeti stroški, kateri se nanašajo na področje višjega šolstva (terciarna dejavnost) ter na področje izobraževanja odraslih.

Struktura stroškov po dejavnostih

Višje šolstvo		Odrasli		Trg		Skupaj 2012	
Vrednost v EUR	*%*	*Vrednost v EUR*	*%*	*Vrednost v EUR*	*%*	*Vrednost v EUR*	*%*
76.048,80	38,13%	123.382,86	61,87%	0,00	0,00%	199.431,66	100%

Struktura stroškov po vrstah in dejavnostih

Vrsta *stroška*	Višje šolstvo *Vrednost v EUR*	*%*	Odrasli *Vrednost v EUR*	*%*	Trg *Vrednost v EUR*	*%*	Skupaj 2012 *Vrednost v EUR*	*%*
- material	3.315,22	11,87%	24.614,38	88,13%	0,00	0,00%	27.929,60	100%
- storitve	72.671,54	66,06%	37.333,37	33,94%	0,00	0,00%	110.004,91	100%
- amortizacija	62,04	0,14%	43.834,46	99,86%	0,00	0,00%	43.896,50	100%
- stroški dela	0,00	0,00%	17.600,65	100%	0,00	0,00%	17.600,65	100%
SKUPAJ	76.048,80	78,07%	123.382,86	71,89%	0,00	0,00%	199.431,66	100%

3 POSLOVNI IZID

Višja strokovna šola Ptuj je v obdobju od 01.01.-31.12.2012 ustvarila 23.244,38 EUR presežka prihodkov nad odhodki, kateri je ustvarjen z izvajanjem javne službe.

Primerjava poslovnega izida 2012/2011

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- presežek prihodkov	23.244	18.398	126

3.1 Poslovni izid višje šolstvo – javni del

Prihodki javni del v EUR	*Odhodki javni del v EUR*	*Poslovni izid v EUR*
76.192,03	76.142,03	50,00
Presežek prihodkov		50,00

3.2 Poslovni izid izobraževanje odraslih

Prihodki odrasli v EUR	Odhodki odrasli v EUR	Poslovni izid v EUR
148.006,79	124.812,41	23.194,38
Presežek prihodkov		23.194,38

3.3 Poslovni izid tržna dejavnost

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

4 VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA IN DROBNI INVENTAR

4.1 Vlaganja v osnovna sredstva

V letu 2012 vlaganj v osnovna sredstva nismo imeli, saj ni bilo razpoložljivih sredstev in tudi niso bile planirane nove nabave za poslovno leto 2012.

4.2. Vlaganja v drobni inventar

V nabavo drobnega inventarja v okviru opredmetenih OS je bilo v letu 2012 vloženih **62,04 EUR**. Od tega je znašala nabava **DI 21,80 EUR** ter nabava knjig **40,24 EUR**. drugih nabav drobnega inventarja v letu 2012 ni bilo. V primerjavi z letom 2011 so se nabave bistveno znižale. Nabave drobnega inventarja se pokrivajo v breme tekočega obračunskega obdobja preko stroškov amortizacije.

Primerjava vlaganj v drobni inventar 2012/2011

Postavka	Realizacija 2012 v EUR	Realizacija 2011 v EUR	Indeks
- drobni inventar	22	1.724	
- knjige	40		
SKUPAJ	62	1724	

5 REZERVACIJE IN NAMENSKA SREDSTVA

V poslovno leto 2013 se prenašajo sledeča namenska sredstva:

Postavka	Znesek v EUR
- sredstva izobraževanja odraslih	71.916,12
SKUPAJ	71.916,12

Primerjava rezerviranih sredstev 2012/2011

Postavka	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- odrasli	71.916	95.759	75
- odrasli- zavod			
SKUPAJ	71.916	95.759	75

V primerjavi z letom 2011 so se namenske rezervacije znižale za 23.843 EUR; kar predstavlja 25% upad v primerjavi z letom 2011.

Pripravila
Irena Šalamun Mikolič, dipl.oec.

ŠOLSKI CENTER PTUJ 2 PTUJ

Robert Harb, univ.dipl.inž.
Ravnatelj

FINANČNO POROČILO ZAVODA 2012

I. UVOD

V poslovnem letu 2012 smo se skozi vse leto srečevali z likvidnostnimi težavi na področju finančnega poslovanja. Preteklo leto je bilo na finančnem področju precej razgibano, saj smo se srečevali z različnimi aktivnosti in področji poslovanja ter hkrati z težko gospodarsko in finančno situacijo v regiji in slovenskem prostoru.
Poslovno leto 2013 pričenjamo z še večjim optimizmom kot preteklo poslovno leto in zavedanjem, da bo še težje, kot je bilo preteklo leto in bo zahtevalo veliko truda in energije za vzpostavitev ravnovesja.

1.1 Zakonska podlage vodenja računovodstva

Šolski center Ptuj je v letu 2012 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

1.2 BILANCA STANJA na dan 31.12.2012

vzneski v EUR brez centov

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	ZNESEHK Tekoče leto	ZNESEK Predhodno leto
1	2	3		
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (001 = 002 - 003 + 004 - 005 + 006 - 007 + 008 + 009 + 010 + 011)	**001**	**8.319.005**	**8.041.215**
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	177.403	177.163
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	166.769	163.293
02	NEPREMIČNINE	004	11.130.061	10.478.847
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	3.462.505	3.183.649
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	4.536.186	4.505.644
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	3.895.715	3.773.841
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	344	344
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009		
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010		
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011		
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (012 = 013 + 014 + 015 + 016 + 017 + 018 + 019 + 020 + 021 + 022)	012	**1.262.056**	**1.237.002**
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	218	540
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	43.027	121.170
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	162.848	174.415
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	390	0
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	829.991	814.201
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018		
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	4.546	8.879
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	39.701	10.843
18	NEPLAČANI ODHODKI	021		
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	181.335	106.954
	C) ZALOGE (023 = 024 + 025 + 026 + 027 + 028 + 029 + 030 + 031)	023	**7.012**	**6.835**
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024		
31	ZALOGE MATERIALA	025	6.870	6.822
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	142	13
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027		
34	PROIZVODI	028		
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029		
36	ZALOGE BLAGA	030		
37	DRUGE ZALOGE	031		
	I. AKTIVA SKUPAJ (032 = 001 + 012 + 023)	032	**9.588.073**	**9.285.052**
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033		
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (034 = 035 + 036 + 037 + 038 + 039 + 040 + 041 + 042 + 043)	034	**1.167.487**	**1.331.486**
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	18.722	74.748
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	468.449	446.731
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	331.118	414.661
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	148.000	149.900
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	6.340	14.774
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040		
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	708	1369
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042		
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	194.150	229.303
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (044 = 045 + 046 + 047 + 048 + 049 + 050 + 051 + 052 - 053 + 054 + 055 + 056 + 057 + 058 - 059)	044	**8.420.586**	**7.953.566**
90	SPLOŠNI SKLAD	045		
91	REZERVNI SKLAD	046		
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	42.092	32.798
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	0	8.218
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049		
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050		
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051		
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052		
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053		
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	226.047	313542
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	254.686	276.902
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	7.574.954	7.389.493
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	344	344
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	322463	0
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059		67731
	I. PASIVA SKUPAJ (060 = 034 + 044)	060	**9.588.073**	**9.285.052**
99	PASIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	061		

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

Realizacija 2012 po obračunskem načelu- prihodki

namen/ dejavnost	SŠ								VSŠ	VSŠ	VSŠ	VSŠ	VSŠ	VSŠ			
			ostala sredstva po pogodbi							ostala sredstva po pogodbi							
	Sredstva po pogodbi o financiranju za izvajanje izobraževalnih programov	Sredstva po pogodbi za nadarjene	(ločeno vpiši MIC, športna dvorana...)	(ločeno vpiši MIC, športna dvorana...)	(ločeno vpiši MIC, športna dvorana...)	druga sredstva MŠŠ	Sredstva iz drugih virov	SKUPAJ	Sredstva po pogodbi o financiranju za izvajanje izobraževalnih programov	(ločeno vpiši MIC, športna dvorana...)	(ločeno vpiši MIC, športna dvorana...)	druga sredstva MŠŠ	Sredstva iz drugih virov	SKUPAJ	Pridobitna dejavnost	SKUPAJ SREDSTVA PO POGODBI 2012	Skupaj 2012
02	*03*	*04*	*05*	*06*	*07*	*08*	*09*	*10*	*17*	*18*	*19*	*20*	*21*	*22*	*23*	*24*	*25*
Prihodki	**6.377.635,03**	**0,00**	**145.967,69**	**212.546,86**	**615.510,63**	**0,00**	**0,00**	**7.351.660,21**	**867.177,96**	**47.716,20**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**914.894,16**	**304.989,03**	**8.266.554,37**	**8.571.543,40**
Transferni prihodki od ministrstva za šolstvo in šport za dejavnost javne službe, financirane po novem	**5.461.632,68**							**5.461.632,68**	**867.177,96**					**867.177,96**		**6.328.810,64**	**6.328.810,64**
Drugi transferni prihodki za tekočo porabo od ministrstva za šolstvo in šport (za namene, ki niso vključeni v financiranje po novem)	**916.002,35**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**916.002,35**	**0,00**	**39.287,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**39.287,50**	**0,00**	**955.289,85**	**955.289,85**
Plače direktorjev in ravnateljev	216.617,77							216.617,77		39.287,50				39.287,50		255.905,27	255.905,27
Sredstva za dijake, ki se vzporedno izobražujejo v umetniški gimnaziji								0,00						0,00		0,00	0,00
Program mednarodne mature								0,00						0,00		0,00	0,00
Dijaki s posebnimi potrebami	72.764,47							72.764,47						0,00		72.764,47	72.764,47
Mentorstvo pripravnikom in stroške dela pripravnikov	7.248,70							7.248,70						0,00		7.248,70	7.248,70
Delovni invalidi	1.602,42							1.602,42						0,00		1.602,42	1.602,42
Odpravnine iz poslovnega razloga								0,00						0,00		0,00	0,00
Stroški najema prostorov								0,00						0,00		0,00	0,00
Za varovanje zgradb (varnostniki)								0,00						0,00		0,00	0,00
Pomoči šolajočim (regresirana prehrana in prevoz dijakom...)	348.249,23							348.249,23						0,00		348.249,23	348.249,23
Redna dejavnost, ki ni vključena v financiranje po novem								0,00						0,00		0,00	0,00
Drugo	269.519,76							269.519,76						0,00		269.519,76	269.519,76
Transferni prihodki za investicije od ministrstva za šolstvo in šport (nakup opreme, investicijsko vzdrževanje)								**0,00**						**0,00**		**0,00**	**0,00**
Drugi transferni prihodki (druga ministrstva, občina itd.) za tekočo porabo			**81.129,76**					**81.129,76**						**0,00**		**81.129,76**	**81.129,76**
Drugi transferni prihodki (druga ministrstva, občina itd.) za investicije			**0,00**					**0,00**						**0,00**		**0,00**	**0,00**
Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij za tekočo porabo			**0,00**					**0,00**						**0,00**		**0,00**	**0,00**
Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij za investicije			**0,00**					**0,00**						**0,00**		**0,00**	**0,00**
Drugi prihodki za izvajanje javne službe:	**0,00**	**0,00**	**64.837,93**	**212.546,86**	**615.510,63**	**0,00**	**0,00**	**892.895,42**	**0,00**	**8.428,70**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8.428,70**	**0,00**	**901.324,12**	**901.324,12**
Prihodki od prodaje blaga in storitev (šolnine...)				209.938,00				209.938,00						0,00		209.938,00	209.938,00
Sodelovanje v projektih (tudi mednarodnih)					615.510,63			615.510,63						0,00		615.510,63	615.510,63
Drugo (donacije, obresti, tujina.....)			64.837,93	2.608,86				67.446,79		8.428,70				8.428,70		75.875,49	75.875,49
Tržna dejavnost:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**304.989,03**	**0,00**	**304.989,03**
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu								0,00						0,00	255.423,49	0,00	255.423,49
Prihodki od oddajanja premoženja v najem								0,00						0,00	47.804,75	0,00	47.804,75
Drugo								0,00						0,00	1.760,79	0,00	1.760,79

Zneski v EUR s centi

Realizacija 2012 po obračunskem načelu- odhodki

zneski v EUR s centi

namen/ dejavnost	SŠ								VSŠ								
			ostala sredstva po pogodbi							ostala sredstva po pogodbi							
	Sredstva po pogodbi o financiranju za izvajanje izobraževalnih programov	Sredstva po pogodbi za nadarjene	(ločeno vpiši MIC, športna dvorana...)	(ločeno vpiši MIC, športna dvorana...)	(ločeno vpiši MIC, športna dvorana...)	druga sredstva MŠŠ	Sredstva iz drugih virov	SKUPAJ	Sredstva po pogodbi o financiranju za izvajanje izobraževalnih programov	(ločeno vpiši MIC, športna dvorana...)	(ločeno vpiši MIC, športna dvorana...)	druga sredstva MŠŠ	Sredstva iz drugih virov	SKUPAJ	Pridobitna dejavnost	SKUPAJ SREDSTVA PO POGODBI 2012	Skupaj 2012
02	*03*	*04*	*05*	*06*	*07*	*08*	*09*	*10*	*17*	*18*	*19*	*20*	*21*	*22*	*23*	*24*	*25*
Odhodki	**6.492.824,94**	**0,00**	**0,00**	**180.738,16**	**632.863,85**	**0,00**	**0,00**	**7.306.426,95**	**630.306,51**	**47.716,20**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**678.022,71**	**264.630,87**	**7.984.449,66**	**8.249.080,53**
Izdatki za plače zaposlenih, vključno s prispevki delodajalca in davkom na izplačane plače ter premijami KAD	**5.096.228,64**	**0,00**	**0,00**	**26.728,80**	**342.991,96**	**0,00**	**0,00**	**5.465.949,40**	**525.739,35**	**46.740,90**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**572.480,25**	**21.145,51**	**6.038.429,65**	**6.059.575,16**
Bruto plače zaposlenih	4.313.248,59			22.813,07	292.345,18			4.628.406,84	446.206,77	39.912,40				486.119,17	17.797,87	5.114.526,01	5.132.323,88
Prispevki delodajalca za socialno varnost	701.949,31			3.360,10	45.888,34			751.197,75	71.839,29	6.425,90				78.265,19	2.865,43	829.462,94	832.328,37
Dodatno pokojninsko zavarovanje	81.030,74			555,63	4.758,44			86.344,81	7.693,29	402,60				8.095,89	482,21	94.440,70	94.922,91
Davek na izplačane plače								0,00						0,00		0,00	0,00
Drugi osebni prejemki zaposlenih	**430.996,00**	**0,00**	**0,00**	**2.522,26**	**20.853,76**	**0,00**	**0,00**	**454.372,02**	**28.405,13**	**975,30**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**29.380,43**	**2.840,20**	**483.752,45**	**486.592,65**
Prehrana	138.034,94			1.139,61	9.394,50			148.569,05	14.723,95	621,70				15.345,65	752,60	163.914,70	164.667,30
Prevoz	113.479,37			1.382,65	8.534,62			123.396,64	13.681,18	353,60				14.034,78	2.087,60	137.431,42	139.519,02
Regres za letni dopust	62.938,63				2.924,64			65.863,27						0,00		65.863,27	65.863,27
Odpravnine ob upokojitvah								0,00						0,00		0,00	0,00
Odpravnine iz poslovnih razlogov (tehnološki viški)								0,00						0,00		0,00	0,00
Jubilejne nagrade								0,00						0,00		0,00	0,00
Solidarnostne pomoči								0,00						0,00		0,00	0,00
Drugo	116.543,06							116.543,06						0,00		116.543,06	116.543,06
Izdatki za blago in storitve	**938.596,32**	**0,00**	**0,00**	**89.312,54**	**267.776,13**	**0,00**	**0,00**	**1.295.684,99**	**76.099,99**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**76.099,99**	**178.690,31**	**1.371.784,98**	**1.550.475,29**
Pisarniški material in storitve	2.500,00			10.402,27	6.224,94			19.127,21	2.444,83					2.444,83	11.653,67	21.572,04	33.225,71
Posebni material in storitve	26.681,61							26.681,61						0,00		26.681,61	26.681,61
Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	340.527,53			27.229,07	2.747,94			370.504,54	68,44					68,44	40.296,97	370.572,98	410.869,95
Prevozni stroški in storitve	3.088,31							3.088,31						0,00	1.341,15	3.088,31	4.429,46
Izdatki za službena potovanja	15.749,40			57,04	42.547,54			58.353,98	2.795,87					2.795,87	189,45	61.149,85	61.339,30
Tekoče vzdrževanje	46.332,98							46.332,98	628,33					628,33	4.622,18	46.961,31	51.583,49
Poslovne najemnine in zakupnine	18.816,48				22.664,01			41.480,49						0,00	1.816,16	41.480,49	43.296,65
Kazni in odškodnine	0,00							0,00						0,00		0,00	0,00
Drugi operativi odhodki	**484.900,01**	**0,00**	**0,00**	**51.624,16**	**193.591,70**	**0,00**	**0,00**	**730.115,87**	**70.162,52**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**70.162,52**	**118.770,73**	**800.278,39**	**919.049,12**
Plačila avtorskih honorarjev	**4.331,39**			**18.883,99**	**40.294,44**			**63.509,82**	**18.378,00**					**18.378,00**		**81.887,82**	**81.887,82**
Plačila po pogodbah o delu	**16.612,50**			**25.057,91**	**57.226,58**			**98.896,99**	**29.594,28**					**29.594,28**	**7.164,48**	**128.491,27**	**135.655,75**
Plačila za delo preko študentskega servisa	**0,00**							**0,00**						**0,00**		**0,00**	**0,00**
Izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih	**6.784,22**			**60,00**				**6.844,22**	**589,00**					**589,00**	**50,00**	**7.433,22**	**7.483,22**
Stroški sodnih postopkov	392,51							392,51						0,00		392,51	392,51
Prispevek za vzpodbujanje zaposlovanja invalidov po ZZRZI								0,00						0,00		0,00	0,00
Sodni stroški, storitve odvetnikov, notarjev in drugo								0,00						0,00		0,00	0,00
Drugi operativni odhodki	456.779,39			7.622,26	96.070,68			560.472,33	21.601,24					21.601,24	111.556,25	582.073,57	693.629,82
Investicijski odhodki	**27.003,98**	**0,00**	**0,00**	**62.174,56**	**1.242,00**	**0,00**	**0,00**	**90.420,54**	**62,04**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**62,04**	**61.954,85**	**90.482,58**	**152.437,43**
Nakup opreme	27.003,98			62.174,56	1.242,00			90.420,54	62,04					62,04	61.954,85	90.482,58	152.437,43
Druga vlaganja (investicijsko vzdrževanje in podobno)								0,00	0,00					0,00		0,00	0,00
																0,00	0,00
Presežek:	**-115.189,91**	**0,00**	**145.967,69**	**31.808,70**	**-17.353,22**	**0,00**	**0,00**	**45.233,26**	**236.871,45**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**236.871,45**	**40.358,16**	**282.104,71**	**322.462,87**
Prihodkov nad odhodki	0,00	0,00	145.967,69	31.808,70	0,00	0,00	0,00	45.233,26	236.871,45	0,00	0,00	0,00	0,00	236.871,45	40.358,16	414.647,84	322.462,87
Odhodkov nad prihodki	115.189,91	0,00	0,00	0,00	17.353,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.543,13	0,00

