

šolski  enter ptuj

LETNO POROČILO 2014

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

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.....	8
1.1.	Poročilo sveta zavoda	8
1.2.	Predstavitev zavoda	9
1.3.	Sodelovanje z okoljem	11
1.4.	Zakonske podlage.....	12
2.	Cilji zavoda	14
2.1.	Dolgoročni cilji.....	14
2.2.	Letni cilji zavoda.....	14
3.	Obseg dela	15
3.1.	Fizični kazalci	15
3.2.	Finančni kazalci	16
4.	Uspeh pri doseganju ciljev.....	18
4.1.	Finančni kazalci	18
4.2.	Fizični kazalci obsega javne službe	20
5.	Gospodarnost in učinkovitost.....	21
6.	Notranji nadzor	22
7.	Neuresničeni cilji	22
8.	Nepričakovane posledice	22
9.	Učinki na druga področja.....	23
10.	Kadrovska slika zavoda	23
	FINANČNO POROČILO ZAVODA 2014.....	26
I.	UVOD.....	26
1.1	Zakonska podlage vodenja računovodstva	26
1.2	BILANCA STANJA na dan 31.12.2014	27
1.3	Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka	28
1.4	BILANCA USPEHA na dan 31.12.2014.....	29
1.5	STROŠKI V OBDOBJU 1.1.2014 DO 31.12.2014.....	30
1.6	Uporabljene računovodske politike zavoda	31
1.7	Poročilo revizorja	31
1.8	INVENTURA	31
1.8.1.	POROČILO O OPRAVLJENI INVENTURI.....	31
1.8.2.	AMORTIZACIJA	32
II.	PRIHODKI IN ODHODKI POSLOVANJA.....	33
1.	ANALIZA PRIHODKOV	33
2.	ANALIZA ODHODKOV	46
2.1.	STROŠKI POSLOVANJA.....	46
2.2.	FINANČNI ODHODKI	57
2.3.	DRUGI ODHODKI	57
2.4.	PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI.....	57
III.	POSLOVNI IZID	59
IV.	VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA TER DROBNI INVENTAR.....	61
V.	POJASNILA K POSLOVNIM IZKAZOM.....	63
5.	Bilanca stanja.....	63
5.1.	Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva	63
5.2.	Kratkoročna sredstva	64
5.3.	Zaloge	66
5.4	Obveznosti in viri sredstev	67
VI.	NAMENSKO REZERVIRANA SREDSTVA.....	70
VII.	POSLOVNI IZIDI PO DEJAVNOSTIH.....	70
VIII.	SKLEP.....	71
IX.	Priloge	71
X.	REGISTER TVEGANJ	73
X.	IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	76

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 2014 posloval skladno z zakonodajo na področju vzgoje in izobraževanja, finančno računovodskih standardov in zakonodaje s področja urejanja pravice zaposlenih. S prvi junijem leta 2013 je bil sprejet dogovor o posegu v plačne razrede zaposlenih v javnem sektorju, ki je povzročil zmanjševanje obsega nekaterih pravic, hkrati pa je v marcu 2014 stopila v veljavo pravica napredovanja zaposlenih v plačne razrede in uveljavljanje pravice z naslova pridobljenega naziva.

Na osnovi sklepa sodišča so zaposleni v javnem sektorju upravičeni do plačila $1/2$ neizplačane $3/4$ nesorazmerij, ki smo jih izplačali februarju 2014. Drugo polovico $3/4$ nesorazmerij smo bili dolžni izplačati najkasneje do konca januarja 2015. Sredstva za leto 2014 smo uspeli zagotoviti s strani pristojnega ministrstva, medtem ko a drugo polovico smo uspeli zagotoviti le $1/3$ potrebnih sredstev, preostanek pa nam je zagotovljen v poslovnem letu 2015.

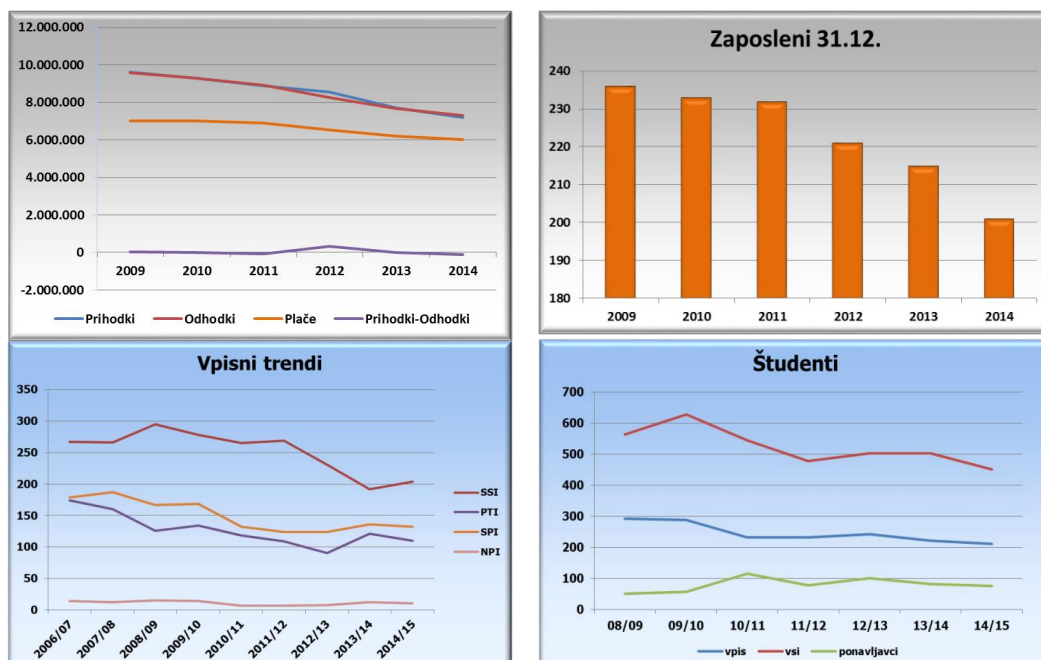
Na osnovi priporočil revizijske agencije smo z letom 2014 izvedli odpis slabih terjatev. Pri tem smo upoštevali odpis terjatev v breme poslovnega izida, ki so zapadle do leta 2010. Hkrati smo za poslovno leto 2015 predvideli nadaljnji postopek izterjave oziroma odpis terjatev, ki so zapadle do leta 2015.

Zaradi ne zagotovljenih sredstev za poplačilo nesorazmerij in odpisa slabih terjatev iz poslovnih let do 2010, smo poslovno leto 2014 zaključili s presežkom odhodkov nad prihodki v višini **111.605 EUR**.

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

Nadaljuje se nadaljnji upad prihodkov iz naslova izvajanja javne službe, medtem ko se tržni prihodki ohranjajo oziroma so v rahlem porastu. Glede na znane smernice za poslovno leto 2015 in prejeta izhodišča s strani ustanovitelja ugotavljamo, da se bo nadaljeval trend upada javnih prihodkov tudi v letu 2015, saj upada obseg javne službe.

Pri sestavi poslovnega poročila za leto 2014 nadaljujemo z analizo primerjave doseženih poslovnih izidov v daljšem časovnem intervalu.



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 pomembnejše dosežke zavoda v poslovnem letu 2014 uvrščamo:

- Ohranjanje nivoja uspešnosti dijakov in diplomantov na zaključku izobraževanja,
- Izvedbo projektov LDV in Comenius - mednarodne izmenjave mentorjev, dijakov, študentov,
- Krepitev sodelovanja z gospodarskimi subjekti širšega okolja,
- Usposabljanje strokovni delavcev zavoda,
- 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,
- Sodelovanje pri določanju nacionalnih kazalnikov kakovosti,
- Izvedba evalvacije zaposlitvene uspešnosti diplomantov srednješolskih programov,
- Širjenje mreže socialnih partnerjev za potrebe izvajanja praktičnega usposabljanja z delom,
- Uspešna izvedba usposabljanja brezposelnih oseb OS Ptuj,
- Nadaljevanje usposabljanj za pridobitev NPK, OS Ptuj, OS Maribor in OS Murska Sobota,

1. Organiziranost in razvojne usmeritve

Poklicno in strokovno izobraževanje je 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 in šport ter Obrtno in Gospodarsko zbornico smo uspeli spremeniti negativne trende v poklicnem izobraževanju, hkrati pa nadaljujemo z aktivnostmi oblikovanja **izobraževalnega središča**, ki bo omogočilo **interdisciplinarno sodelovanje** ter **sinergijo znanj** in **spretnosti** med učitelji in strokovnjaki iz gospodarstva, kar bo bodočim diplomantom nudilo pridobitev tistih znanj in spretnosti, ki jih potrebuje vse bolj zahteven trg delovne sile.

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

- **razvoj partnerskega sodelovanja** 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*),
- **krepitev deleža izobraževanja odraslih** in spodbujal vseživljenjsko učenja,
- **dvig ravni kompetitivnosti** prebivalstva v okolju, v katerem deluje zavod,
- **širjenje programske ponudbe** (na vseh stopnjah izobraževanja) z **umestitvijo novih izobraževalnih programov** in razvojem interdisciplinarnih programov na področju tehnike in naravoslovja,
- **umeščanje in krepitev programske ponudbe terciarnega izobraževanja** na področju ekonomije, turizma, ekologije in politehnike,
- **usposabljanje učiteljev** za uporabo novih metod dela z mladimi in odraslimi,
- **gradnja in krepitev sistema ugotavljanja in zagotavljanja kakovosti** po modelu Evropskega okvirja za kakovost,
- **optimizacija notranje organizacije dela** s ciljem zagotoviti več razvojnih priložnosti,
- **povezovanje** s sorodnimi institucijami v R Sloveniji za skupne razvojne projekte,
- sodelovanje z osnovnimi šolami na področju **poklicnega usmerjanja**,
- **uveljavljanje aktivnega mednarodnega sodelovanja** in izmenjava zaposlenih in šolajočih.

1.1. Poročilo sveta zavoda

Sestava Sveta zavoda

Svet Šolskega centra Ptuj sestavlja 22 članov :

- 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,

Delo Sveta zavoda v letu 2014

V letu 2014 se je Svet zavoda sestal na treh rednih sejah, treh dopisnih sejah in eni izredni seji. Na sejah je Svet zavoda obravnaval:

- v februarju 2014 sprejel poslovno poročilo za leto 2013 in finančni načrt za leto 2014;
- posledično restriktivnih ukrepov ZUJF-a in sprejetega dogovor o dodatnih omejitvah na področju politike plač sprejel ustrezen rebalans finančnega načrta;
- izvedel postopke ocenjevanja uspešnosti vodstvenih delavcev skladno z zakonodajo;
- izpeljal postopek imenovanja direktorja zavoda in ravnateljev srednjih šol organizacijskih enot;
- sprejel poslovno poročilo Zavoda in šol za leto 2013/2014 in letni delovni načrt šol in Zavoda za šolsko leto 2014/2015;
- obravnaval pritožbe zaposlenih;
- sprejemal odločitve, ki so potrebne za delovanje Zavoda.

1.2. Predstavitev zavoda

Namen zavoda:

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

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

Zavod opravlja naloge s področja praktičnega usposabljanja dijakov, študentov ter udeležencev v procesu vseživljenjskega učenja, izvaja pripravo kandidatov za mojstrske, delovodske oziroma poslovodske izpite, naloge priprave in potrjevanja nacionalnih poklicnih kvalifikacij, omogoča opravljanje praktičnega dela zaključnih izpitov in poklicne mature, usposablja zaposlene za uvajanje tehnoloških sprememb v delovnih procesih, razvijanje novih tehnologij, inovacij in raziskav ter opravlja druge storitve oziroma dejavnosti, skladno s sklepom Vlade 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 aktivni učiteljev oziroma vzgojiteljev,
- komisija za kakovost,
- pritožbena komisija in
- svet staršev.