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

zneski v EUR brez centov

NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
2	3	4	5
I. SKUPAJ PRIHODKI (401=402+431)	401	**8.837.423**	**10.223.803**
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (402=403+420)	***402***	***8.604.951***	***9.998.770***
A. Prihodki iz sredstev javnih financ (403=404+407+410+413+418+419)	403	8.305.968	9.675.179
a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (404=405+406)	404	7.899.640	9.242.055
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	405	7.395.826	7.942.569
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	406	503.814	1.299.486
b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov (407=408+409)	407	23.743	21.613
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	408	23.743	21.613
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	409	0	0
c. Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja (410=411+412)	410	0	0
Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za tekočo porabo	411	0	0
Prejeta sredstva iz skladov socialnega zavarovanja za investicije	412	0	0
d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij (413=414+415+416+417)	413	36.022	43.360
Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	414	36.022	43.360
Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	415	0	0
Prejeta sredstva iz javnih agencij za tekočo porabo	416	0	0
Prejeta sredstva iz javnih agencij za investicije	417	0	0
e. Prejeta sredstva iz proračunov iz naslova tujih donacij	418	0	0
f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	419	346.563	368.151
B) Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe (420=421+422+423+424+425+426+427+428+429+430)	420	298.983	323.591
Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	421	0	0
Prejete obresti	422	641	958
Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	423	0	0
Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	424	283.827	314.863
Kapitalski prihodki	425	0	0
Prejete donacije iz domačih virov	426	8.545	7.770
Prejete donacije iz tujine	427	5.970	0
Donacije za odpravo posledic naravnih nesreč	428	0	0
Ostala prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije	429	0	0
Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	430	0	0
2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (431=432+433+434+435+436)	***431***	***232.472***	***225.033***
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	432	200.184	187.649
Prejete obresti	433	0	1.283
Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	434	32.288	36.101
Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	435	0	0
Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	436	0	0

NAZIV KONTA	Oznaka za AOP	ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
2	3	4	5
II. SKUPAJ ODHODKI (437=438+481)	437	**8.679.881**	**10.454.163**
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE (438=439+447+453+464+465+466+467+468+469+470)	***438***	***8.507.144***	***10.283.252***
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim (439=440+441+442+443+444+445+446)	439	5.545.466	5.900.457
Plače in dodatki	440	5.119.194	5.366.025
Regres za letni dopust	441	65.206	164.609
Povračila in nadomestila	442	307.825	334.641
Sredstva za delovno uspešnost	443	0	0
Sredstva za nadurno delo	444	0	0
Plače za delo nerezidentov po pogodbi	445	0	0
Drugi izdatki zaposlenim	446	53.241	35.182
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost (447=448+449+450+451+452)	447	825.488	865.340
Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	448	452.187	474.862
Prispevek za zdravstveno zavarovanje	449	364.725	380.443
Prispevek za zaposlovanje	450	3.086	3.220
Prispevek za starševsko varstvo	451	5.144	5.366
Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	452	346	1.449
C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe (453=454+455+456+457+458+459+460+461+462+463)	453	1.442.063	1.598.351
Pisarniški in splošni material in storitve	454	645.387	698.525
Posebni material in storitve	455	32.615	57.988
Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	456	365.819	393.317
Prevozni stroški in storitve	457	25.010	30.124
Izdatki za službena potovanja	458	61.565	61.381
Tekoče vzdrževanje	459	48.486	80.691
Poslovne najemnine in zakupnine	460	32.202	21.540
Kazni in odškodnine	461	0	0
Davek na izplačane plače	462	0	0
Drugi operativni odhodki	463	230.979	254.785
D. Plačila domačih obresti **E. Plačila tujih obresti**	464	12.333	6.308
F. Subvencije **G. Transferi posameznikom in gospodinjstvom**	466	0	0
H. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam **I. Drugi tekoči domači transferji**	468	0	0
J. Investicijski odhodki (470=471+472+473+474+475+476+477+478+479+480)	470	681.794	1.912.796
Nakup zgradb in prostorov	471	511.881	1.498.885
Nakup prevoznih sredstev	472	0	0
Nakup opreme	473	60.244	395.332
Nakup drugih osnovnih sredstev	474	41.292	0
Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	475	0	0
Investicijsko vzdrževanje in obnove	476	14.638	0
Nakup zemljišč in naravnih bogastev	477	0	0
Nakup nematerialnega premoženja	478	0	159
Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor, investicijski inženiring	479	53.739	18.420
Nakup blagovnih rezerv in intervencijskih zalog	480	0	0
2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU (481 = 482 + 483+ 484)	***481***	***172.737***	***170.911***
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	482	22.662	25.698
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	483	3.076	4.089
C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	484	146.999	141.124
III/1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI (485=401-437)	485	**157.542**	**0**
III/2 PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI (486=437-401)	486	**0**	**230.360**

1.3 BILANCA USPEHA na dan 31.12.2012

zneski v EUR brez stotinov

BESEDILO	REALIZACIJA 2012	REALIZACIJA 2011	INDEKS
PRIHODKI	**8.571.543**	**8.872.637**	**97**
I. PRIHODKI IZ POSLOVANJA	**8.547.248**	**8.864.888**	**96**
I. PRIH.IZ POSLOV.-JAVNA SL.	**8.238.624**	**8.586.798**	96
Prihodki iz proračuna,tujine	7.999.615	8.280.880	97
Plačila uporabikov-šolnine	209.527	265.391	79
Plačila uporabikov-mojstrski izpiti	411	409	100
Prihodki od članarin	0	0	0
Prejete donacije,prispevki staršev	8519	9308	92
Prihodki učbeniški sklad	20552	30810	67
II.PRODAJA BLAGA IN STORITE	**308.624**	**278.090**	111
Prihodki iz kmetijstva	40.591	30.272	134
Prih.od testiranja škropilnic	41.858	30.246	138
Prih.od traktorskih tečajev	23.942	20.050	119
Prih.od upor.proiz.in stor.-lastna raba	1.552	1.303	119
Prihodki od seminarjev	1.440	3.265	44
Drugi prihodki od prodaje	147.359	152.219	97
Prihodki od najemnin	47.805	38.188	125
Prihodki sponzorji	1.125	417	270
Prihodki ustvarjeni v delavnicah	1854	1033	179
Prihodki ustvarjeni v avtom.delavnica	1057	898	118
Prihodki od počitniške dejavnosti	41	199	21
Prihodki od članarin, društev	0	0	0
III.PRIHODKI OD FINANCIRANJA	**1.607**	**1.622**	99
IV.DRUGI PRIHODKI	**330**	**380**	87
V.PREVREDNOTOVALNI POSL.PR	**22.358**	**5.747**	389
ODHODKI	**8.249.080**	**8.940.368**	**92**
Stroški	8.199.612	8.841.284	93
Odhodki financiranja	15187	11629	131
DRUGI odhodki	9.123	22.184	41
Prevrednotovalni posl.odhodki	25.158	65.271	39
IZID POSLOVANJA	**322.463**	**-67.731**	**-476**

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

V poslovnem obdobju 01.01. do 31.12.2012 je javni zavod Šolski center Ptuj ustvaril 322.462,87 EUR presežka odhodkov nad prihodki. V skupni masi je delno ustvarjen je na področju javne službe ter delno na področju prodaje blaga in storitev na trgu.

Preglednica 1: Struktura poslovnega izida (v evrih s centi)

Vrsta	*Javna služba*	*Prodaja blaga in storitev*	*Znesek [€]*
Presežek prihodkov		40.358,16	
Presežek prihodkov	282.104,71		
Skupaj presežek prihodkov	282.104,71	40.358,16	322.462,87

zneski v EUR brez centov

KONTO	VRSTA STROŠKA	2012	2011	INDEKS
460	**STROŠKI MATERIALA**	**497.693**	**571.724**	**87**
4600	Pisarniški in splošni material	26.991	30.930	87
4601	Čistilni material	26.682	35.488	75
4602	Porabljena energija	115.590	162.310	71
4602	Porabljena toplotna energija	240.216	224.546	107
4602	Porabljena voda	12.037	18.569	65
4604	Časopisi,revije,strokovna literatura	8.711	13.288	66
4609	Porabljen mat.za delavnice+avtomehani	295	2.724	11
4609	Porabljen mat.za kmetijstvo	30.300	36.692	83
4609	Drugi splošni material	9.855	11.662	85
4609	Material za potrebe pouka	23.350	30.823	76
4609	Material za varstvo pri delu	3.528	4.517	78
4609	Kalo	138	175	79
461	**STROŠKI STORITEV**	**993.321**	**1.195.007**	**83**
4610	Stroški propagande in reklame- redna d	8.451	8.991	94
4610	Stroški propagande in reklame- projekti	15.243	12.933	118
4610	Reprezentančni stroški	4.278	5.035	85
4610	Druge proizvodne storitve	9.623	10.013	96
4610	Druge neproizvodne storitve	522.972	688.286	76
4612	Telekomunikacijske storitve	31.471	37.269	84
4612	Druge storitve- odvoz smeti	11.556	12.038	96
4613	Prevozni stroški in storitve	4.429	5.996	74
4614	Dnevnice + nočitve - redna dejavnost	9.550	10.708	89
4614	Dnevnice + nočitve - projekti	20.219	20.671	98
4614	Povračilo prevoznih stroškov-slu.pot-RD	8.630	15.100	57
4614	Povračilo prevoznih stroškov-slu.pot-Pro	14.145	17.886	79
4614	Letalski prevozi - redna dejavnost	0		
4614	Letalski prevozi - projekti	6.229		
4614	Druga nadomestila stroškov delavcev-RD	1.183	1.057	112
4614	Druga nadomestila stroškov delavcev-P	1.383	563	
4615	Storitve vzdrževanja	42.460	80.496	53
4615	Zavarovalne premije	9.123	7.439	123
4616	Druge najemnine in zakupnine - RD	19.675	10.460	188
4616	Druge najemnine in zakupnine- Projekti	23.622	8.284	285
4617	Pogodbena dela	101.957	148.490	69
4617	Avtorski honorarji	81.888	12.606	650
4617	Prisp.ter davki na pogodbena dela	33.699	47.675	71
4619	Drugi nematerial.str.	8.865	29.756	30
4619	Bančne storitve in stroški plačilnega pro	1.035	1.032	100
4619	Članarine	1.635	2.223	74
462	**Amortizacija**	**152.437**	**165.759**	**92**
4620	Amortizacija osnovnih sredstev	123.659	68.023	182
4620	Amortizacija drobnega inventarja	11.060	46.779	24
4620	Amortizacija gum	0	415	0
4620	Amortizacija drobnega orodja	700	19.868	4
4620	Amortizacija knjig	987	3.148	31
4620	Amortizacija knjig učbeniškega sklada	16.031	27.526	58
464	**STROŠKI DELA**	**6.546.168**	**6.898.800**	**95**
464	Vkalkulirani BOD	5.064.416	5.311.572	95
464204	Vkalkulirano nadomestilo BOD	67.909	72.890	93
4641	Regres	65.863	164.609	40
4642	Stroški prehrane med delom	164.667	178.793	92
4642	Povračilo stroškov za prevoz na delo	139.519	157.585	89
4648	Prispevki neodvisni od poslovnega rezul	832.328	876.375	95
4649	Drugi izdatki zaposlenim	211.466	136.976	154
465	**DRUGI STROŠKI**	**9.993**	**9.994**	**100**
4654	Štipendije dijakom in študentom	7.735	4.670	166
4659	Ostali drugi stroški	2.258	5.324	42
	SKUPAJ vsi stroški	**8.199.612**	**8.841.284**	**93**

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

1.4 Uporabljene računovodske politike zavoda

1.4.1 Prihodke in odhodke zavoda prepoznavamo na osnovi nastanka poslovnega dogodka
1.4.2 Amortizacijo obračunavamo skladno z predpisanim Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa, skladno z metodo enakomernega časovnega amortiziranja.
1.4.3 Zaloge vrednotimo na podlagi nabavnih cen.

1.5 Poročilo revizorja

Za poslovno leto 2012 je opravila revizijo poslovanja zunanja pooblaščena institucija AUDITOR d.o.o., Revizijska družba, Murkova ulica 4, Ptuj. Revizijsko poročilo do priprave letne poročila ni bilo izdelano.

1.6 . INVENTURA

1.6.1. POROČILO O OPRAVLJENI INVENTURI

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

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

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

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

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

Preglednica 2: Odpis osnovnih sredstev (v evrih s centi)

Vrsta	*Nabavna vrednost [€]*	*Odpisana vrednost [€]*	*Stanje [€]*
- oprema	84.054,39	83.119,70	934,69
- zgradbe	823,48	148,23	675,25
- materialne pravice	2.670,25	2.670,25	0,00
Skupaj	87.548,12	85.938,18	1.609,94

Osnovna sredstva se po seznamu izknjižijo iz evidence. Navedeni odpis osnovnih sredstev se knjigovodsko izkaže kot povečanje popravka vrednosti osnovnih sredstev in zmanjšanje obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje. Z odpisom smo tako znižali vrednost premoženja ustanovitelja Ministrstva za izobraževanje, znanost, kulturo in šport. Neodpisana vrednost osnovnih sredstev se je pokrivala v breme sredstev ustanovitelja. Inventurni elaborat je priloga letnega poročila zavoda.