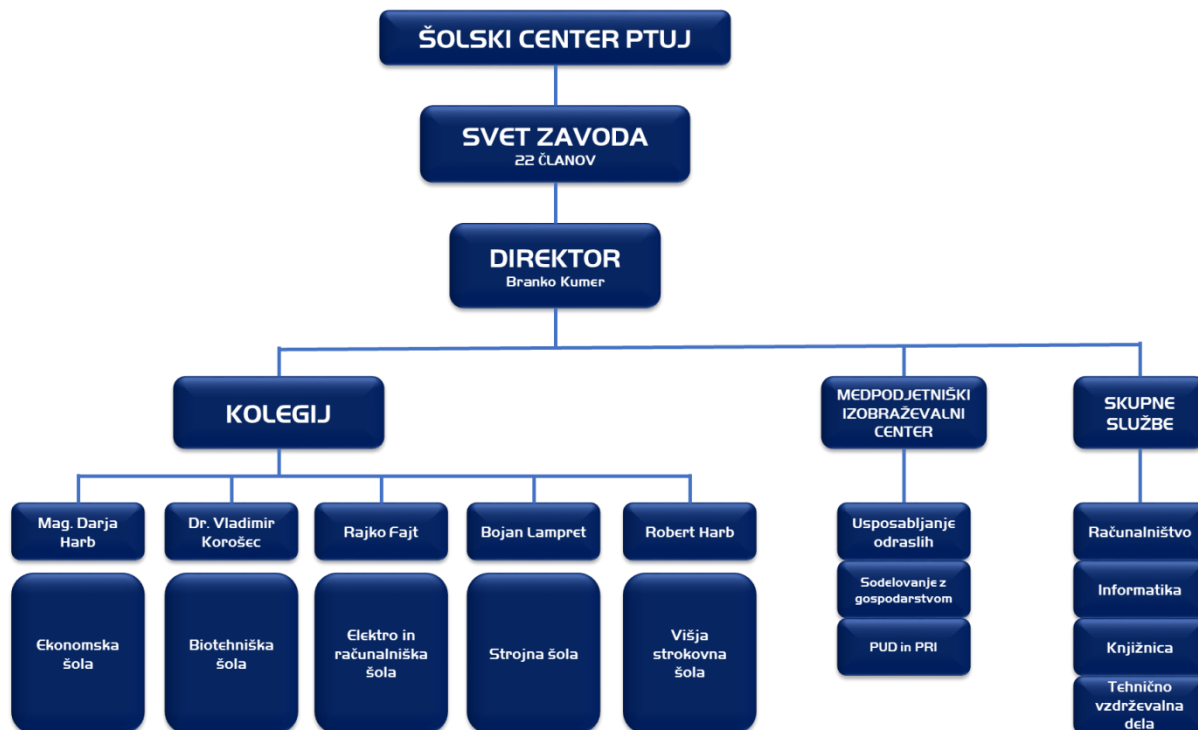
Organi Višje strokovne šole:

- ravnatelj,
- strateški svet,
- predavateljski zbor,

- strokovni aktivni,
- študijska komisija in
- komisija za spremljanje in zagotavljanje kakovosti.

Organi MIC-a:

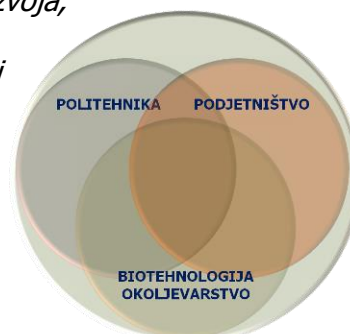
- poslovni odbor MIC-a,
- vodja MIC-a in
- strokovni aktivni.



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

Cilji, 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.



1.3. Sodelovanje z okoljem

Kot izobraževalna institucija vzpostavljamo dobre odnose in sodelovanje s podjetji in drugimi socialnimi partnerji v okolju, s ciljem skupnega izvajanja poklicnega in strokovnega izobraževanja, usposabljanja odraslih ter nudenje kvalitetnega usposabljanja mladine v realnem okolju.

V okviru MIC-a in 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 2014 smo preko PUD in PRI sodelovali z več kot 150 podjetji ter za njih preko javnega razpisa pridobili sredstva za

sofinanciranje nagrad dijakom in mentorjem 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. 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 podjetjih (*Cimos Tam Ai d.o.o.*, *Sava GTI*, *Starkom*, *Tensor*, *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.

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



1.4. Zakonske podlage

V poslovnem letu 2014 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 finančah
- 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 o uravnoteženju javnih financ

Pri uveljavljanju zakonskih predpisov je upoštevano

- 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 2014 imel sklep o financiranju dejavnosti javne službe izobraževanja mladine na srednje in višje šolskem nivoju, sklenjene pogodbe za izvajanje programov prekvalifikacij in dokvalifikacij brezposelnih oseb, pogodbe za izobraževanje odraslih in izvajanje programov dodatnega usposabljanja zaposlenih, pogodbe za izvajanje projektov (ESS, Leonardo da Vinci, Comenius), pogodbo z MO Ptuj o uporabi športne dvorane za potrebe športa v MO Ptuj, najemno pogodbo za oddajo prostorov Glasbeni šoli Ptuj za izvajanje njihove dejavnosti, pogodbo z MKO o sofinanciranju izvajanja praktičnega pouka v kmetijstvu, pogodbo z MKO za izvajanje pregledov naprav za nanašanje fitofarmaceutskih sredstev in usposabljanje izvajalcev zdravstvenega varstva rastlin ter pogodbo z ZRSZZ o vključitvi v program javnih del ter individualne pogodbe z ZRSZZ o usposabljanjih brezposelnih oseb. Ob sklenjenih pogodbah je ŠC Ptuj po sklepih resornega ministrstva pridobil dodatna sredstva za pomoč otrokom s posebnimi potrebami, za izvajanje programa pripravnikov, za prehrano dijakov in spodbujanje izobraževanja odraslih ter sredstva za usposabljanje brezposelnih oseb.

V srednješolskem izobraževanju je bilo v letu 2014 vpisanih povprečno 1434 dijakov, ob 436 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 poklicno izobraževanje, zaznan pa je majhen porast interes za tehniške poklice.



2. Cilji zavoda

2.1. Dolgoročni cilji

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

- z zagotovitvijo kvalitetnega, slovensko in evropsko primerljivega izobraževalnega procesa za mladino in odrasle,
- s ponudbo izobraževanja v drugih okoljih,
- z ureditvijo šolskega posestva in delavnic za potrebe sonaravne pridelave hrane (*zelenjadarstvo, sadjarstvo, vinogradništvo, dopolnilne dejavnosti na kmetijah*),
- s sistemom notranje samoevalvacije in celostnim sistemom ugotavljanja in zagotavljanja kakovosti,
- z oblikovanjem odprtega dela 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 kurikula,
- z umeščanjem programov, ki bodo mladim v okolju omogočali pridobitev delovnega mesta,
- s povečanjem odgovornosti, avtonomije in kakovosti vsakega posameznika na zavodu,
- z ohranjanjem mednarodnega sodelovanja in izmenjave,
- z vzpostavitev 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:

<i>Cilj</i>	<i>kazalnik</i>
stalna promocija poklicne ponudbe zavoda	• vsaj 3 prireditve v letu
dvigniti interes med mladimi za perspektivne poklice	• ohraniti delež med potencialnimi osnovnošolci
dograditi sistem samoevalvacije	• izvedena samoevalvacija med 60 učitelji
stalno strokovno spopolnjevanje zaposlenih	• usposobitev učiteljev za delo z zahtevnimi mladostniki, 2 usposabljanji • usposobitev učiteljev za delo z otroci s posebnimi potrebami, 1 usposabljanje • izmenjava učiteljev z realnim okoljem, vsaj 4 izmenjave v trajanju 4 tedne
širiti mednarodno sodelovanje in izmenjave mentorjev, dijakov in študentov	• vsaj 30 izmenjav zaposlenih, 1 teden • vsaj 80 izmenjav dijakov v trajanju vsaj 1 teden • izvajanja prakse za vsaj 3 študente • 1 mednarodni posvet Bionika
zmanjšanje stroškov obratovanja (energija)	• pridobitev nepovratnih sredstev EU za energetske sanacije objektov ŠCP
povečanje deleža sredstev pridobljenih iz razvojnih skladov	• kandidatura na javnih razpisih za pridobitev nepovratnih sredstev, 10% obsega sredstev zavoda
povečanje števila diplom študentov v času	• povečanje na 26% generacije

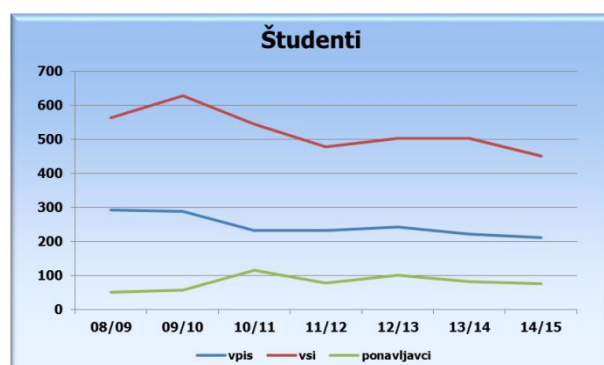
Cilj	kazalnik
2,5 let	
povečati kazalnik gospodarnosti	• doseči vrednost 1,01
okrepiti sodelovanje pri pripravi in izvedbi praktičnega izobraževanja študentov v podjetjih	• obisk organizatorjev PRI v podjetjih, min 2x
zagotoviti vpis podjetij v register delodajalcev za PUD	• poziv delodajalcem in pomoč pri izvedbi vpisa, min 2x
zagotoviti učna mesta za vajence	• vsaj 50 vajeniških mest za področje strojništva in gastronomije
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 60 sodelavci
razvijati učila za izvedbo laboratorijskih vaj	• priprava novih vaj in učil, min eno učilo/program
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 lokalnem 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 ter v kuharstvu.

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,

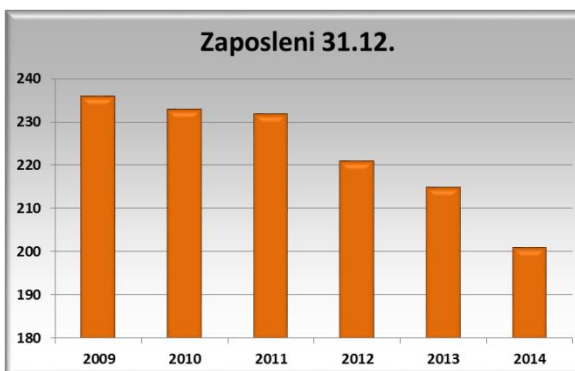
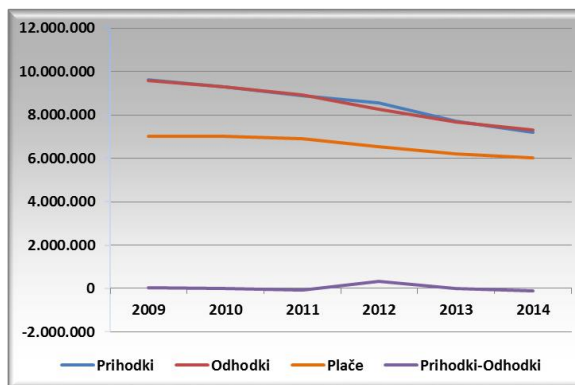
Recesija in težave v gospodarstvu se odraža v manjšem interesu gospodarskih subjektov za dodatno usposabljanje zaposlenih, spodbudno pa je dejstvo, da se bodoči udeleženci izobraževanja zavedajo zanesljivosti izvajanja programov in kakovosti ponujene storitve zavoda ter ne nazadnje tudi kakovosti in uporabnosti pridobljenih znanj.

V poslovnem letu želimo ohraniti pozitivne učinke širitve ponudbe izobraževanja odraslih, zaradi tega bomo nadaljevali z razvojem programske ponudbe, prilagajanjem izobraževalnega procesa posamezniku in skupaj z Zavodom za zaposlovanje in gospodarstvom izvajali tiste programe usposabljanja, ki nudijo takojšnjo zaposlitev. Uspeli smo izvesti vpis v razvid 8 novih programov funkcionalnega usposabljanja brezposelnih oseb pri Zavodu za zaposlovanje.

3.2. Finančni kazalci

Finančni kazalci kažejo nadaljnje zaostajanje priznanih finančnih sredstev za izvajanje javne službe, saj je dejanski strošek večji, kot je priznan v ceni storitve (*energija, zakonske obveznosti [revidiranje, zdravniški pregledi, nadomestilo za stavbno zemljišče], okoljske takse*). Kljub ne priznavanju in ne zagotavljanju zadostnih sredstev s strani državnega proračuna, ugotavljamo, da smo planirane prihodke za leto 2014 povečali za 3,5% nad planiranimi, kar je posledica dodatnih usposabljanj odraslih.

Upad izobraževanja mladine na srednješolskem nivoju smo delno skozi desetletje uspeli kompenzirati z umestitvijo višješolskega izobraževanja, dodatno smo pridobili možnost dopolnjevanja naših zaposlenih na sorodnih srednješolskih institucijah (*Gimnazija Ptuj, Gimnazija Ormož, Prometna šola Maribor, BIC Maribor, TŠC Maribor, GŠ Ljubljana, OŠ Destrnik*), žal pa smo morali tudi izvesti postopke ugotavljanja presežnih delavcev in zaustaviti nadomestne zaposlitve ob upokojitvi in tako zmanjšali število zaposlenih.