Preglednica 3: Odpis drobnega inventarja (v evrih s centi)

Vrsta	*Nabavna vrednost [€]*	*Odpisana vrednost [€]*	*Stanje [€]*
- drobni inventar	21.738,26	21.738,26	0,00
- DI Moravci	192,30	192,30	0,00
- Drobno orodje	928,76	928,76	0,00
Skupaj	22.859,32	22.859,32	0,00

Odpis drobnega inventarja se izvede v nabavni vrednosti in se briše iz evidenc v nabavni in odpisani vrednosti v skupni višini **22. 859,32 EUR.**

1.6.2. AMORTIZACIJA

Celotna obračunana amortizacija v letu 2012 znaša **484.838,12 EUR.**

Za stroške obračunane amortizacije smo delno bremenili ustanovitelja in sicer v znesku 354.490,53 EUR, delno Ministrstvo za kmetijstvo,gozdarstvo in prehrano v znesku 876,31 EUR, delno smo pokrivali amortizacijo v breme dolgoročno odloženih prihodkov v znesku 1.087,14 EUR, delno v breme občine Ptuj v znesku 1.588,79 EUR, delno v breme dolgoročnih rezervacij v znesku 3.135,88 EUR, del obračunane amortizacije pa pokrivamo v breme prihodkov tekočega obračunskega obdobja preko stroškov amortizacije in sicer v znesku 123.659,47 EUR. Ker smo po 2. odstavku 15. člena opredeljeni kot določeni uporabniki enotnega kontnega načrta in del svojih prihodkov pridobivamo s prodajo blaga in storitev na trgu imamo del stroškov za pokrivanje amortizacije vkalkuliran v ceni naših proizvodov in storitev.

Preglednica 4: Pokrivanje obračunane amortizacije za leto 2012 (v evrih s centi)

Obračunana amortizacija	*V breme MŠŠ*	*V breme MKGP*	*V breme Dolg.odl.prih.*	*V breme občine Ptuj*	*V breme Dolg.rezervacij.*	*V breme amortiz.*
484.838,12	354.490,53	876,31	1.087,14	1.588,79	3.135,88	123.659,47
Skupaj	354.490,53	876,31	1.087,14	1.588,79	3.135,88	123.659,47

II. PRIHODKI IN ODHODKI POSLOVANJA

1. ANALIZA PRIHODKOV

Prihodke zavoda evidentiramo skladno z ustreznimi računovodskimi usmeritvami. Pripoznavamo jih po nastanku poslovnega dogodka.

Celotni prihodki, doseženi v obdobju od 01.01.-31.12.2012 so 8.571.543,40 EUR.

Prihodki od poslovanja znašajo 8.547.247,75 EUR, kar predstavlja 99,72 % vseh ustvarjenih prihodkov, prihodki financiranja znašajo 1.607,23 EUR, kar predstavlja 0,02% vseh ustvarjenih prihodkov, drugi prihodki v znesku 330,64 EUR ter prevrednotovalni poslovni prihodki v znesku 22.357,78 EUR, kar predstavlja 0,26% vseh ustvarjenih prihodkov.

Preglednica 5: Struktura prihodkov

Vrsta prihodka	*Znesek [€]*	*Delež [%]*
Od poslovanja	8.547.247,75	99,72
Od financiranja	1.607,23	0,02
Drugi prihodki	330,64	0,00
Prevrednotovalni	22.357,78	0,26
Skupaj	8.571.543,40	100,00

Prihodki od poslovanja so bili doseženi z izvajanjem javne službe v znesku 8.238.623,85 EUR, kar predstavlja 96,39% vseh ustvarjenih prihodkov od poslovanja ter s prodajo blaga in storitev na trgu v znesku 308.623,90 EUR, kar predstavlja 3,61% vseh ustvarjenih prihodkov od poslovanja.

S primerjavo doseženih prihodkov iz poslovanja v letu 2012 z doseženimi prihodki iz poslovanja v letu 2011 ugotavljamo **upad prihodkov iz poslovanja za 4%.**

Preglednica 6: Struktura prihodkov od poslovanja

Vrsta prihodka	*Znesek [€]*	*Delež [%]*
Javna služba	8.238.623,85	96,39
Prodaja blaga in storitev	308.623,90	3,61
Skupaj	8.547.247,75	100,00

1.1. Prihodki javna služba

Prihodki, doseženi z izvajanjem javne službe znašajo 8.238.623,85 EUR in so sestavljeni na sledeči način:

Preglednica 7: Prihodki- javna služba

Namen	*Znesek [€]*	*Delež [%]*
Prihodki iz proračuna	7.977.105,59	96,83
Šolnine	154.913,15	1,88

Šolnine - drugo	54.613,42	0,66
Mojstrski izpiti	410,73	0,00
Donacije	6.215,00	0,08
Učbeniški sklad	20.552,11	0,25
Prispevki staršev – fotokopirni sklad	2.304,36	0,03
Drugi prihodki iz tujine	22.509,42	0,27
Skupaj	8.238.623,85	100,00

V primerjavi s preteklim letom so se znižali prihodki iz proračuna in tujine v višini 3%.

Prihodki iz naslova šolnin kažejo upad v višini 21%, kar je posledica manjšega obsega izobraževanja odraslih na Višji strokovni šoli Ptuj.

V letu 2012 so se znižali prihodki iz naslova donacij ter prispevki staršev za fotokopirni sklad. Nižji so tudi prihodki iz naslova učbeniškega sklada v primerjavi z letom 2011.

1.1.1. Prihodki iz proračuna

Prihodki iz proračuna v znesku 7.977.843,99 EUR so sestavljeni iz prejetih dotacij financiranja za izvajanje srednješolske in višješolske dejavnosti, sredstev Občne Ptuj za sofinanciranje dejavnosti, sredstev Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano za sofinanciranje srednješolske dejavnosti, sredstev Zavoda za zaposlovanje za sofinanciranje izvajanja programov javnih del; drugih proračunskih prihodkov (dopolnjevanja učne obveze ter projektne aktivnosti) ter prejetih sredstev iz vračil plačanih trošarin za pogonska goriva.

Preglednica 8: Struktura proračunskih prihodkov (v evrih s centi)

Postavka	*Realizacija 2012 [€]*	*Realizacija 2011 [€]*	*Indeks 2012/2011*
MIZKŠ	7.284.100,49	7.695.849,68	95
Občina Ptuj	23.622,66	23.577,48	100
MKGP	80.220,72	34.265,46	234
Zavod za zaposlovanje	3.664,42	13.788,63	27
Drugi proračunski prihodki	583.099,71	483.530,48	121
Vračila trošarin	2.397,59	2.795,13	86
Skupaj	7.977.105,59	8.253.806,86	97

1.1.2 Prihodki Ministrstva za izobraževanje, znanost, kulturo in šport

Prihodki ustanovitelja Ministrstva za izobraževanje, znanost, kulturo in šport v znesku 7.284.100,49 EUR so se v primerjavi z letom 2011 znižali za 5%, kar predstavlja 411.749,19 EUR v nominalnem znesku. Nižja so prejeta sredstva iz naslova regresirane prehrane dijakov ter financiranje srednješolske dejavnosti po metodologiji C in D. V letu 2012 so nekoliko nižja tudi prejeta sredstva iz naslova izvajanja projektnih aktivnosti, katera so financirana s strani MIZKŠ.

Preglednica 9: Primerjava prihodkov MIZKŠ (v evrih s centi)

Namen	*Realizacija 2012 [€]*	*Realizacija 2011 [€]*	*Indeks 2012/2011*
- Prihodki MIZKŠ	7.284.100,49	7.695.849,68	95
Skupaj	7.284.100,49	7.695.849,68	95

1.1.3 Struktura prihodkov Občine Ptuj

Prihodki, prejeti od Občine Ptuj v znesku 23.622,66 EUR so v primerjavi z letom 2011 ostali na primerljivem nivoju oziroma so višji za 45,18 EUR. Prihodki Mestne Občine Ptuj so glede na namene sledeči:

Preglednica 10: Struktura prihodkov Občine Ptuj (v evrih s centi)

Namen	*Realizacija 2012 [€]*	*Realizacija 2011 [€]*	*Indeks 2012/2011*
Sofinanciranje dejavnosti	22.728,72	23.577,48	100,00
Forum mehatronike	893,94	0,00	0,00
Skupaj	23.622,66	23.577,48	100

1.1.4. Struktura prihodkov Ministrstva za kmetijstvo,gozdarstvo in prehrano

Prihodki, prejeti s strani MKGP v znesku 80.220,72 EUR so se v primerjavi z letom 2011 povišali za 134%, kar predstavlja 45.955,26 EUR v nominalnem znesku. Prihodki so glede na namene sledeči:

Preglednica 11: Struktura sredstev MKGP (v evrih s centi)

Namen	*Realizacija 2012 [€]*	*Realizacija 2011 [€]*	*Indeks 2012/2011*
- Plačilne pravice	32.933,57	17.037,16	193
- Integrirana pridelava	11.383,34	11.445,30	100
- Sredstva za praktični pouk	6.375,00	5.783,00	110
- Sred.po pogodbi-nižinsko	644,22	0,00	0,00
- Projekt Ukrep 111	28.884,59	0,00	0,00
Skupaj	80.220,72	34.265,46	234

1.1.5. Struktura prihodkov Zavoda za zaposlovanje

Prihodki, prejeti s strani Zavoda za zaposlovanje v znesku v 3.664,42 EUR so se v primerjavi z letom 2011 znižali za 73%. V letu 2012 imamo v prihodkih izkazana sredstva za plačo za zaposlene delavce preko programa javnih del za obdobje September – December 2012. Prihodkov iz naslova izvajanja projektov v letu 2012 ni bilo in jih ne izkazujemo. Prihodki so glede na namene sledeči:

Preglednica 12: Struktura prihodkov Zavod za zaposlovanje (v evrih s centi)

Namen	*Realizacija 2012 [€]*	*Realizacija 2011 [€]*	*Indeks 2012/2011*
- Javna dela-plača	3.588,08	0,00	0,00
- Zdravniški pregledi	76,34		0,00
- Projekt Spodbujanje zaposlovanja		13.528,80	
- Sred. za javno koristno delo		177,95	0,00
- Sred. za usposabljanje		81,88	
Skupaj	3.664,42	13.788,63	27

1.1.6. Struktura drugih proračunskih prihodkov

V letu 2012 so bili ustvarjeni tudi drugi proračunski prihodki v znesku 583.099,71 EUR . V primerjavi z letom 2011 so se povišali za 21%. Nanašajo se na prejeta sredstva za dopolnjevanje učne obveze zaposlenih na drugih zavodih ter na izvajanje projektov. Glede na namene je njihova struktura sledeča:

Preglednica 13: Struktura drugih proračunskih prihodkov (v evrih s centi)

Namen	*Realizacija 2012 [€]*	*Realizacija 2011 [€]*	*Indeks 2012/2011*
- GIM PTUJ	75.809,75	75.456,04	100
- OŠ Majšperk	2.316,36	2.483,52	93
- Prometna šola Maribor	15.188,73		
- Biotehniška šola Maribor	8.261,78		
- Gimnazija Ormož	489,54		
- Univerza na Primorskem	3.794,62		
- Org.študijskih skupin		100,14	
- Sofin.preventivnega programa	520,00	520,00	100
- Sredstva za projekt PUD	30.932,11	23.909,93	129
- Projekt MUNUS	247.015,64	180.998,36	136

Namen	*Realizacija 2012 [€]*	*Realizacija 2011 [€]*	*Indeks 2012/2011*
- Projekt NPK	28.809,90	29.433,80	98
- Projekt ERASMUS 2010		3.006,94	
- Projekt ENTER	6.506,19	5.000,64	130
- Projekt VET-HE	8.140,16	6.678,07	122
- Projekt LDV-MOB	40.012,15	9.987,85	401
- Projekt Zahodni Balkan	6.000,00	2.000,00	300
- Projekt LDV 242		30.748,50	
- Projekt Biotehniških šol	7.567,39	17.773,71	43
- Projekt Commenius		-66,48	
- Projekt Unisvet	68.270,75	43.915,79	155
- Projekt KSG	8.935,52	9.364,07	95
- Projekt LDV prospect		14.730,60	
- Projekt Aktiven državljan	1.183,19	1.923,02	62
- Projekt LDV- IVT		-2.478,90	
- Projekt LDV-VETPRO		14.594,88	
- Sofinanciranje PUD		13.450,00	
- Projekt PAUM-CPU	2.682,03	0,00	
- Projekt LDV Center	15.303,74	0,00	
- Projekt ERASMUS 2011	1.735,00	0,00	
- Projekt PAUM-GRM	3.625,16	0,00	
Skupaj	583.099,71	483.530,48	121

Iz naslova izvajanja projektov je bilo v letu 2012 pridobljenih 476.718,93 EUR prihodkov v okviru proračunskih sredstev, v letu 2011 znašajo ti prihodki 367.610,85 EUR.

Preglednica 14: Prihodki projektov (v evrih s centi)

	Realizacija 2012 [€]	*Realizacija 2011 [€]*	*Indeks 2012/2011*
	476.718,93	367.610,85	130
Skupaj	476.718,93	367.610,85	130

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

Prihodki, doseženi s prodajo blaga in storitev na trgu znašajo 308.623,90 EUR, kar predstavlja 3,61% delež v celotnih prihodkih od poslovanja in so se v primerjavi z letom 2011 povišali za **11%.**

V primerjavi z letom 2011 so se v povprečju povišali vsi prihodki, nekoliko nižji so prihodki od seminarjev ter drugi prihodki od prodaje, vendar ne vplivajo bistveno na celotne tržne prihodke.

Preglednica 15: Struktura tržnih prihodkov (v evrih s centi)

Namen	*Realizacija 2012 [€]*	*Realizacija 2011 [€]*	*Indeks 2012/2011*
- delavnice	1.854,00	1.033,22	179
- avtomehanične	1.056,98	898,14	118
- seminarji, tečaji	1.440,00	3.265,00	44
- najemnine	47.804,75	38.188,32	125
- kmetijstvo	40.590,50	30.271,64	134
- testiranje škropilnic	41.858,29	30.245,80	138
- traktorski tečaji	23.942,16	20.050,41	119
- lastna raba	1.551,46	1.302,95	119
- počitniške kapacitete	41,48	199,43	21
- drugi prih	147.359,28	152.218,88	97
- sponzorji	1.125,00	416,67	270
Skupaj	308.623,90	278.090,46	111

Prihodki, ustvarjeni v strojnih delavnicah so se v primerjavi z letom 2011 povišali za 79%; prav tako so višji prihodki, ustvarjeni v avtomehaničnih delavnicah za 18%.

Prihodki iz kmetijstva izkazujejo porast v višini 34% v primerjavi z letom 2011, kar kaže na angažiranost vodstva in zaposlenih na tem področju po večjem izkoristku obdelovalnih ter ostalih kmetijskih, vinogradniških in sadjarskih površin.

Prihodki od testiranja škropilnic so se zvišali za 38% v primerjavi z letom 2011, saj so ti prihodki vezani na dvoletni ciklus in so praviloma vsako drugo leto višji. Njihov upad pričakujemo v poslovnem letu 2012, kjer naj bi padli na primerljivi nivo leta 2010.

Prihodki iz izvajanja traktorskih tečajev so se povišali za 19%, prav tako prihodki iz naslova lastne rabe.

Prihodki iz naslova izvajanja seminarjev so se znižali za 44%, vendar pričakujemo bistven porast teh prihodkov v letu 2013; kjer naj bi se že začeli kazati povratni efekti na tem segmentu poslovanja iz naslova investicije MIC.

Prihodki od najemnin so se povišali za 25%; dodatni porast na tem segmentu poslovanja pričakujemo v letu 2012.

V povprečju so se vsi prihodki zavoda, doseženi v letu 2012, vključno z upoštevanjem prihodkov od financiranja, drugih prihodkov ter prevrednotovalnih poslovnih prihodkov **znižali za 3%,** kar pa nam še vedno ob hkratnem znižanju odhodkov za 8% v letu 2012 in velikem obsegu investicijskih vlaganj daje pozitiven poslovni rezultat.

1.2.1. Struktura drugih prihodkov od prodaje je sledeča:

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

1.3. Prihodki od financiranja

Prihodki od financiranja znašajo **1.607,23 EUR** in predstavljajo **0,02%** delež v celotnih prihodkih. Sestavljeni so iz prejetih zamudnih obresti kupcev za nepravočasno plačane račune ter iz prejetih obresti vezave prostih denarnih sredstev v državni zakladnici, katere so v primerjavi z letom 2011 bistveno nižje. Razlog je v velikih likvidnostnih težavah zavoda skozi vse poslovno leto. V primerjavi z letom 2011 so se znižali za 1%.

Preglednica 16: Prihodki od financiranja (v evrih s centi)

Namen	*Realizacija 2012 [€]*	*Realizacija 2011 [€]*	*Indeks 2012/2011*
Zamudne obresti	1.546,30	1.270,38	121
Obresti državna zakladnica	60,93	351,89	17
Skupaj	1.607,23	1.622,27	99

1.4. Drugi prihodki

Pri poslovanju zavoda so bili ustvarjeni tudi drugi prihodki v znesku **330,64 EUR**. Nastali so pri izvajanju redne dejavnosti zavoda. V primerjavi z letom 2011 so se znižali za 13%.

Njihova struktura je sledeča:

Preglednica 17: Drugi prihodki (v evrih s centi)

Namen	*Realizacija 2012 [€]*	*Realizacija 2011 [€]*	*Indeks 2012/2011*
Zamudnine	330,64	307,90	107
Sodni stroški in izvršilna dejanja	0	18,00	
Drugi izredni prihodki	0	53,90	
Skupaj	330,64	379,80	87

1.5. Prevrednotovalni poslovni prihodki

V celotnih prihodkih znašajo **22.357,78 EUR** in predstavljajo **0,26%** delež vseh prihodkov zavoda. V primerjavi z letom 2011 so se povišali za 289%. Prejete odškodnine iz naslova zavarovanj osnovnih sredstev so višje za 99%, prav tako so višji tudi drugi prevrednotovalni prihodki, kateri se nanašajo na preplačila, izravnave, tečajne razlike. Na koncu leta smo naredili popravek odbitka vstopnega davka na dodano vrednot za leto 2012 in sicer se je odbitek povišal iz 22% na 31% na področju prodaje blaga in storitev na trgu.

Njihova struktura je glede na namene sledeča:

Preglednica 18: Prevrednotovalni poslovni prihodki (v evrih s centi)

Namen	*Realizacija 2012 [€]*	*Realizacija 2011 [€]*	*Indeks 2012/2011*
Odškodnine zavarovalnica	11.237,99	5.652,81	199
Drugi prevred. prihodki	8.726,50	94,00	
Popravek odbitka DDV	2.393,29		
Skupaj	22.357,78	5.746,81	389

1.6. FINANČNI NAČRT 2012 – PRIHODKI

Pri pregledu vseh planiranih prihodkov za leto 2012 in realizacije prihodkov za leto 2012 glede na finančni načrt zavoda, ugotavljamo, da so realizirani prihodki presegli planirane v višini 3% oziroma za **295.891 EUR**.

Preglednica 19: Realizacija finančnega načrta- PRIHODKI 2012

BESEDILO	PLAN 2012	REALIZACIJA leto 2012	INDEKS
PRIHODKI	**8.864.506**	**9.160.397**	**103**
I. PRIHODKI IZ POSLOV.-JAVNA SLUŽBA	**8.587.183**	**8.827.478**	103
Prihodki iz proračuna MIZKŠ –redna dejavnost	7.098.525	7.171.401	101
Transferji MIZKŠ- investicije	713.955	585.854	82
Prihodki druga ministrstva, občine	62.843	81.021	129
Drugi proračunski prihodki		131.682	
Prihodki šolnine	179.263	209.938	117
Prihodki projekti	509.153	615.511	121
Prejete donacije, prispevki staršev,učbeniški	23.444	29.071	124
Donacije za nabave osnovnih sredstev		3.000	
II. TRŽNA DEJAVNOST IN OSTALO	**277.323**	**332.919**	120
Prihodki od prodaje blaga in storitev	213.310	260.819	122
Prihodki od najemnin	39.500	47.805	121
Drugi (financiranja, izredni, prevrednotovalni.)	24.513	24.295	99

Pri pregledu vseh planiranih prihodkov za leto 2012 in realizacije prihodkov za leto 2012 glede na finančni načrt zavoda, ugotavljamo, da so realizirani prihodki presegli planirane v višini 3% oziroma za **295.891 EUR**.

Celotni planirani prihodki ter investicijska sredstva zavoda za leto 2012 so znašali **8.864.506 EUR**, realizirani so v znesku **9.160.397 EUR.**

Planirani prihodki za izvajanje javne službe presegajo plan v višini 3% oziroma za **240.295 EUR**.

Planirani prihodki za izvajanje javne službe so znašali **8.587.183 EUR,** realizacija je **8.827.478 EUR,** presežek plana v višini 240.295 EUR.

Pri pregledu planiranih prihodkov za izvajanje javne službe in njihove dejanske realizacije smo ugotovili, da smo od ustanovitelja prejeli za 1% več sredstev, kot je bilo planirano. Prejeli smo 72.876 EUR več, kot je bil plan. Razkorak med planom in realizacijo je v spremembi vrednosti cene na dijaka, saj so bile cene v letu 2012 spremenjene navzgor z korekcijskim faktorjem.

Planirani transferji s strani ustanovitelja zaostajajo za planom v višini 18% oziroma za 128.101 EUR. V navedenih transferjih so bila planirana sredstva za investicijo MIC, vendar smo v letu 2012 počrpali manj sredstev iz skladov, kot smo planirali. Nepočrpani del sredstev smo skladno s soglasjem MIZKŠ prenesli v poslovno leto 2013.

Prihodki s strani drugi ministrstev ter Občine Ptuj so višji za 29% oziroma za 18.178 EUR. V tem delu smo planirali manj prihodkov s strani Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano; realizacija je bila višja.

Drugi proračunski prihodki so realizirani v višini 131.682 EUR. Z planom ne moremo narediti realne primerjave, saj so bili v finančnem načrtu zajeti v okviru podskupine »Sodelovanje v projektih«. Večina drugih proračunskih prihodkov se nanaša na sodelovanje v projektih, zato manjšine sredstev, katera se nanašajo predvsem na dopolnjevanja učne obveze nismo posebej izkazovali. Prihodki iz naslova projektov so bili planirani v višini 509.153 EUR (projekti+dopolnjevanja); realizirani so v višini 615.511 EUR (prihodki projekti) ter v višini 131.682 EUR (prihodki dopolnjevanja). Pri izvedbi samih projektov je plan presežen v višini 21% oziroma za **106.358 EUR**. Pri izdelavi finančnega načrta in planiranju sredstev projektne aktivnosti nismo imeli vseh podatkov o aktivnih projektih v zavodu v letu 2012. V plan ni bila zajeta izvedba projekta Educare, katerega prihodki za leto 2012 znašajo **112.699,07 EUR.**

Prihodki iz naslova prejetih donacij, prispevkov staršev ter učbeniškega sklada so nekoliko višji, kot je bilo planirano in sicer za 24% oziroma za 5.827 EUR.

Donacije za nabave osnovnih sredstev niso bile planirane, so realizirane v višini 3.000 EUR.

Planirani prihodki iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu ter ostali prihodki kažejo porast v višini **20%.** Planiranih prihodkov iz tega naslova je bilo **277.323 EUR,** realizacija je **332.919 EUR**.

Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu so višji za 22% glede na planirane, prav tako so višji prihodki od najemnin za 21%. Planirani prihodki od financiranja, drugi prihodki ter prevrednotovalni poslovni prihodki so na nivoju leta 2011.

2. ANALIZA ODHODKOV

V poslovnem letu 2012 so se celotni odhodki zavoda znižali za 8%.

Odhodke pripoznavamo na podlagi nastanka poslovnega dogodka

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

Odhodke pripoznavamo na podlagi nastanka poslovnega dogodka.

Celotni odhodki zavoda znašajo **8.249.080,53 EUR** in so nastali na področju izvajanja srednješolskih izobraževalnih programov, višješolskih izobraževalnih programov, prodaje blaga in storitev na trgu, področju izobraževanja odraslih, projektnih aktivnosti in investicije izgradnje Medpodjetniškega izobraževalnega centra.

Sestavljeni so iz stroškov od poslovanja v znesku 8.199.612,00, EUR, odhodkov financiranja v znesku 15.186,70 EUR, drugih odhodkov v znesku 9.123,35 EUR ter prevrednotovalnih poslovnih odhodkov v znesku 25.158,48 EUR.

Preglednica 20: Struktura odhodkov zavoda (v evrih s centi)

Stroški	*Realizacija 2012 [€]*	*Realizacija 2011 [€]*	*Indeks 2012/2011*
- stroški	8.199.612,00	8.841.283,97	93
- odhodki financiranja	15.186,70	11.629,52	131
- drugi odhodki	9.123,35	22.184,09	41
- prevrednotovalni	25.158,48	65.270,52	39
Skupaj	8.249.080,53	8.940.368,10	92

2.1. STROŠKI POSLOVANJA

Stroški iz poslovanja znašajo **8.199.612,00 EUR** in so **nastali** pri izvajanju javne službe ter prodaje blaga in storitev na trgu.

Stroške poslovanja lahko razporedimo v smiselne celote. Znotraj razdelitve stroškov predstavljajo največji strošek stroški dela v znesku **6.546.167,81 EUR**, sledijo stroški storitev v znesku **993.320,82 EUR,** stroški materiala v znesku **497.692,80 EUR**, stroški amortizacije v znesku **152.437,43** ter drugi stroški v znesku **9.993,14 EUR.**

Preglednica 21: Struktura stroškov v letu 2012 (v evrih s centi)

Vrsta stroška	*Znesek v EUR*	*%*
- stroški materiala	497.692,80	6,07%
- stroški storitev	993.320,82	12,11%
- stroški amortizacije	152.437,43	1,86%
- stroški dela	6.546.167,81	79,84%
- drugi stroški	9.993,14	0,12%
SKUPAJ	8.199.612,00	100%

V primerjavi z letom 2011 so se stroški od poslovanja znižali v skupni masi za 7%, kot je prikazano v spodnji preglednici. Stroški materiala so se znižali v primerjavi z letom 2011 za 13%, stroški storitev za 17%, stroški amortizacije so se znižali za 8%, stroški dela izkazujejo upad v višini 5%, drugi stroški se v primerjavi z letom 2011 niso bistveno spremenili.

Preglednica 22: Primerjava stroškov 2012/2011 (v evrih s centi)

Stroški	*Realizacija 2012 [€]*	*Realizacija 2011 [€]*	*Indeks 2012/2011*
- Materiala	497.692,80	571.724,12	87
- Storitev	993.320,82	1.195.007,01	83
- Amortizacija	152.437,43	165.759,32	92
- Stroški dela	6.546.167,81	6.898.799,89	95
- Drugi stroški	9.993,14	9.993,63	100
Skupaj	8.199.612,00	8.841.283,97	93

2.1.1. Stroški materiala

Stroški materiala znašajo v celotnih stroških poslovanja **497.692,80 EUR** in predstavljajo **6,07%** delež v celotnih stroških poslovanja. V primerjavi z letom 2011 so se znižali za 13%.

Preglednica 23: Stroški materiala (v evrih brez centov)

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 [€]*	*Realizacija 2011 [€]*	*Indeks 2012/2011*
- pisarniški in splošni	26.991	30.930	87
- čistilni	26.682	35.488	75
- energija	115.590	162.310	71
- toplotna	240.216	224.546	107
- voda	12.037	18.569	65
- časopisi…	8.711	13.288	66
- delavnice	295	2.724	11
- kmetijstvo	30.300	36.692	83
- drugi splošni	9.855	11.662	85
- pouk	23.350	30.823	76
- varstvo	3.528	4.517	78
- kalo	138	175	79
Skupaj	**497.693**	**571.724**	**87**

Pri izkazanih stroških materiala izstopajo stroški porabljene toplotne energije, ki so se v primerjavi z letom 2011 povišali za 7%. Vsi ostali stroški materiala so se v primerjavi z letom 2011 znižali.

2.1.2. Stroški storitev

Stroški storitev znašajo v celotnih stroških poslovanja **993.320,82 EUR** in predstavljajo **12,11%** delež v celotnih stroških poslovanja. Struktura stroškov storitev zavoda je prikazana v spodnji preglednici.

Preglednica 24: Stroški storitev (v evrih brez centov)

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 [€]*	*Realizacija 2011 [€]*	*Indeks 2012/2011*
- propaganda- redna dejavnost	8.451	8.991	94
- propaganda-projekti	15.243	12.933	118
- reprezentanca	4.278	5.035	85
- druge proizvodne	9.623	10.013	96
- neproizvodne	522.972	688.286	76
- telekomunikacijske	31.471	37.269	84
- druge storitve	11.556	12.038	96
- prevozni stroški	4.429	5.996	74
- dnevnice+nočitve redna dej.	9.550	10.708	89
- dnevnice+nočitve projekti	20.219	20.671	98
- prevozni str.zap. redna d.	8.630	15.100	57
- prevozni str.zap. projekti	14.145	17.886	79
- Letalski prevozi projekti	6.229		
- druga nadomestila- RD	1.183	1.057	112
- druga nadomestila- projekti	1.383	563	246
- vzdrževanje	42.460	80.496	53
- zavarovalne	9.123	7.439	123
- najemnine redna dejavnost	19.675	10.460	188
- najemnine projekti	23.622	8.284	285
- pogodbena dela	101.957	148.490	69
- avtorski honorarji	81.888	12.606	650
- prispevki ter davki	33.699	47.675	71
- drugi nematerialni stroški	8.865	29.756	30
- bančne storitve	1.035	1.032	100
- članarine	1.635	2.223	74
Skupaj	993.321	1.195.007	83

Pri podrobnejšem pregledu stroškov storitev v letu 2012 z stroški leta 2011 ugotavljamo njihov upad v višini 17%.

V letu 2012 so se v povprečju znižali vsi stroški storitev, razen stroškov propagande in reklame na področju projektnih aktivnosti. Ti so v letu 2012 višji za 18% v primerjavi z letom 2011.

Višji so stroški zavarovalnih premij, kar je povezano z gibanjem cen zavarovalnih storitev na trgu.

Prav tako so višji stroški drugih najemnin in zakupnin na področju redne dejavnosti za 88% oziroma 9.215 EUR v nominalnem znesku. V letu 2012 smo za potrebe pedagoških evidenc vzeli v najem programsko opremo E-asistent, katero plačujemo preko mesečnega najema. Tega stroška v letu 2011 nismo imeli, zato je indeks rasti stroškov v letu 2012 bistveno višji kot v letu 2011. Višji so tudi stroški najemnin in zakupnin na področju projektnih aktivnosti. Vključene so najemnine za najeme tujih prostorov za izvedbe zaključnih konferenc posameznih projektov, kateri so se zaključili v letu 2012. Namenska sredstva za pokritje navedenih stroškov so zagotovljena v finančnih načrtih projektov in so izkazana v prihodkih zavoda.

V letu 2012 so se bistveno povišali stroški avtorskih honorarjev, kar je povezano z spremenjenim načinom izplačevanja dohodkov fizičnim osebam za izvedbo predavanj na srednjem in višjem šolstvu v okviru izobraževanja odraslih. V letu 2011 so bila vsa izvedena predavanja izplačana preko podjemnih pogodb; v letu 2012 smo skladno s pojasnilom Ministrstva za finance te vrste izplačil prekvalificirali v avtorske honorarje, kar je vplivalo na povišanje stroškov avtorskih honorarjev in znižanje stroškov izplačil preko podjemnih pogodb.