ŠC Ptuj se vključuje v razvojne projekte R Slovenije, razvojne projekte EU, hkrati pa *kandidira* na projektih ESS in projektih mobilnosti. Omenjene aktivnosti omogočajo izmenjavo izkušenj, prenos dobrih praks in povečanje motivacije zaposlenih za uvajanje in sprejemanje sprememb. Projektna aktivnost je v preteklem letu možno zmanjšana, saj ni bilo novih razpisov na področju strukturne in kohezijske politike. Med pomembnejše projekte, ki smo jih uspešno zaključili oziroma še potekajo, štejemo:

Ime projekta	Kratka vsebina	Trajanje
ESS projekti		
EDUCARE	Nova izhodišča za nove oblike, metode in tehnike poučevanja, E-gradiva, Nov pristop k razvoju programov za podjetja in nova organizacija izobraževanja v podporo temu in Nov pristop k razvoju programov za osebni razvoj odraslih in sodobna organizacija izobraževanja v podporo temu.	1.1.2012 - 30.6.2014
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 Ptuj.	17.5.2010 – 30.6.2015
KSG	Vključenost v konzorcij strokovnih gimnazij omogoča projektni skupini sooblikovanje implementacije posodobljenih učnih načrtov ter poklicni razvoj zaposlenih, ki izvajajo izobraževalni proces v programu ekonomska gimnazija.	1.4.2008 – 31.08.2014
Prva zaposlitev	Spodbujanje zaposlovanje iskalcev prve zaposlitve na področju vzgoje in izobraževanja	1.2.2014- 30.11.2014
LdV projekti (domači in mednarodni)		
Mobility	Izmenjava dijakov in zaposlenih, praktično usposabljanje v tujini	1.2.2014- 31.5.2015
I-LAB	Inovativni laboratorij	1.1.2013- 31.12.2014
DIAMME	Usposabljanje z dialogom	1.11.2013 - 31.10.2015
Mednarodno izvajanje pomoči		
MNE011-LUXDEV	Luksemburška agencija LUXDev nas je vključila v projekt implementacije k kurikulov v R Črni Gori	Junij 2013- april 2014

4. Uspeh pri doseganju ciljev

4.1. Finančni kazalci

V poslovnem letu 2014 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 2014

v EUR brez centov

BESEDILO	REALIZACIJA 2014	REALIZACIJA 2013	INDEKS
PRIHODKI	7.195.773	7.693.601	94
I. PRIHODKI IZ POSLOVANJA	7.164.281	7.632.435	94
I.I. PRIH. IZ POSLOV. - JAVNA SL.	6.784.002	7.212.994	94
Prihodki iz proračuna, tujine	6.581.065	7.011.812	94
Plačila uporabikov-šolnine	179.299	170.558	105
Plačila uporabikov-mojstrski izpiti	2.921	512	571
Prejete donacije, prispevki staršev	3363	4718	71
Prihodki učbeniški sklad	17354	25394	68
I.II. PRODAJA BLAGA IN STORITEV	380.279	419.441	91
Prihodki iz kmetijstva	44.503	42.744	104
Prih. od testiranja škropilnic	38.557	26.339	146
Prih. od traktorskih tečajev	6.893	11.988	57
Prih. od upor. proiz. in stor.-lastna raba	1.348	2.426	56
Prihodki od seminarjev	60.922	81.215	75
Drugi prihodki od prodaje	188.292	193.591	97
Prihodki od najemnin	37.416	58.717	64
Prihodki sponzorji	0	0	
Prihodki ustvarjeni v delavnicah	1861	1292	144
Prihodki ustvarjeni v avtom. delavnicah	487	1074	45
Prihodki od počitniške dejavnosti	0	55	0
II. PRIHODKI OD FINANCIRANJA	16	319	5
III. DRUGI PRIHODKI	1.391	953	146
IV. PREVREDNOTOVALNI POSL. PR.	30.085	59.894	50
ODHODKI	7.307.378	7.693.517	95
Stroški	7.251.687	7.658.423	95
Finančni odhodki	10.106	17.369	58
DRUGI odhodki	3.674	9.118	40
Prevrednotovalni posl. odhodki	41.911	8.607	487
IZID POSLOVANJA	-111.605	84	-132.863

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 2014
v EUR brez centov

KONTO	VRSTA STROŠKA	2014	2013	INDEKS
460	STROŠKI MATERIALA	404.764	516.713	78
4600	Pisarniški in splošni material	13.117	17.229	76
4601	Čistilni material	15.498	28.552	54
4602	Porabljena energija	92.131	101.222	91
4602	Porabljen plin in kisik	2.759	6.247	44
4602	Porabljen bencin	23.345	25.803	90
4602	Porabljena toplotna energija	180.645	226.242	80
4602	Porabljena voda	14.824	15.721	94
4604	Časopisi,revije,strokovna literatura	7.582	10.906	70
4609	Porabljen mat.za delavnice+avtomehanične	2.014	4.083	49
4609	Porabljen mat.za kmetijstvo	33.948	36.181	94
4609	Drugi splošni material	7.481	12.429	60
4609	Material za potrebe pouka	9.321	25.715	36
4609	Material za varstvo pri delu	1.912	6.267	31
4609	Kalo	187	116	161
461	STROŠKI STORITEV	689.539	826.438	83
4610	Stroški propagande in reklame- redna dej.	5.317	4.620	115
4610	Stroški propagande in reklame- projekti	1.170	2.300	51
4610	Reprezentančni stroški	333	2.541	13
4610	Druge proizvodne storitve	8.965	8.992	100
4610	Druge neproizvodne storitve	435.134	424.700	102
4612	Telekomunikacijske storitve	20.137	23.404	86
4612	Druge storitve- odvoz smeti	9.580	11.146	86
4613	Prevozni stroški in storitve	2.638	9.958	26
4614	Dnevnice + nočitve - redna dejavnost	5.573	7.862	71
4614	Dnevnice + nočitve - projekti	9.888	19.336	51
4614	Povračilo prevoznih stroškov-slu.pot-RD	4.884	6.557	74
4614	Povračilo prevoznih stroškov-slu.pot-Projekti	3.918	5.804	68
4614	Letalski prevozi - projekti	4.043	5.392	75
4614	Druga nadomestila stroškov delavcev-RD	942	1.104	85
4614	Druga nadomestila stroškov delavcev-P	727	1.784	41
4615	Storitve vzdrževanja	25.830	41.550	62
4615	Zavarovalne premije	9.317	10.976	85
4616	Druge najemnine in zakupnine - RD	57.345	45.583	126
4616	Druge najemnine in zakupnine- Projekti	20.404	22.084	92
4617	Pogodbena dela	17.929	27.465	65
4617	Avtorski honorarji	17.147	107.993	16
4617	Prisp.ter davki na pogodbena dela	7.787	19.396	40
4619	Drugi nematerial.str.	16.343	12.290	133
4619	Bančne storitve in stroški plačilnega prometa	1.348	968	139
4619	Članarine	2.840	2.633	108
462	Amortizacija	118.978	116.027	103
4620	Amortizacija osnovnih sredstev	101.883	61.038	167
4620	Amortizacija drobnega inventarja	2.875	29.364	10
4620	Amortizacija knjig	509	1.154	44
4620	Amortizacija embalaže	0	60	0
4620	Amortizacija knjig učbeniškega sklada	13.711	21.587	64
464	STROŠKI DELA	6.031.727	6.192.556	97
464	Vkalkulirani BOD	4.745.694	4.774.178	99
464204	Vkalkulirano nadomestilo BOD	50.154	62.116	81
4641	Regres	75.848	170.254	45
4642	Stroški prehrane med delom	149.982	151.659	99
4642	Povračilo stroškov za prevoz na delo	121.960	123.753	99
4643	KAD	23.330	47.410	49
4648	Prispevki neodvisni od poslovnega rezultata	757.183	766.437	99
4649	Drugi izdatki zaposlenim	107.576	96.749	111
465	DRUGI STROŠKI	6.679	6.689	100
4654	Štipendije dijakom in študentom	1.518	3.000	51
4659	Ostali drugi stroški	224	3.689	6
	SKUPAJ vsi stroški	7.251.687	7.658.423	95