Največjo postavko predstavljajo stroški drugih neproizvodnih storitev v znesku 522.972 EUR. V glavnini se nanašajo na prejete račune za prehrano dijakov v letu 2012 ter na stroške, povezane z izvedbo posameznih projektov.

V letu 2012 smo v zavodu izvajali in vodili sledeče projekte:

- projekt MUNUS II
- projekt PAUM
- projekt GRM
- projekt Dijaške izmenjave
- projekt Euroscola
- projekt WISAR
- projekt NPK- Nacionalne poklicne prekvalifikacije
- projekt Educare
- projekt ERASMUS (LDV)
- projekt ENTER (LDV)
- projekt VET-HE (LDV)
- projekt Biomehatronika
- projekt Mobilnost (LDV)
- projekt Zahodni Balkan
- projekt Izobraževanje odraslih (6 slušateljev)
- projekt Vseživljensko učenje (Leonardo da Vinci)
- projekt Biotehniških šol (ESS)
- projekt Unisvet (ESS)
- projekt LDV Prospect
- projekt KSG (ESS)
- projekt PIP (ESS)
- projekt MIC
- projekt Ukrep 111

V letu 2012 je bilo v teku 29 projektov, ki so financirani iz sredstev državnega proračuna in sredstev Evropske unije in so bistveno vplivali na poslovanje javnega zavoda Šolski center Ptuj, tako na stroškovni kot prihodkovni strani. Kot posamezen projekt se vodijo na samostojnih

stroškovnih mestih tudi udeleženci izobraževanja odraslih, katerim financira šolnine Zavod za zaposlovanje preko sredstev Evropskih socialnih skladov. Teh slušateljev je bilo 6 v letu 2012 in sicer:

- 1 v okviru izobraževanja na Strojni šoli Ptuj
- 2 v okviru izobraževanja na Biotehniški šoli Ptuj
- 3 v okviru izobraževanja na Višji strokovni šoli Ptuj

V letu 2004 smo izvedli tri projekte, v letu 2005 deset projektov, v letu 2006 štiriindvajset projektov, v letu 2007 osemnajst projektov, v letu 2008 triinpetdeset projektov (z vključenimi slušatelji izobraževanja odraslih), v letu 2009 prav tako 53 projektov (z vključenimi slušatelji izobraževanja odraslih), v letu 2010 59 projektov (z vključenimi slušatelji izobraževanja odraslih), v letu 2011 42 projektov ter v letu 2012 42 projektov (z vključenimi slušatelji izobraževanja odraslih); kar kaže na angažiranost zavoda in njegovih zaposlenih na vseh področjih.

2.1.3. Amortizacija

Stroški amortizacije v celotnih stroških znašajo **152.437,43 EUR** in predstavljajo **1,86 %** delež v celotnih stroških poslovanja. Obračunana je v skladu s predpisanimi stopnjami. Glavni nameni te porabe so:

Preglednica 25: Amortizacija (v evrih s centi)

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 [€]*	*Realizacija 2011 [€]*	*Indeks 2012/2011*
- osnovna sredstva	123.659,47	68.022,61	182
- drobni inventar	11.060,06	46.778,66	24
- gume	0,00	415,00	
- drobno orodje	700,14	19.868,45	4
- knjige	987,04	3.148,57	31
- učbeniški sklad	16.030,72	27.526,03	58
Skupaj	152.437,43	165.759,32	92

Pri primerjavi stroškov amortizacije leta 2012 z stroški leta 2011 ugotavljamo upad vseh stroškov amortizacije v višini 8%.

Zvišala se je amortizacija osnovnih sredstev, kar je povezano z višino ustvarjenih prihodkov zavoda iz naslova doplačil uporabnikov za izvajanje javne službe ter z višino ustvarjenih prihodkov od prodaje blaga in storitev na trgu ter odstotkom amortizacije, katera je vključena v ceni naših proizvodov in storitev. V letu 2012 imamo v ceni naših proizvodov in storitev vključene 30% amortizacije.

Stroški amortizacije drobnega inventarja so se znižali za 76%, kar je povezano z manjšim obsegom nabav drobnega inventarja v letu 2012 in pomanjkanjem finančnih sredstev.

Stroški amortizacije drobnega orodja so se znižali za 96%, saj je bila glavnina potrebnega novega orodja za potrebe delavnic nabavljena v letu 2011 in v letošnjem letu bistvenih dodatnih potreb po teh nabavah ni bilo.

Stroški amortizacije knjig so nižji za 69%.

Stroški amortizacije knjig učbeniškega sklada so v letu 2012 nižji za 42%. Njihov porast predvidevamo v letu 2013, saj bodo nabave novih učbenikov višje kot v letu 2012.

2.1.4. Stroški dela

Stroški dela v celotnih stroških poslovanja znašajo **6.546.167,81** in predstavljajo **79,84%** delež v celotnih stroških poslovanja. V primerjavi z letom 2011 so se znižali za 5%.

Preglednica 26: Primerjava stroškov dela 2012/2011 (v evrih brez centov)

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- Stroški dela	6.546.168	6.898.800	95

Preglednica 27: Stroški dela po postavkah (v evrih brez centov)

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 [€]*	*Realizacija 2011 [€]*	*Indeks 2012/2011*
- vkalkulirani BOD	5.064.416	5.311.572	95
- nadomestilo BOD	67.909	72.890	93
- regres	65.863	164.609	40
- prehrana	164.667	178.793	92
- prevoz	139.519	157.585	89
- prispevki	832.328	876.375	95
- drugi izdatki	211.466	136.976	154
Skupaj	6.546.168	6.898.800	95

Pri primerjavi stroškov dela, ustvarjenih v letu 2012 s stroški dela v letu 2011 ugotavljamo, da so se stroški dela v primerjavi z letom 2011 znižali za 5% oziroma 352.632 EUR v skupnem znesku.

Stroški bruto plač so nižji za 5% oziroma 247.156 EUR. Delni je vplival na nižanje stroškov dela Zakon o uravnoteženju javnih financ, kateri je stopil v veljavo z dnem 01.06.2012 in je v povprečju znižal stroške javnih uslužbencev za 4%. Pri natančnejši analizi efekta ZUJF smo ugotovili, da so se najbolj znižane plače zaposlenim v plačni skupini J (tehnično administrativni del); v plačni skupini B (vodstveni del) ter delno v plačni skupini C (učitelji začetniki). Pri vseh ostalih zaposlenih je bilo nižanje bistveno nižje.

Stroški nadomestil plač oziroma boleznine so nižje za 7% oziroma 4.981 EUR.

Stroški regresa za letni dopust so nižji za 60% oziroma 98.746 EUR. Tukaj se izrazito kaže efekt Zakona za uravnoteženje javnih financ, kateri je to področje uredil zelo strogo.

Prav tako so nižji stroški prehrane, prevoza ter prispevkov, kar je na eni strani povezava z Zakonom za uravnoteženje javnih financ; na drugi strani pa učinek manjšega števila zaposlenih v letu 2012.

Višji so stroški drugih izdatkov zaposlenim in sicer za 54%, saj so bili v letu 2012 stroški odpravnin iz poslovnih razlogov višji kot v letu 2011; prav tako je bilo izplačanih več odpravnin ob odhodu v pokoj, kar je povezano z večjim številom rednih upokojitev, kot v poslovnem letu 2011.

2.1.5. Drugi stroški

Drugi stroški se nanašajo na plačila prispevkov za obvezno praktično delo dijakov, vajencev in študentov v okviru rednega šolskega programa ter na povrnitev stroškov prehrane in prevoza v okviru praktičnega dela ter na nakazilo štipendij dijakom in študentom. Za izplačilo štipendij so zagotovljena strogo namenska sredstva in so izkazana v prihodkih zavoda.

Drugih stroškov je bilo v letu 2012 **9.993,14 EUR** in **predstavljajo 0,12%** vseh stroškov poslovanja. V primerjavi z letom 2011 so v skupni masi ostali na primerljivem nivoju.

Preglednica 28: Drugi stroški (v evrih s centi)

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 [€]*	*Realizacija 2011 [€]*	*Indeks 2012/2011*
- štipendije	7.735,00	4.670,00	166
- ostali drugi str.	2.258,00	5.324,00	42
Skupaj	9.993,00	9.994,00	100

V povprečju so se vsi stroški, ustvarjeni v letu 2012 v primerjavi s stroški leta 2011 znižali za 7%.

Preglednica 29: Primerjava stroškov 2012/2011 (v evrih brez centov)

Vrsta stroška	*Realizacija 2012 [€]*	*Realizacija 2011 [€]*	*Indeks*
- stroški poslovanja	8.199.612	8.841.284	93

2.1.5.1. Stroški po segmentih poslovanja

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

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

Struktura stroškov po posameznih področjih je sledeča:

Preglednica 30: Struktura odhodkov po dejavnostih (v evrih s centi)

Področje	*Vrednost*	*%*
Srednje šolstvo	7.093.824,70	86
Višje strokovno šolstvo	76.142,03	0,92
Trg	264.630,87	3,21
Izobraževanje odraslih	180.738,16	2,19
Projektna aktivnost	632.863,85	7,67
Investicija MIC	880,92	0,01
SKUPAJ	8.249.080,53	100

Preglednica 31: Struktura odhodkov po vrstah in dejavnostih *(v evrih s centi)*

	material		*Storitve*		*Amortizacija*		*Stroški dela*		*Drugi stroški*		*Drugi stroški*		*SKUPAJ*
Področje	*Vrednost*	*%*	*Vrednost*	*%*	*Vrednost*	*%*	*Vrednost*	*%*	*Vrednost*	*%*	*Vrednost*	*%*	*Vrednost*
SŠ	382.105,22	76,77	515.196,47	51,87	26.905,76	17,65	6.129.085,32	93,63	2.258,14	22,6	38.273,79	77,37	7.093.824,70
VSŠ	3.315,22	0,67	72.671,54	7,32	62,04	0,04					93,23	0,19	76.142,03
Trg	65.073,20	13,07	113.614,73	11,44	61.954,85	40,64	23.985,71	0,36			2,38	0,00	264.630,87
Izobraževanje odraslih	35.641,55	7,16	50.680,39	5,1	62.174,56	40,79	29.251,06	0,45			2.990,60	6,05	180.738,16
Projektna aktivnost	11.025,21	2,22	240.907,39	24,25	1.242,00	0,82	363.845,72	5,56	7.735,00	77,4	8.108,53	16,39	632.863,85
Investicija MIC	532,4	0,11	250,3	0,02	98,22	0,06							880,92
SKUPAJ	**497.692,80**		**993.320,82**		**152.437,43**		**6.546.167,81**		**9.993,14**		**49.468,53**		**8.249.080,53**

2.1.6 Finančni načrt 2012 – Odhodki

Pri izdelavi finančnega načrta za leto 2012 smo planirali odhodke zavoda v skupni višini **8.858.195 EUR**; realizirani so v višini **8.889.538 EUR.** Plan je realiziran 100% oziroma so realizirani odhodki presegli planirane v skupni masi za **31.343 EUR.**

V planiranih odhodkih so bili upoštevani vsi stroški poslovanja zavoda in vse investicijske aktivnosti zavoda za poslovno leto 2012.

Preglednica 32: Realizacija finančnega načrta- ODHODKI (v evrih brez centov)

KONTO	*VRSTA ODHODKA*	*Plan 2012*	*Realizacija 2012*	*INDEKS*
460,461,465	**IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE**	**1.337.953**	**1.501.007**	**112**
	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	1.337.953	1.501.007	112
462	**Amortizacija**	**920.498**	**792.895**	**86**
4620	Amortizacija osnovnih sredstev in vlaganja	850.212	764.117	90
4620	Amortizacija drobnega inventarja	70.286	28.778	41
464	**STROŠKI DELA**	**6.539.397**	**6.546.168**	**100**
464	Vkalkulirani BOD	5.141.825	5.132.325	100
4641	Regres	65.863	65.863	100
4642	Stroški prehrane med delom	167.099	164.667	99
4642	Povračilo stroškov za prevoz na delo	138.694	139.519	101
4648	Prispevki neodvisni od poslovnega rezultata	827.834	832.328	100
4649	Drugi izdatki zaposlenim	103.930	116.543	112
4649	KAD	94.152	94.923	100
467,468,469	**Drugi(**financiranja, drugi, prevred.**)**	**60.347**	**49.468**	82
	SKUPAJ vsi odhodki	**8.858.195**	**8.889.538**	**100**

Planiranih stroškov materiala in storitev ter drugih stroškov je bilo v višini **1.337.953 EUR,** stroškov amortizacije in vlaganj v osnovna sredstva v višini **920.498 EUR** , stroškov dela v višini **6.539.397 EUR** ter drugih odhodkov v višini **60.347 EUR.**

Planirani stroški materiala in storitev ter drugih stroškov so presegli plan v višini 163.054 EUR oziroma za 12%. V planu niso bili zajeti stroški izvedbe projekta Educare za leto 2012, saj pri izdelavi finančnega načrta nismo razpolagali s podatki o realizaciji projekta. Stroški izvedba projekta Educare za leto 2012 znašajo 112.699,07 EUR. V planu stroškov tudi ni bila zajeta izvedba projekta Ukrep 111. Ti stroški znašajo za leto 2012 28.884,59 EUR. Vsi ostali planirani stroški za blago in storitve so realizirani v višini 100%.

Planirani stroški amortizacije in vlaganj v osnovna sredstva so nižji, kot so bili planirani. Planirani so bili v skupni višini 920.498 EUR; realizacija znaša 792.895 EUR. Plan ni dosežen v višini 14% oziroma v znesku 127.603 EUR. Razlog za razkorak med planom in realizacijo je v izvedbi projekta MIC in namenskem črpanju sredstev. Vsi planirani stroški izvedbe projekta v letu 2012 niso nastali; kar je na drugi strani povezano z nižjimi namenskimi sredstvi s strani financerja in skladov. Zaključek projekta MIC je predviden 31.05.2013 in vstopajo nerealizirani stroški projekta v letu 2012 v poslovno leto 2013.

Stroški dela so bili za leto 2012 planirani v višini 6.539.397 EUR, realizirani so v dejanski višini 6.546.168 EUR. Plan je realiziran v višini 100%, stroški dela so presegli planirane v skupni masi za 6.771 EUR.

Drugi odhodki (*iz financiranja, drugi odhodki ter prevrednotovalni poslovni odhodki*) so bili planirani v višini 60.347 EUR; realizacija je 49.468 EUR. Plan ni dosežen v višini 18% oziroma za 10.879 EUR navedeni odhodki nižji od planiranih.

2.2. ODHODKI FINANCIRANJA

Odhodki financiranja znašajo **15.186,70 EUR** in predstavljajo 0,18% deležnih v celotnih odhodkih. Njihova struktura je sledeča:

Preglednica 33: Struktura odhodkov financiranja (v evrih s centi)

Vrsta	Znesek v EUR	%
- obresti kredit	11.691,54	77%
- obresti dobavitelji	3.495,16	23%
Skupaj	15.186,70	100 %

V letu 2012 smo se v zavodu skozi vse leto srečevali z velikimi likvidnostnimi težavi, kar se odraža tudi v bilanci stanja zavoda na področju denarnih sredstev.

Del odhodkov financiranja se nanaša na plačilo obresti kredita, katerega smo najeli pri poslovni banki v letu 2012 in ima zapadlost zadnje anuitete v poslovnem letu 2015.

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

2.2. DRUGI ODHODKI

Drugi odhodki znašajo **9.123,35 EUR** in predstavljajo **0,11%** 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.

2.3. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI

V letu 2012 znašajo **25.158,48 EUR** . Nanašajo se na izravnave in na oblikovanje popravkov vrednosti terjatev do kupcev in financerjev.

III. POSLOVNI IZID

Razlika med prihodki in odhodki izkazuje **pozitivni poslovni izid** - presežek prihodkov nad odhodki v znesku **322.462,87 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 področje tržne dejavnosti, delno na projektne aktivnosti in delno na investicijo MIC.

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.

Za presežek prihodkov, ki je ugotovljen za poslovno leto 2012 v znesku **322.462,87 EUR** bomo skladno s sklepom kolegija ravnateljev Šolskega centra Ptuj in direktorjem zavoda, ki se je sestal dne 16.02.2013 ter skladno s predpisano zakonodajo in ob soglasju sveta zavoda namenili za:

7. **Pokrivanje izgube iz poslovanja za poslovno leto 2011: 67.731,04 EUR**
8. **Pokrivanje anuitet kredita za poslovno leto 2011 (kredit je pokrival vlaganja v osnovna sredstva leta 2011- investicija MIC): 36.458,35 EUR**
9. **Pokrivanje anuitet kredita, plačanih v poslovnem letu 2012 (kredit je pokrival vlaganja v osnovna sredstva v letu 2011- investicija MIC): 87.494,57 EUR**
10. **Pomanjkanje pravega vira za nabave osnovnih sredstev v letu 2012: 3.566,75 EUR**
11. **Pokrivanje anuitet kredita za poslovno leto 2013 (preko vira sredstev ustanovitelja): 87.494,57 EUR**
12. **Namenska sredstva za dokončanje investicije MIC: 39.717,59 EUR**

V letu 2011 so prihodki iz naslova izvajanja javne službe predstavljali 96,86% vseh ustvarjenih prihodkov iz poslovanja, v letu 2012 predstavljajo 96,39% vseh prihodkov od poslovanja, kar kaže na njihov upad v višini 0,47%.

Prihodki, doseženi s prodajo blaga in storitev na trgu so v letu 2011 predstavljali 3,14% vseh prihodkov od poslovanja, v letu 2012 predstavljajo 3,61% vseh prihodkov iz poslovanja, kar kaže na njihov porast v višini 0,47%.

V preteklih petih poslovnih letih ugotavljamo upad prihodkov iz naslova izvajanja javne službe, medtem ko se tržni prihodki dvigujejo. Glede na znane smernice za poslovno leto 2013 in prejeta izhodišča s strani ustanovitelja v začetku meseca Februarja 2013 ugotavljamo, da bo trend upada javnih prihodkov tudi v letu 2013.

Pri sestavi poslovnega poročila za leto 2012 smo naredili tudi analizo primerjave doseženih poslovnih izidov po posameznih letih, od leta 2002 dalje. Zavod je v vseh navedenih letih posloval pozitivno- ustvarja presežke prihodkov nad odhodki, kar je razvidno tudi iz preglednice, razen v poslovnem letu 2011.

IV. VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA TER DROBNI INVENTAR

V letu 2012 je bilo vloženih v pridobitev ter posodobitev neopredmetenih dolgoročnih sredstev ter opredmetenih osnovnih sredstev **764.117,40 EUR**. Na nivoju posameznih organizacijskih enot so bila vložena finančna sredstva kot sledi:

Preglednica 35: Vlaganja v osnovna sredstva po organizacijskih enotah (v evrih s centi)

Orga. enota	*Realizacija 2012 [€]*	*[%]*
- Skupne službe	22.761,10	2,98
- Strojna šola	5.252,10	0,69
- Biotehniška šola	1.437,71	0,19
- Ekonomska šola	989,93	0,13
- Višja strokovna	0,00	0
- Elektro in	5.340,33	0,70
- MIC	728.336,23	95,31
Skupaj	764.117,40	100

4.1. Viri za nabave osnovnih sredstev

Za pokritje nabav neopredmetenih dolgoročnih sredstev ter opredmetenih osnovnih sredstev smo imeli v letu 2012 razpoložljivih **737.513,58 EUR** namenskih sredstev.

Preglednica 36: Razpoložljivi viri za nove nabave osnovnih sredstev (v evrih s centi)

Viri sredstev	*Znesek [€]*	*Delež [%]*
- MŠŠ	585.854,11	79,44
- Dobropis konji	25.000,00	3,39
- amortizacija	123.659,47	16,76
- donacije	3.000,00	0,41
Skupaj	737.513,58	100,00

Del sredstev smo pridobili s strani Ministrstva za šolstvo in šport in sicer v znesku **585.854,11 EUR**. Struktura prejetih sredstev s strani MŠŠ je glede na posamezne organizacijske enote ter namene prikazana v spodnji preglednici.

Preglednica 37: Viri MŠŠ po organizacijskih enotah V evrih s centi)

Organizacijska enota	*Realizacija 2012 [€]*	*Delež [%]*
- MIC	585.854,11	100
Skupaj	585.854,11	100

Prejeta namenska sredstva v znesku 585.854,11 EUR, katera so bila pridobljena s strani MŠŠ so bila v celoti porabljena za izgradnjo novega učnega objekta na Turnišču v okviru celotne investicije »Izgradnja medpodjetniškega izobraževalnega centra – MIC«. Vrednost celotne investicije MIC v letu 2012 znaša 728.336,23 EUR, pokrita je bila v znesku 585.854,11 EUR. Razlika v znesku 142.482,12 EUR predstavlja lastni delež zavoda v višini 7,12% neto vrednosti investicije ter 20% lastni delež v plačilu davka na dodano vrednost. V celotnem znesku plačanega davka na dodano vrednost smo upoštevali 31% odbitni delež vstopnega davka. Lastni delež v investiciji smo delno pokrili preko amortizacije v znesku 112.878,30 EUR; razlika v znesku 29.603,83 EUR vstopa preko presežka prihodkov za leto 2012 na ustrezen vir v okviru sredstev ustanovitelja.

Preglednica 38: Struktura virov investicije MIC (v evrih s centi)

Vir	*Znesek v EVrih*	*Delež [%]*
- MŠŠ	585.854,11	80,44
- Lastni delež	142.482,12	19,56
Skupaj	728.336,23	100

V letu 2012 so bila še dodatno pridobljena sredstva iz naslova donacij v znesku 3.000,00 eur ter iz naslova prejetega dobropisa za konje v znesku 25.000,00 eur. Vir za nabavo konj je bil ustvarjen že v preteklih poslovnih letih preko stroškov amortizacije.

Preglednica 40: Drugi viri za nabave osnovnih sredstev (v evrih s centi)

Namen	*Znesek*	*Delež v %*
- Donacije	3.000,00	10,71
- Dobropis konji	25.000,00	89,29
Skupaj	28.000,00	100

Preglednica 41: Struktura vseh virov 2012

Viri	*Znesek [€]*	*Delež [%]*
- projekt MIC	585.854,11	95,44
- donacije	3.000,00	0,49
- dobropis konji	25.000,00	4,07
Skupaj	613.854,11	100,00

Od leta 2001 dalje je Šolski center Ptuj vložil v nabave novih osnovnih sredstev **1.103.601,70 EUR** lastnih sredstev, katera smo zagotovili preko stroškov amortizacije, ki je vkalkulirana v ceni naših proizvodov in storitev.

Preglednica 42: Primerjava vlaganj v osnovna sredstva 2012/2011

Naziv	*Realizacija 2012[€]*	*Realizacija 2011[€]*	*Indeks*
vlaganja v OS	764.117,40	1.715.807,46	45

Preglednica 43: Pregled vlaganj v osnovna sredstva v letu 2012 (v EUR s centi)

Naziv	*Vrednost v EUR*
Program E-asistent	1.362,47
Licence	192,47
Aktivacijska koda Educare	645,13
Izdelava pregradne stene v MIC-u (avtomehanična)	2.265,42
Investicija varilnica	6.629,84
Investicija francoski vrt in naravoslovna pot na Turniščah	1.146,18
Vlaganja Visoke šole Ptuj v objekt Vičava 1	7.470,08
Investicija inštalaterska delavnica	3.101,59
Investicija projektna hiša	3.234,37
Izdelava nadstreška	1.013,91
Investicija Turnišče- izgradnja novega objekta	628.656,41
Material za opremo v pridobivanju	1.834,80
Server za spremljavo šolske malice+kartica	273,26
Odkup vozila Peugeot	3.894,47
Nakup klimatskih naprav	3.319,20
Monitor	173,98
Oprema za vzpostavitev sistema E-asistent	2.708,28
Prenosni računalnik za GO-CAR-GO	612,00
Disk	70,29
Aktivacijska kartica za mototester	590,00
Kamera SONY	572,00
Učilo- usmerjevalnik	1.200,00
Učilo za KNX inštalacije	1.438,51
Solarni komplet	2.134,56
Oprema varilnica	39.304,00
Bionični robot	8.899,54
Paneli	3.225,24
Klešče	1.551,72
IKT oprema za novi objekt na Turniščah	11.554,30
Verižna linija	7.421,17
Laboratorijska oprema	7.489,72
Procesna linija	2.103,92
Oprema MIC	7.994,64
Material za stroj za stiropor	33,93
SKUPAJ	764.117,40

V letu 2012 je bilo še dodatno vloženih v nabave drobnega inventarja v okviru opredmetenih osnovnih sredstev 28.777,96 EUR lastnih sredstev.

V nabavo drobnega inventarja je bilo tako vloženih 11.060,06 EUR, v nabavo drobnega orodja 700,14 EUR, v nabavo knjig 987,04 EUR ter v nabavo knjig učbeniškega sklada 16.030,72 EUR. V primerjavi z letom 2011 so se nabave drobnega inventarja znižale za 71%.

Preglednica 44: Primerjava vlaganj v drobni inventar 2012/2011 (v evrih brez centov)

Postavka	*Realizacija 2012 [€]*	*Realizacija 2011 [€]*	*Indeks*
- drobni inventar	11.060	46.779	24
- gume		415	
- drobno orodje	700	19.868	4
- knjige	987	3.148	31
- učbeniški sklad	16.031	27.526	58
Skupaj	28.778	97.736	29

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 **761.527,67 EUR** lastnih sredstev. Nabave smo pokrivali preko stroškov amortizacije.

Skupaj je tako zavod od leta 2001 dalje vložil v nove nabave osnovnih sredstev in drobnega inventarja **1.865.129,37 EUR** lastnih sredstev, katera smo ustvarili s prodajo lastnih proizvodov in storitev.

V. POJASNILA K POSLOVNIM IZKAZOM

5. Bilanca stanja

5.1. Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva

5.1.1. Neopredmetena sredstva

Preglednica 45: Neopredmetena sredstva (v evrih brez centov)

Namen	*Stanje 31.12.2012 [€]*	*Stanje 31.12.2011 [€]*	*Indeks*
00 Neopredmetena sredstva	177.403	177.163	100
01 Popravek vrednosti	-166.769	-163.293	102
Skupaj	10.634	13.870	77

Bilanca stanja izkazuje na dan 31.12.2012 v primerjavi z letom 2011 spremembe v delu, ki se nanaša na neopredmetena sredstva in popravke vrednosti neopredmetenih sredstev. Njihova vrednost je ostala na primerljivem nivoju leta 2011; popravek vrednosti se je povišal za 2%.

V skupni masi se je vrednost neopredmetenih sredstev zavoda znižala za 23%.

5.1.2. Nepremičnine

Preglednica 46: Nepremičnine (v evrih brez centov)

Namen	*Stanje 31.12.2012 [€]*	*Stanje 31.12.2011 [€]*	*Indeks*
02 Nepremičnine	11.130.061	10.478.847	106
03 Popravek vrednosti	-3.462.505	-3.183.649	109
Skupaj	7.667.556	7.295.198	105

Nabavna vrednost nepremičnin zavoda se je v primerjavi z letom 2011 povišala za 6%, kar znaša 651.214 EUR. V letu 2012 je bila v teku investicija MIC- Izgradnja medpodjetniškega izobraževalnega centra. V okviru investicije v teku je bila dokončana izgradnja novega učnega centra na Turniščah, kar je vplivalo na povečanje premoženja zavoda.

Popravek vrednosti nepremičnin se je v primerjavi z letom 2011 povišal za 9%, kar je posledica povečanja vrednosti premoženja nepremičnin in višjega zneska obračunane amortizacije.

V skupni masi se je vrednost nepremičnin zavoda povečala za 5%.

5.1.3. Oprema

Preglednica 47: Oprema (v evrih brez centov)

Namen	*Stanje 31.12.2012 [€]*	*Stanje 31.12.2011 [€]*	*Indeks*
04 Oprema	4.536.186	4.505.644	101
05 Popravek vrednosti	-3.895.715	-3.773.841	103
Skupaj	640.471	731.803	88

Vrednost opreme se je v primerjavi z letom 2011 povečala za 1%. V tekočem letu so bile nabave nove opreme za potrebe poslovnega procesa, dodatno je bila še nabavljena nova oprema v okviru investicije MIC za potrebe novega učnega centra na Turniščah ter oprema za potrebe kmetijstva. Vse nove nabave opreme so povečale vrednost premoženja, na zmanjšanje so vplivali odpisi dotrajanih sredstev na podlagi opravljene inventure.

Popravek vrednosti opreme se je v primerjavi z letom 2011 povečal za 3%.

V skupni masi se je vrednost opreme zavoda v primerjavi z letom 2011 znižala za 12%.

5.1.4 Naložbe

Preglednica 48: Naložbe (v evrih brez centov)

Namen	*Stanje 31.12.2012 [€]*	*Stanje 31.12.2011 [€]*	*Indeks*
06 Dolg. Finančne naložbe	344	344	100
Skupaj	344	344	100

Vrednost dolgoročnih finančnih naložb se v primerjavi z letom 2011 ni spremenila.

5.2. Kratkoročna sredstva

5.2.1. Denarna sredstva

Preglednica 49: Denarna sredstva (v evrih brez centov)

Namen	*Stanje 31.12.2012 [€]*	*Stanje 31.12.2011 [€]*	*Indeks*
10 Blagajna	218	540	40
11 Transakcijski račun	43.027	121.170	36
Skupaj	43.245	121.710	36

Stanje gotovine v blagajni se je v primerjavi z letom 2011 znižalo za 60%, kar znaša v nominalnem znesku 322 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 31.12.2012 je bilo popisano s strani inventurne komisije in pregledano s strani zunanjih revizorjev.

Stanje na žiro računu v okviru skupine 11 izkazuje v primerjavi z letom 2011 znižanje za 64%. Razlog je v prepočasnem obračanju terjatev.

V skupni masi se je vrednost denarnih sredstev znižala za 64%.

5.2.2. Kratkoročne terjatve

Preglednica 50: Kratkoročne terjatve (v evrih brez centov)

Namen	*Stanje 31.12.2012 [€]*	*Stanje 31.12.2011 [€]*	*Indeks*
12 Terjatve do kupcev	162.848	174.415	93
13 Predujmi in varščine	390	0	
14 Terjatve do EKN	829.991	814.201	102
16 Terjatve iz financiranja	4.546	8.879	51
17 Druge krat. terjatve	39.701	10.843	366
Skupaj	1.037.476	1.008.338	103

Kratkoročne terjatve do kupcev izkazujejo znižanje v višini 7%. Na kratkoročnih terjatvah do kupcev izkazujemo na dan 31.12.2012 znesek 162.848 EUR. V letu 2012 se je znižal obseg vpisa odraslih v naše izobraževalne programe, kar je povezano z nižjimi terjatvami do kupcev in posledično nižjimi prihodki zavoda.

Pri pregledu odprtih postavk terjatev do kupcev na dan 31.12.2012 smo ugotovili določene neporavnane terjatve, ki so že zapadle v plačilo do dne bilance stanja, vendar kljub rednemu opominjanju s strani računovodstva Šolskega centra Ptuj in podanim sodnim izterjavam še niso poravnane. V letu 2012 smo za nekatere že zapadle in sporne terjatve oblikovali popravke vrednosti terjatve, skladno s sprejetim sklepom o oblikovanju popravkov vrednosti terjatev do kupcev glede na starostno in vrednostno strukturo.

Preglednica 51: Struktura kratkoročnih terjatev do kupcev (v evrih s centi)

Vrsta	*Stanje 31.12.2012 [€]*	*Stanje 31.12.2011 [€]*	*Indeks*
- Terjatve do kupcev	136.640,52	154.835,45	88
- učbeniški sklad	1.899,39	922,19	206
- VSŠ	338,37	338,37	100
- prehrana	18.871,01	12.295,38	153
- tožene terjatve	3.675,53	4.309,49	85
- acd izpisi		854,26	
- tujina	1.423,31	1.423,31	100
- popravek vrednosti		-563,69	
Skupaj	162.848,13	174.414,76	93

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta v okviru skupine 14 so se v primerjavi z letom 2011 povišale za 2%. Nanašajo se na odprte terjatve do proračunskih uporabnikov, večina terjatev se veže na Ministrstvo za šolstvo in šport (sredstva iz naslova plač in drugih osebnih prejemkov zaposlenih ter prispevkov za mesec December 2012). Del terjatev se nanaša na Gimnazijo Ptuj (sredstva za dopolnjevanje učne obveznosti na Gimnaziji Ptuj); del do Občine Ptuj, delno se nanašajo na Zavod za zdravstveno zavarovanje in Zavod za pokojninsko zavarovanje Slovenije ter del do posrednih uporabnikov proračuna države.