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 2014 uspeh uspeli ohraniti na sprejemljivi ravni.

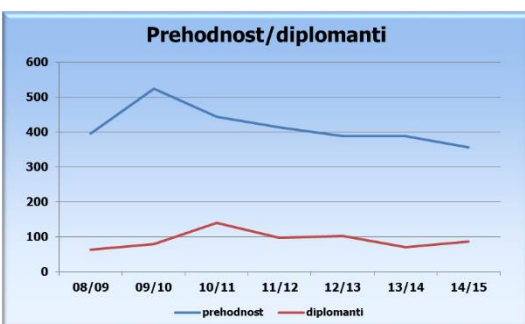
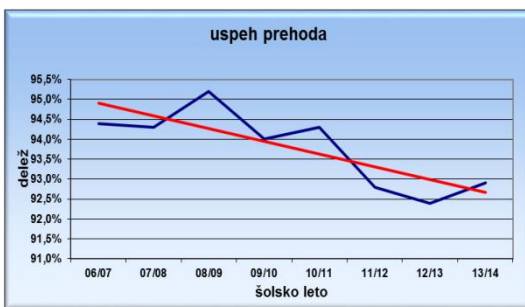
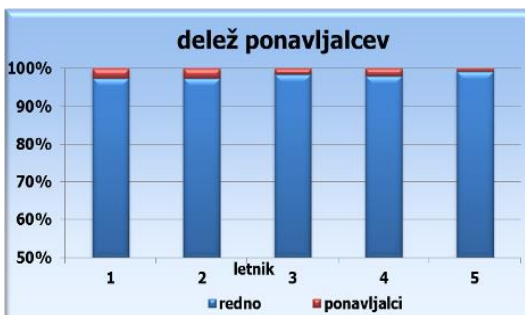
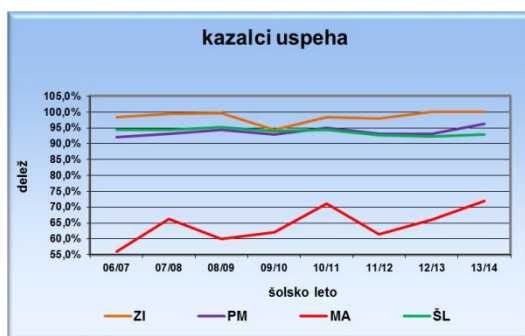
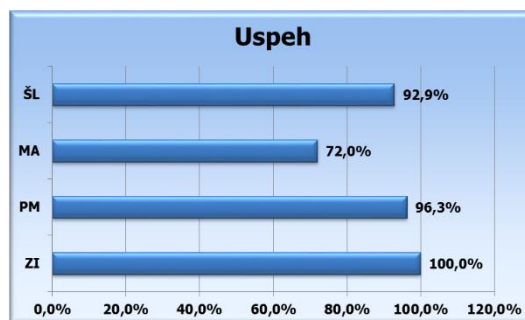
Naslednji kazalec, ki kaže na uspešnost in dvig kakovosti dela zaposlenih je delež ponavljavcev po letnikih. Največji delež zaznavamo v prvem letniku (4,1%), le ta pa pada iz letnika v letnik. Tako je v 3. letniku delež 1,2%, v četrtem letniku naraste na 1,8% (posledica ponavljanj izključno v PTI programih). 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 2000-2014 in trende napovedi je pričakovati nadaljnje umirjanje rasti cene kWh, žal pa so objekti stari preko 35 let in imajo neustrezno energetska izkaznica (poraba preko 100kWh/m²). V poslovnem letu 2014 je indeks rasti cene enote kWh plina 102 in indeks toplotne energije 103. S podpisom 2 letne pogodbe o zakupu električne energije smo dosegli dodatno znižanje cene kWh električne energije za 15%, kar se odraža s pozitivnimi učinki, žal pa ne uspemo zmanjšati porabe enot, saj nismo uspeli izvesti energetske sanacije.

V prihodnje ne pričakujemo, da je možno količino porabljene energije bistveno zmanjšati z enostavnimi izboljšavami, zato smo med prioriteta investicijsko-vzdrževalna dela predlagali energetska sanacija objektov na Volkmerjevi, kar bi pomenilo zmanjšanje porabe energije za 50%. Žal projekt ni bil sprejet v letu 2011, v nadaljnjih letih do danes pa ni bilo razpisa, zato bomo v poslovnem letu 2015 kandidirali za pridobitev omenjenih sredstev, če bo ustrezen razpis na pristojnem ministrstvu.

Kazalniki uspešnosti poslovanja zavoda

- Posledica opisanih gibanj in negativnih demografskih pojavov je nenehno zviševanje stroška na dijaka oziroma študenta. V poslovnem letu 2014 je kazalnik **ekonomičnosti** srednješolskega izobraževanja 3.224 EUR/dijaka in kazalnik ekonomičnosti višješolskega izobraževanja 1.876 EUR/študenta. Kazalnika sta izračunana na osnovi financiranja redne dejavnosti po krovni pogodbi.
- Kazalnik **gospodarnosti** nam prikazuje razmerje med prihodki in odhodki, za leto 2014 je 0,9847, v letu 2013 je bil 1,000; kar kaže na to, da so odhodki zavoda presegli prihodke v letu 2014.
- Kazalnik **donosnosti** kaže izgubo na enoto kapitala, čeprav cilj javnih zavodov ni ustvarjanje ne dobička ne izgube. Izračunan je kot razmerje med presežkom odhodkov in sredstvi v upravljanju in znaša v poslovnem letu 2014 -0,01.