Kratkoročne terjatve iz financiranja so se v primerjavi z letom 2010 znižale za 49%. V letu 2012 smo odpisali vse zamudne obresti do kupcev z rokom zapadlosti starejšim od treh let.

Druge kratkoročne terjatve so se v primerjavi z letom 2012 povišale za 266%. Nanašajo se na terjatve do drugih pravnih oseb, terjatve do vstopnega davka na dodano vrednost in na druge kratkoročne terjatve do delavcev in učencev.

5.2.2. Neplačani odhodki in aktivne časovne razmejitve

Preglednica 54: Aktivne časovne razmejitve (v evrih brez centov)

Vrsta	*Stanje 31.12.2012 [€]*	*Stanje 31.12.2011 [€]*	*Indeks*
Aktivne časovne razmejitve	181.335	106.954	170
Skupaj	181.335	106.954	170

Na aktivnih časovnih razmejitvah izkazujemo na dan 31.12.2012 znesek 181.335 EUR in izkazujejo v primerjavi z letom 2011 povišanje v višini 70%. Preko aktivnih časovnih razmejitev razmejujemo stroške, ki se nanašajo na prihodnje obračunsko obdobje, leto 2013; 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 31.12.2012.

5.3. Zaloge

Preglednica 55: Zaloge (v evrih brez centov)

Vrsta	*Stanje 31.12.2012 [€]*	*Stanje 31.12.2011 [€]*	*Indeks*
Zaloge materiala	6.870	6.822	101
Zaloge DI in embalaže	142	13	1092
Skupaj	7.012	6.835	103

Pri zalogah v okviru razreda 3 v primerjavi z letom 2011 izkazujemo povišanje zalog v višini 3 %.

5.4 Obveznosti in viri sredstev

5.4.1. Kratkoročne obveznosti

Preglednica 56: Kratkoročne obveznosti (v evrih brez centov)

Vrsta	*Stanje 31.12.2012 [€]*	*Stanje 31.12.2011 [€]*	*Indeks*
20 kratkoročne obveznosti	18.722	74.748	25
21 obveznosti do zaposlenih	468.449	446.731	105
22 dobavitelji	331.118	414.661	80
23 druge obveznosti	148.000	149.900	99
24 do uporabnikov EKN	6.340	14.774	43
26 iz financiranja	708	1.369	52
29 pasivne čas. razmejitve	194.150	229.303	85
Skupaj	1.167.487	1.331.486	88

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve so se v primerjavi z letom 2011 znižale za 12%. Bistveno nižje so kratkoročne obveznosti za prejete predujme in varščine v skupini 20 v primerjavi z letom 2011, kjer je znižanje za 75%. V letu 2012 so se zaključili številni projekti, kateri so imeli dana predplačila in so bila navedena predplačila v letu 2012 v celoti porabljena.

Znižale so se tudi kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v skupini 22 v primerjavi z letom 2011 v višini 20%. Do dne bilance stanja 31.12.2012 nismo uspeli poravnati vseh obveznosti do dobaviteljev, katere so že zapadle do navedenega datuma. Razlog je v pomanjkanju likvidnostnih sredstev zavoda. Odprte obveznosti do dobaviteljev so prikazane v spodnji preglednici.

Na kratkoročnih obveznostih do dobaviteljev izkazujemo znesek, kateri je sestavljen iz obveznosti do dobaviteljev po stanju na dan 31.12.2012 ter iz tistega dela dolgoročnih obveznosti, ki zapadejo v plačilo v letu 2013. Del dolgoročnih obveznosti po pogodbah, ki zapadejo v plačilo v letu 2013 znaša 25.631 EUR in je sestavljen na sledeči način:

- obveznosti po pogodbi Perutnina Ptuj d.d.: 22.824,24 EUR
- obveznosti po pogodbi Visoka šola Ptuj: 1.314,08 EUR
- obveznosti po pogodbi Hypo Group: 1.492,87 EUR

Preglednica 57: Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (v evrih s centi)

Vrsta	*Stanje 31.12.2012 [€]*	*Stanje 31.12.2011 [€]*	*Indeks*
- Osnovna sredstva	141.671,65	139.712,78	101
- Obratna sredstva	153.899,38	223.176,11	69
- občani	10.119,75	21.577,79	47
- tujina- obrat. sredstva	-203,96	7.369,61	
Skupaj	305.486,82	391.836,29	74

V bilanci stanja so se znižale tudi kratkoročne obveznosti do drugih uporabnikov enotnega kontnega načrta, izkazane v skupini 24 in sicer za 57%:

5.5. Pasivne časovne razmejitve

Pasivne časovne razmejitve v okviru skupine 29 so se v primerjavi z letom 2011 znižale za 15%.

Preglednica 58: Pasivne časovne razmejitve (v evrih brez centov)

Vrsta	*Stanje 31.12.2011 [€]*	*Stanje 31.12.2011 [€]*	*Indeks*
	194.150	229.303	85
Skupaj	194.150	229.303	85

Struktura pasivnih časovnih razmejitev je prikazana v spodnji preglednici. Prenašajo se kot namenska sredstva v leto 2013 in so namenjena pokrivanju stroškov leta 2013.

Preglednica 59: Struktura pasivnih časovnih razmejitev (v evrih s centi)

Namen	*Znesek [€]*	*[%]*
- najemnina mobitel	2.304,00	
- proj. Zahodni Balkan	3.000,00	
- projekt Erasmus	50,00	
- projekt Euroscola	264,09	
- projekt LDV-MOB	54.696,26	
- projekt ACESS	1.800,00	
- fotokopirni sklad	1.295,06	
- učbeniški sklad	44.608,94	
- izobraževanje odrasli	86.131,37	
Skupaj	194.149,72	100

5.6. Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Preglednica 62: Lastni viri in dolgoročne obveznosti (v evrih brez centov)

Vrsta	*Stanje 31.12.2012 [€]*	*Stanje 31.12.2011 [€]*	*Indeks*
92 Dolg. pas. časovne razmejitve	42.092	32.798	128
93 Dolg. rezervacije		8.218	
96 Dolg. finančne obveznosti	226.047	313.542	72
97 Druge dolgoročne obveznosti	254.686	276.902	92
980 Sredstva v upravljanju	7.574.954	7.389.493	103
981 Dolgoročne finančne naložbe	344	344	100
985 Presežek prihodkov	322.463		
986 Presežek odhodkov		-67.731	
Skupaj	8.420.586	7.953.566	106

V bilanci stanja na dan 31.12.2012 izkazujemo v okviru skupine 92- Dolgoročne pasivne časovne razmejitve znesek 42.092 EUR. Znesek se nanaša na dolgoročno vračunane prihodke iz naslova zaračunane najemnine poslovni skupini Mobitel d.d. za obdobje 15 let na podlagi sklenjene pogodbe ter na namenska sredstva, namenjena pokrivanju stroškov amortizacije nabavljenih osnovnih sredstev.

V skupni 96 Dolgoročne finančne obveznosti izkazujemo znesek 226.047 EUR. Nanaša se na dolgoročni kredit, najet pri poslovni banki z rokom vračila 48 mesecev in zapadlostjo zadnje anuitete v letu 2015. V letu 2012 smo odplačali 87.494,57 EUR kredita.

Druge dolgoročne obveznosti v okviru skupine 97 izkazujejo v primerjavi z letom 2011 upad višini 22.216 EUR. Del dolgoročnih obveznosti, ki zapadejo na podlagi podpisanih pogodb v letu 2012 so prenesena pod kratkoročne obveznosti v okviru skupine 22.

5.6.1. Obveznosti za sredstva v upravljanju

Obveznosti do ustanovitelja v okviru skupine 980 so se v primerjavi z letom 2011 povišale za 3%. Vrednost sredstev ustanovitelja se je zmanjšala za del obračunane amortizacije, katero smo pokrivali v breme sredstev ustanovitelja; znižala za preneseni poslovni izid leta 2011, povišala za dobljena namenska sredstva investicije MIC in za brezplačno dobljena osnovna sredstva.

Vrednost sredstev premoženja ustanovitelja se je v letu 2012 v primerjavi z letom 2011 povišala za 3% oziroma 185.461 EUR.

VI. NAMENSKA REZERVIRANA SREDSTVA

V bilanci Šolskega centra Ptuj so na dan 31.12.2012 izkazana rezervirana sredstva, katera so namenjena pokrivanju stroškov v poslovnem letu 2013 in sicer:

Namen	*Znesek [€]*	*[%]*
- najemnina mobitel	2.304,00	1,19
- proje Zahodni Balkan	3.000,00	1,54
- projekt Erasmus	50,00	0,02
- projekt Euroscola	264,09	0,14
- projekt LDV-MOB	54.696,26	28,17
- projekt ACESS	1.800,00	0,93
- fotokopirni sklad	1.295,06	0,67
- učbeniški sklad	44.608,94	22,98
- izobraževanje odrasli	86.131,37	44,36
Skupaj	194.149,72	100

Preglednica 67: Namenska sredstva (v evrih s centi)

Namen	*Znesek [€]*	*% (od celotne vrednosti)*
- najemnina Mobitel	2.304,00	1,09
- projekt Zahodni Balkan	3.000,00	1,42
- projekt Erasmus	50,00	0,02
- projekt Euroscola	264,09	0,13
- projekt LDV-MOB	54.696,26	25,90
- projekt ACESS	1.800,00	0,85
- fotokopirni sklad	1.295,06	0,61
- učbeniški sklad	44.608,94	21,13
- izobraževanje odraslih	86.131,37	40,79
- projekt MUNUS	7.065,97	3,35
- projekt Biotehniških šol	696,42	0,33
- projekt Unisvet	6.464,03	3,06
- projekt KSG	2.393,87	1,13
- šolnine	400,00	0,19
Skupaj	211.170,01	100

VII. POSLOVNI IZIDI PO DEJAVNOSTIH

Šolski center Ptuj je v obdobju od 01.01.-31.12.2012 ustvaril 322.462,87 EUR presežka prihodkov nad odhodki, kateri je delno ustvarjen iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu; delno iz izvajanja javne službe.

Preglednica 68: Primerjava poslovnega izida 2012/2011

Vrsta stroška	*Realizacija 2011 v EUR*	*Realizacija 2011 v EUR*	*Indeks*
- presežek odhodkov		67.731,04	476
- presežek prihodkov	322.462,87		

Preglednica 69: Poslovni izid srednje šolstvo javna služba (v evrih s centi)

Prihodki srednje šolstvo v EUR	*Odhodki srednje šolstvo v EUR*	*Poslovni izid v EUR*
7.361.261,26	7.093.824,70	267.436,56
Presežek prihodkov		267.436,56

Preglednica 70: Poslovni izid višje šolstvo javna služba (v evrih s centi)

Prihodki VŠŠ v EUR	*Odhodki VŠŠ v EUR*	*Poslovni izid v EUR*
76.142,03	76.192,03	50,00
Presežek prihodkov		50,00

Preglednica 71: Poslovni izid izobraževanje odraslih (v evrih s centi)

Prihodki odrasli v EUR	*Odhodki odrasli v EUR*	*Poslovni izid v EUR*
212.546,86	180.738,16	31.808,70
Presežek prihodkov		31.808,70

Preglednica 72: Poslovni izid tržna dejavnost (v evrih s centi)

Prihodki trg v EUR	*Odhodki trg v EUR*	*Poslovni izid v EUR*
304.989,03	264.630,87	40.358,16
Presežek prihodkov		40.358,16

Preglednica 73: Poslovni izid projektne aktivnosti (v evrih s centi)

Prihodki projekti v EUR	*Odhodki projekti v EUR*	*Poslovni izid v EUR*
615.510,63	632.863,85	-17.353,22
Presežek odhodkov		-17.353,22

Preglednica 74: Poslovni izid investicija MIC (v evrih s centi)

Prihodki MIC v EUR	*Odhodki MIC v EUR*	*Poslovni izid v EUR*
1.043,59	880,92	162,67
Presežek prihodkov		162,67

VIII. SKLEP

V poslovnem obdobju od 01.01. do 31.12.2012 je javni zavod Šolski center Ptuj posloval skladno s predpisano zakonodajo in spoštoval predpise na področju javnih financ. Z velikim prizadevanjem vseh zaposlenih in vodstva zavoda nam je v navedenem poslovnem obdobju uspelo posodobiti obstoječo opremo, pridobiti novo opremo, in nadaljevati s koraki ugotavljanja in zagotavljanja kakovosti v vzgoji in izobraževanju.

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 2012 smo preverili register tveganj za naš javni zavod, ki je bil sestavljen v letu 2007 in je del letnega poročila za leto 2012.

V mesecu Januarju 2013 smo izvedli notranjo revizijo, ki jo je izvedla zunanja revizijska hiša AUDITOR d.o.o.. Revidirali so vsa področja poslovanja javnega zavoda in zaključne računovodske izkaze ter poslovno poročilo za poslovno leto 2012.

Irena Šalamun Mikolič, dipl.oec. računovodkinja	Branko Kumer, univ.dipl.inž Direktor

IX. Priloge

- register tveganj
- izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ
- finančni načrt zavoda za poslovno leto 2013
- elaborat Inventura 2012

REGISTER TVEGANJ

Najpomembnejša področja poslovanja	Cilji poslovanja	Tveganje, da cilj ne bo uresničen	Možne posledice	Ukrepi za obvladovanje tveganj	Odgovorna oseba za področje in oceno
I. PODROČJE VODENJA IN UPRAVLJANJA					
1. Vodenje in upravljanje	Zakonitost	Visoko	Kršitev predpisov, sankcije	Določitev odgovornih oseb za spremljanje in izvajanje zakonodaje, ažurni interni pravilniki, ki urejajo najpomembnejša področja poslovanja, kadrovanje in izobraževanje zaposlenih	Direktor in ravnatelji organizacijskih enot
	Gospodarnost	Visoko	Nedoseganje načrtovanih ciljev	Načrtovanje poslovanja in medletno spremljanje poslovanja s finančnega vidika in z vidika doseganja drugih ciljev, vzpostavitev notranjih kontrol na področju nabave (izvajanje javnih naročil, izkoriščanje ugodnosti v obliki popustov, preverjanje zaračunanih cen z dogovorjenimi, ...)	
	Transparentnost	Srednje	Nezadovoljstvo dobaviteljev, kupcev, organa upravljanja, zaposlenih	Spremljanje in reagiranje na pripombe dobaviteljev in uporabnikov, poročanja svetu zavoda, vzpostavitev ustrezne notranje organizacije, sistemizacije delovnih mest ter delitve nalog in odgovornosti, hranjenje dokumentov	
	Obvladovanje tveganj	Visoko	Nedoseganje ciljev poslovanja	Vzpostavitev notranje revizije, izdelava registra tveganj, opredelitev notranjih kontrol, kontrolnih postopkov in odgovornih oseb	
II. ADMINISTRATIVNO PODROČJE					
2. Finančno in računovodsko spremljanje poslovanja	Zakonitost	Visoko	Kršitev predpisov, sankcije	Interni Pravilnik o računovodstvu, Izobraževanje zaposlenih v računovodstvu, opis odgovornosti in nalog zaposlenih v računovodstvu (pravilnik o sistemizaciji)	Vodja računovodstva

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

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

Datum zadnje posodobitve registra tveganj: 19.02.2013

Odgovorna oseba za register tveganj: direktor

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC	
v / na (*naziv proračunskega uporabnika*)	
Šolski center Ptuj	
(*sedež proračunskega uporabnika, šifra in matična številka*)	
Volkmerjeva cesta 19, 2250 Ptuj	
Šifra:	**70424**
Matična številka:	**5064678**
Podpisani se zavedam odgovornosti za vzpostavitev in stalno izboljševanje sistema finančnega poslovodenja in notranjih kontrol ter notranjega revidiranja v skladu s 100. členom Zakona o javnih financah z namenom, da obvladujem tveganja in zagotavljam doseganje ciljev poslovanja in uresničevanje proračuna. Sistem notranjega nadzora javnih financ je zasnovan tako, da daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. Temelji na nepretrganem procesu, ki omogoča, da se opredelijo ključna tveganja, verjetnost nastanka in vpliv določenega tveganja na doseganje ciljev in pomaga, da se tveganja obvladuje uspešno, učinkovito in gospodarno.	
Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v / na (*naziv proračunskega uporabnika*)	
Šolski center Ptuj	
Oceno podajam na podlagi:	
* ocene notranje revizijske službe za področja:	
* samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:	
1. vodje organizacijskih enot zavoda 2. vodje za posamezne resorje (finančni, tehnično osebje) 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,*	

V letu 2012 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave :

1. vzpostavitev informacijskega sistema

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri:

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

Podpis:

Finančni načrt za poslovno leto 2013

Finančni načrt za poslovno leto 2013 temelji na že podpisanih predpogodbah o zagotavljanju finančnih sredstev za leto 2013, že sprejetih finančnih načrtih projektov ter na osnovi priložnosti na trgu dela. Ker še ni potrjen zaključni račun za poslovno leto 2012 so v finančnem načrtu upoštevana izhodišča finančnega načrta za leto 2012 (*izhodišča po rebalansu* proračuna).