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** a 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, ESS, ERRS) ter izvedena revizija poslovanja za pretekla leta s strani neodvisne zunanje institucije. Za poslovno leto 2014 je izvedena zunanja revizija 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 aktivni*.

7. Neuresničeni cilji

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

- Planirana investicijsko-vzdrževalna dela (*ni razpisa in sredstev s strani ustanovitelja*)
- Pridobitev novih izobraževalnih programov za dekleta
- Pridobitev sredstev za energetske sanacije objektov na Volkmerjevi

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

8. Nepričakovane posledice

Kljub pogovorom na ministrstvu, povzroča veliko težavo javnim zavodom sistem investicijsko-vzdrževalnega dela, saj sredstva, ki jih namenja ministrstvo za to dejavnost ne omogočajo ohranjanje vrednosti in vitalnosti objektov in opreme. Če smo v preteklosti imeli možnost vsaj kandidirati na razpisih za pridobitev teh sredstev, zadnja leta razpisov ni. Starost objektov in opreme je več kot 35 let, posledično pa so obratovalni stroški z zastarelo tehnologijo nekaj krat višji, kot bi bili, če bi sistem posodobili. Ogrevalni sistem je pričel kazati trajne poškodbe, zato moramo nenamenska sredstva nameniti za odpravo poškodb (*radiatorji, črpalke, ventili itd*). Dodatne težave povzročajo zakonske obveznosti, ki so naložene zavodom po sprejemu Zakona o organizaciji in financiranju. Posledica teh obveznosti je, da ustanovitelj ne zagotavlja proračunskih namenskih sredstev za pokrivanje tovrstnih stroškov (*revidiranje, nadomestilo za stavbno zemljišče*).

Zaradi omenjenih težav je v prihodnje pričakovati:

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

9. Učinki na druga področja

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

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

10. Kadrovska slika zavoda

<i>delovno mesto</i>	<i>število</i>	<i>delež</i>
direktor in ravnatelj	6	3,14%
pedagoški delavci	134	69,58%
računovodsko administrativni delavci	10,7	5,60%
tehnični delavci	26	13,60%
laboranti	2	1,05%
knjižničarji	3	1,57%
svetovalni delavci	3,5	1,83%
receptor	1	0,52%
spremljevalci dijakov	0,75	0,39%
delavci v kmetijstvu	3	1,57%
projektni sodelavci	2,2	1,15%
SKUPAJ	192,15	100%

Struktura zaposlenih po nazivih v letu 2014

<i>naziv</i>	<i>število</i>	<i>delež</i>
brez naziva	58	28,86%
mentor	26	12,94%
svetovalec	73	36,32%
svetnik	44	21,89%
SKUPAJ	201	100%

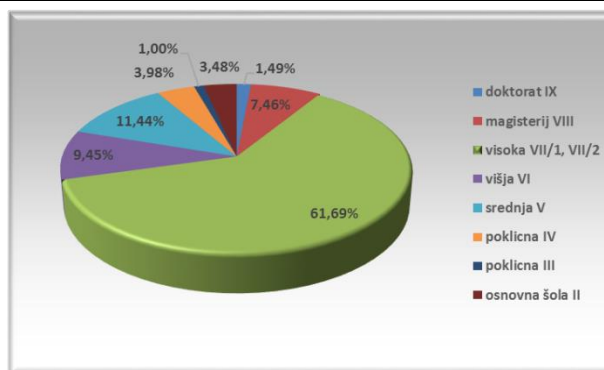
Starostna struktura zaposlenih v letu 2014

<i>starost</i>	<i>število</i>	<i>delež</i>
20 do 30 let	0	0,00%
31 do 40 let	22	10,95%
41 do 50 let	85	42,29%
51 do 60 let	84	41,79%
nad 60 let	10	4,98%
SKUPAJ	201	100%

Izobrazbena struktura zaposlenih v letu 2014

<i>stopnja</i>	<i>število</i>	<i>delež</i>
doktorat IX	3	1,49%
magisterij VIII	15	7,46%
visoka VII/1, VII/2	124	61,69%
višja VI	19	9,45%
srednja V	23	11,44%
poklicna IV	8	3,98%
poklicna III	2	1,00%
osnovna šola II	7	3,48%
SKUPAJ	201	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		181
s krajšim del. časom		12
	SKUPAJ	193
REDNO ZAPOSLENI ZA DOLOČEN ČAS		
s polnim delovnim časom		3
s skrajšanim delovnim časom		5
	SKUPAJ	8
SKUPAJ VSI REDNO ZAPOSLENI		201

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 zunanji strokovnjaki. Ker ne želimo, da bi zaradi strokovnega spopolnjevanja odpadal pouk, organiziramo izobraževanja in usposabljanja v času pouka prostih dni.

V strukturi zaposlenih je 3,98% 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.

Na višji strokovni šoli smo uspeli habilitirati ustrezno število predavateljev za področje Mehatronike, Upravljanja s podeželjem, Ekonomije ter za 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 31.12.2014 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. V preteklem letu smo izvajali projekt Prva

priložnost, s področij splošnih izobraževalnih predmetov, redkeje pa imamo priložnost izvajati pripravištvo s področja strokovnih predmetov.

Investicijsko vzdrževanje

V poslovnem letu 2014 v državnem proračunu ni bilo zagotovljenih sredstev za IVD dela, zato smo v preteklem letu izvajali le nujna tekoča vzdrževalna dela.



Branko KUMER, univ. dipl.inž.
direktor

FINANČNO POROČILO ZAVODA 2014

I. UVOD

Preteklo poslovno leto je bilo na finančnem področju precej razgibano, saj smo se srečevali z različnimi aktivnostmi in področji poslovanja ter hkrati z težko gospodarsko in finančno situacijo v regiji in slovenskem prostoru.

Poslovno leto 2015 pričujemo s še večjim optimizmom kot preteklo, saj se zavedamo, da bo še težje kot je bilo preteklo leto in bo zahtevalo veliko truda in energije za vzpostavitev ravnovesja na vseh nivojih.