Pri načrtovanju finančnega načrta smo upoštevali smernice MIZKŠ in Vlade RS o zniževanju obratovalnih stroškov in omejevanje na področju plačne politike zaposlenih v javnem sektorju (*ni upoštevana morebitna sprememba standardov in normativov*). Finančni načrt je pripravljen na osnovi:

- zmanjšanega števila dijakov v letu 2013 v primerjavi z letom 2012
- ohranjenem številu rednih študentov in zmanjšanem številu izrednih študentov
- ocenjenem obsegu usposabljanj brezposelnih in zaposlenih oseb
- sklepa o začasnem financiranju JZ ŠC Ptuj za izvajanje srednješolskih in višješolskih programov za mladino
- podpisane pogodbe o zagotavljanju sredstev iz naslova izobraževanja odraslih
- podpisane pogodbe za izvajanje projektov ESS, ESRR, LDV, mednarodni projekti
- podpisane pogodbe z MO Ptuj
- podpisane pogodbe o dobavi plina
- predviden obseg tržne dejavnosti
- podpisane pogodbe o zagotavljanju električne in toplotne energije
- sklepih o zagotavljanju sredstev za delo z otroki z usmeritvami
- sklepih o zagotavljanju sredstev za tople obroke dijakov
- pogodbah o oddajanju prostora v najem

Pri načrtovanju so upoštevana naslednja izhodišča:

- Rast plač -5% (*predvidena le rast bruto mase zaradi minulega dela*)
- Rast materialnih stroškov (tekoče vzdrževanje) v povprečju po stopnji inflacije (*vendar ne več kot 5%*)
- Oddajanje prostorov (*2%*)
- Dodatna investicijska sredstva MIZKŠ

Dodatna sredstva so zagotovljena z aktivnostmi na področju projektnega dela. Najpomembnejši projekti, ki jih izvajamo v letu 2013 so:

- ***ESS in ESRR projekti***
    - Aktivna politika zaposlovanja, programi dokvalifikacij in prekvalifikacij
    - Sodobne oblike dela z odraslimi osebami
    - Zaključek investicije MIC (*oprema*)
    - Energetska sanacija objektov
    - Implementacija pomoči otrokom s posebnimi potrebami
- ***Leonardo Da vinci***
    - Projekti mobilnosti (*dijaki in zaposleni*)
    - Inovacijski projekti-*pomoč otrokom s posebnimi potrebami*
    - Sodelovanje v mednarodnih projektih kot partner

Pomembnejše usmeritve v letu 2013, katerim sledimo s finančnim načrtom so:

- Izvajanje javne službe na področju izobraževanja mladine in odraslih, srednješolski in višješolski programi
- Izvajanje projektnega dela v R Sloveniji in v mednarodnih mrežah
- Tekoča vzdrževalna dela na objektu šolskih delavnic (*sanitarije, umivalnice, garderobe*)
- Zamenjava 10% šolskega pohištva
- Energetska sanacija objektov
- Oprema za MIC
- Rekonstrukcija prostorov za zaposlitveni inkubator
- Revitalizacija sanitarije v šolskih delavnicah
- Izdelava dokumentacije za adaptacijo šolske knjižnice

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

Finančni načrt prihodkov za leto 2013

Prihodki/odhodki	Plan 2012*	Sekundarno izobraževanje - ocena 2013			Terciarno izobraževanje- ocena 2013			Javna služba zavoda - ocena 2013	Pridobitna dejavnost zavoda- ocena 2013	JAVNI ZAVOD - SKUPAJ - ocena 2013	Indeks 2012/2011	razlika Plan 2012-Plan 2013
		Programi financirani po novi metodologiji (C in D)	Drug nameni / dejavnost SŠ in DD (ki niso v metodologiji financiranja)	Skupaj	Programi financirani po novi metodologiji	Drug nameni / dejavnost VSŠ (ki niso v metodologiji financiranja)	Skupaj					
01	*03*	*04*	*05*	*06*	*07*	*08*	*09*	*10*	*11*	*12*	*13*	
I. CELOTNI PRIHODKI	**8.864.506**	**5.403.445**	**1.240.598**	**6.644.043**	**965.154**	**152.267**	**1.117.421**	**7.761.464**	**313.657**	**8.075.121**	**91**	**-789.385**
A. Prihodki od poslovanja	**8.864.506**	**5.403.445**	**1.228.598**	**6.632.043**	**965.154**	**152.267**	**1.117.421**	**7.749.464**	**307.557**	**8.057.021**	**91**	**-807.485**
1. Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	**8.864.506**	**5.403.445**	**1.228.598**	**6.632.043**	**965.154**	**152.267**	**1.117.421**	**7.749.464**	**307.557**	**8.057.021**	**91**	**-807.485**
1.1. Javna služba MŠŠ - nov način financiranja	6.321.019	5.403.445		5.403.445	965.154		965.154	6.368.599		6.368.599	101	47.580
1.2. Javna služba MŠŠ - drugo	777.506		792.087	792.087		42.575	42.575	834.662		834.662	107	57.156
1.3. Drugi prihodki	1.765.981		436.511	436.511		109.692	109.692	546.203	307.557	853.760	48	-912.221
2. Prihodki od prodaje blaga in materiala	0			**0**			**0**	**0**		**0**	**0**	**0**
B. Finančni prihodki	0			**0**			**0**	**0**	**1.600**	**1.600**	**0**	**1.600**
C Izredni prihodki	0			**0**			**0**	**0**	**4.500**	**4.500**	**0**	**4.500**
Č. Prevrednotevalni poslovni prihodki	0		12.000	**12.000**			**0**	**12.000**		**12.000**	**0**	**12.000**
II.CELOTNI ODHODKI	**8.858.195**	**5.541.975**	**1.079.944**	**6.621.919**	**849.875**	**139.310**	**989.185**	**7.611.104**	**283.056**	**7.894.160**	**89**	**-964.035**
1. Stroški materiala	**498.386**	**338.525**	**64.545**	**403.070**	**81.842**	**22.746**	**104.588**	**507.658**	**63.536**	**571.194**	**115**	**72.808**
- stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	37.490	16.846	3.805	20.651	4.587	1.823	6.410	27.061	6.201	33.262	89	-4.228
- material za tekoče vzdrževanje osnovnih sredstev	0	22.984	4.372	27.356	5.451	2.316	7.767	35.123	4.405	39.528	0	39.528
- material za neposredno izvedbo pouka	28.665	26.582	0	26.582	4.252	0	4.252	30.834	0	30.834	108	2.169
- odpisi drobnega inventerja	52.500	10.488	35.000	45.488	7.366	1.300	8.666	54.154	602	54.756	104	2.256
- energija	338.517	248.169	10.076	258.245	48.149	13.793	61.942	320.187	33.028	353.215	104	14.698
- drugi materialni stroški	41.214	13.456	11.292	24.748	12.037	3.514	15.551	40.299	19.300	59.599	145	18.385
2. Stroški storitev	**899.914**	**191.422**	**445.227**	**636.649**	**62.367**	**40.489**	**102.856**	**739.505**	**124.755**	**864.260**	**96**	**-35.654**
- storitve, povezane z vzdrževanjem objektov in najemnine	61.012	12.214	3.195	15.409	3.468	1.060	4.528	19.937	5.213	25.150	41	-35.862
- stroški plačilnega prometa in bančnih storitev	1.084	809	135	944	42	16	58	1.002	53	1.055	97	-29
- stroški intelektualnih in osebnih storitev	125.030	10.612	23.714	34.326	32.515	35.313	67.828	102.154	7.070	109.224	87	-15.806
- stroški sejmov, reklame in reprezentance	16.472	5.251	1.614	6.865	1.315	1.318	2.633	9.498	1.361	10.859	66	-5.613
- telekomunikacijske storitve	33.515	16.043	3.473	19.516	3.973	1.402	5.375	24.891	3.922	28.813	86	-4.702
- komunalne storitve	11.436	10.333	161	10.494	1.424	214	1.638	12.132	803	12.935	113	1.499
- druge storitve	651.365	136.160	412.935	549.095	19.630	1.166	20.796	569.891	106.333	676.224	104	24.859

Finančni načrt odhodkov za leto 2013

Prihodki/odhodki	Plan 2012*	Sekundarno izobraževanje - ocena 2013			Terciarno izobraževanje- ocena 2013			Javna služba zavoda - ocena 2013	Pridobitna dejavnost zavoda- ocena 2013	JAVNI ZAVOD - SKUPAJ - ocena 2013	Indeks 2012/2011	razlika Plan 2012-Plan 2013
		Programi financirani po novi metodologiji (C in D)	Drug nameni / dejavnost SŠ in DD (ki niso v metodologiji financiranja)	Skupaj	Programi financirani po novi metodologiji	Drug nameni / dejavnost VSŠ (ki niso v metodologiji financiranja)	Skupaj					
01	*03*	*04*	*05*	*06*	*07*	*08*	*09*	*10*	*11*	*12*	*13*	
3. Stroški dela	**6.539.397**	**5.012.028**	**415.258**	**5.427.286**	**705.666**	**42.575**	**748.241**	**6.175.527**	**30.863**	**6.206.390**	**95**	**-333.007**
3. 1. Stroški dela - strokovni delavci (plačna skupina D)	**5.411.945**	**4.312.803**	**184.918**	**4.497.721**	**628.416**	**0**	**628.416**	**5.126.137**	**0**	**5.126.137**	**95**	**-285.808**
Plače in nadomestila plač	4.268.489	3.482.873	105.200	3.588.073	505.785		505.785	4.093.858		4.093.858	96	-174.631
Prispevki za socialno varnost delodajalca	687.227	571.208	6.472	577.680	81.431		81.431	659.111		659.111	96	-28.116
Dodatno pokojninsko zavarovanje (KAD)	73.885	59.959	780	60.739	7.201		7.201	67.940		67.940	92	-5.945
Odpravnine iz poslovnih razlogov	43.233		32.930	32.930	0		0	32.930		32.930	76	-10.303
Regres za letni dopust	45.131	38.070	2.076	40.146	200		200	40.346		40.346	89	-4.785
Drugi stroški dela (povračila in drugi prejemki zaposlencev)	293.980	160.693	37.460	198.153	33.799		33.799	231.952		231.952	79	-62.028
3. 2. Stroški dela - tehnično-administrativni in računovodski delavci (plačna skupina J)	**822.712**	**699.225**	**0**	**699.225**	**77.250**	**0**	**77.250**	**776.475**	**30.863**	**807.338**	**98**	**-15.374**
Plače in nadomestila plač	617.976	504.429		504.429	57.570		57.570	561.999	21.300	583.299	94	-34.677
Prispevki za socialno varnost delodajalca	99.494	81.213		81.213	9.269		9.269	90.482	3.429	93.911	94	-5.583
Dodatno pokojninsko zavarovanje (KAD)	17.963	14.702		14.702	1.539		1.539	16.241	560	16.801	94	-1.162
Odpravnine iz poslovnih razlogov	0	0		0	0		0	0	0	0	0	0
Regres za letni dopust	20.132	15.046		15.046	1.384		1.384	16.430	1.224	17.654	88	-2.478
Drugi stroški dela (povračila in drugi prejemki zaposlencev)	67.147	83.835		83.835	7.488		7.488	91.323	4.350	95.673	142	28.526
3. 3. Stroški dela - vodstvena delovna mesta (plačna skupina B)	**304.740**	**0**	**230.340**	**230.340**	**0**	**42.575**	**42.575**	**272.915**	**0**	**272.915**	**90**	**-31.825**
Plače in nadomestila plač	255.360		193.226	193.226		35.468	35.468	228.694		228.694	90	-26.666
Prispevki za socialno varnost delodajalca	41.113		31.109	31.109		5.710	5.710	36.819		36.819	90	-4.294
Dodatno pokojninsko zavarovanje (KAD)	2.304		1.920	1.920		384	384	2.304		2.304	100	0
Odpravnine iz poslovnih razlogov	0		0	0		0	0	0		0	0	0
Regres za letni dopust	600			0			0	0		0	0	-600
Drugi stroški dela (povračila in drugi prejemki zaposlencev)	5.363		4.085	4.085		1.013	1.013	5.098		5.098	95	-265
4. Amortizacija	52.950		27.400	**27.400**		33.500	**33.500**	**60.900**	**55.402**	**116.302**	**220**	**63.352**
5. Rezervacije	0			**0**			**0**	**0**		**0**	**0**	**0**
6. Davek od dobička	0			**0**			**0**	**0**		**0**	**0**	**0**
7. Ostali drugi stroški	857.548		127.514	**127.514**			**0**	**127.514**		**127.514**	**15**	**-730.034**
8. Finančni odhodki	10.000			**0**			**0**	**0**	**8.500**	**8.500**	**85**	**-1.500**
9. Izredni odhodki	0			**0**			**0**	**0**		**0**	**0**	**0**
10. Prevrednotevalni odhodki	0			**0**			**0**	**0**		**0**	**0**	**0**
III. Prihodki minus odhodki	**6.311**	**-138.530**	**160.654**	**22.124**	**115.279**	**12.957**	**128.236**	**150.360**	**30.601**	**180.961**	**2.867**	**174.650**

Plan investiranja v novogradnjo, opremo in investicijsko vzdrževalna dela

Področje	***Postavka***	***Vrednost***	***Vir***
Oprema prostorov	Učilnice	30.000	MIZKŠ
	Zbornica	10.000	MIZKŠ, Tržna dejavnost
	Knjižnica	2.000	MIZKŠ
	Oprema Turnišče MIC	38.000	ESRR, Tržna dejavnost
Adaptacije	Zbornica	10.000	Tržna dejavnost
	Knjižnica	15.000	MIZKŠ, Tržna dejavnost
	Športna oprema	2.000	MIZKŠ, Tržna dejavnost
	Sanacija sanitarije šolske delavnice	30.000	MIZKŠ, Lastna sredstva
Učna tehnologija	IKT tehnologija	10.000	Lastna sredstva, ESRR
	Laboratorijska oprema	30.000	MIZKŠ, ESRR
	Biotehniška oprema	10.000	MIZKŠ, ESRR
	Programska oprema	2.000	Tržna dejavnost, MIZKŠ, ESRR
Vzdrževalna dela	Tekoča vzdrževalna dela	10.000	MIZKŠ
	*Sanacija strehe šolske delavnice**	*80.000*	*MIZKŠ (ni v FN)*
	*Energetska sanacija objektov**	*550.000*	*MIZKŠ, ESRR (ni v FN 2013)*

*na osnovi predvidenih razpisov ministrstva predvidevamo pridobitev sredstev za energetsko sanacijo objektov (*učinkovita raba energije*). Za omenjena sredstva je pripravljena celotna prijavna dokumentacija.