1.1 Zakonska podlage vodenja računovodstva

Šolski center Ptuj je v letu 2014 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 31.12.2014

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	ZNESEK - Tekoče leto	ZNESEK - Predhodno leto
1	2	3	4
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU (001 = 002 - 003 + 004 - 005 + 006 - 007 + 008 + 009 + 010 + 011)	7.480.125	7.608.518
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	559.828	173.206
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	204.799	164.553
02	NEPREMIČNINE	10.602.592	10.601.928
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	3.866.176	3.563.040
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	4.624.636	4.671.315
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	4.236.300	4.110.682
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	344	344
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (012 = 013 + 014 + 015 + 016 + 017 + 018 + 019 + 020 + 021 + 022)	932.830	1.164.097
10	DENARNA SREDSTVA V BLAGAJNI IN TAKOJ UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	99	144
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	3.168	67.706
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	117.362	145.899
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	1.078	371
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	733.653	788.882
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	3.953	4.507
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	56.673	58.632
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	16.844	97.956
	C) ZALOGE (023 = 024 + 025 + 026 + 027 + 028 + 029 + 030 + 031)	7.848	6.015
31	ZALOGE MATERIALA	7.271	5.968
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	577	47
	I. AKTIVA SKUPAJ (032 = 001 + 012 + 023)	8.420.803	8.778.630
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE (034 = 035 + 036 + 037 + 038 + 039 + 040 + 041 + 042 + 043)	1.143.709	1.271.194
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	2.294	2.474
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	499.501	576.035
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	202.418	235.475
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	106.044	124.121
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	12.130	5.196
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	54.341	91.734
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	266.981	236.159
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI (044 = 045 + 046 + 047 + 048 + 049 + 050 + 051 + 052 - 053 + 054 + 055 + 056 + 057 + 058 - 059)	7.277.094	7.507.436
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	375.535	38.538
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	13.911	68.073
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	209.009	231.254
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	6.789.900	7.169.143
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	344	344
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	0	84
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	111.605	0
	I. PASIVA SKUPAJ (060 = 034 + 044)	8.420.803	8.778.630

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

1.3 Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka

Zneski v EUR brez centov

NAZIV KONTA <i>1</i>	ZNESEK - Tekoče leto <i>2</i>	ZNESEK - Predhodno leto <i>3</i>
I. SKUPAJ PRIHODKI	7.413.358	7.891.425
1. PRIHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	7.080.228	7.577.530
A. Prihodki iz sredstev javnih financ	6.758.110	7.341.264
a. Prejeta sredstva iz državnega proračuna	6.520.237	7.034.623
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	6.520.237	6.841.906
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	0	192.717
b. Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	15.390	20.704
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	15.390	20.704
d. Prejeta sredstva iz javnih skladov in agencij	0	38.386
Prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo	0	38.386
f. Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	222.483	247.551
B. Drugi prihodki za izvajanje dejavnosti javne službe	322.118	236.266
Prihodki od prodaje blaga in storitev iz naslova izvajanja javne službe	0	72.123
Prejete obresti	1.105	1.387
Drugi tekoči prihodki iz naslova izvajanja javne službe	319.053	160.096
Prejete donacije iz domačih virov	1.960	2.660
2. PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	333.130	313.895
Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu	306.380	202.563
Prihodki od najemnin, zakupnin in drugi prihodki od premoženja	26.750	32.996
Drugi tekoči prihodki, ki ne izhajajo iz izvajanja javne službe	0	78.336
II. SKUPAJ ODHODKI	7.131.159	7.714.889
1. ODHODKI ZA IZVAJANJE JAVNE SLUŽBE	6.757.926	7.464.667
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim	4.919.904	5.200.491
Plače in dodatki	4.447.246	4.614.167
Regres za letni dopust	71.865	144.795
Povračila in nadomestila	259.692	271.420
Drugi izdatki zaposlenim	141.101	170.109
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost	722.445	804.811
Prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje	378.119	402.038
Prispevek za zdravstveno zavarovanje	315.401	334.344
Prispevek za zaposlovanje	2.919	2.865
Prispevek za starševsko varstvo	4.447	4.717
Premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU	21.559	60.847
C. Izdatki za blago in storitve za izvajanje javne službe	1.093.610	1.102.925
Pisarniški in splošni material in storitve	487.031	428.654
Posebni material in storitve	50.626	35.861
Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije	309.135	350.409
Prevozni stroški in storitve	21.251	32.080
Izdatki za službena potovanja	28.821	36.914
Tekoče vzdrževanje	37.826	44.288
Poslovne najemnine in zakupnine	73.252	45.822
Kazni in odškodnine	0	1.875
Drugi operativni odhodki	85.668	127.022
D. Plačila domačih obresti	4.792	4.581
J. Investicijski odhodki	17.175	351.859
Nakup zgradb in prostorov	2.561	175.858
Nakup prevoznih sredstev	4.486	3.440
Nakup opreme	10.128	171.969
Novogradnja, rekonstrukcija in adaptacije	0	592
2. ODHODKI IZ NASLOVA PRODAJE BLAGA IN STORITEV NA TRGU	373.233	250.222
A. Plače in drugi izdatki zaposlenim iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	272.607	57.929
B. Prispevki delodajalcev za socialno varnost iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	40.030	8.479
C. Izdatki za blago in storitve iz naslova prodaje blaga in storitev na trgu	60.596	183.814
III/ 1 PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	282.199	176.536

1.4 BILANCA USPEHA na dan 31.12.2014

BESEDILO	REALIZACIJA 2014	REALIZACIJA 2013	INDEKS
PRIHODKI	7.195.773	7.693.601	94
I. PRIHODKI IZ POSLOVANJA	7.164.281	7.632.435	94
I.I. PRIH. IZ POSLOV. - JAVNA SL.	6.784.002	7.212.994	94
Prihodki iz proračuna, tujine	6.581.065	7.011.812	94
Plačila uporabikov-šolnine	179.299	170.558	105
Plačila uporabikov-mojstrski izpiti	2.921	512	571
Prejete donacije, prispevki staršev	3363	4718	71
Prihodki učbeniški sklad	17354	25394	68
I.II. PRODAJA BLAGA IN STORITEV	380.279	419.441	91
Prihodki iz kmetijstva	44.503	42.744	104
Prih. od testiranja škroplnic	38.557	26.339	146
Prih. od traktorskih tečajev	6.893	11.988	57
Prih. od upor. proiz. in stor.-lastna raba	1.348	2.426	56
Prihodki od seminarjev	60.922	81.215	75
Drugi prihodki od prodaje	188.292	193.591	97
Prihodki od najemnin	37.416	58.717	64
Prihodki sponzorji	0	0	
Prihodki ustvarjeni v delavnicah	1861	1292	144
Prihodki ustvarjeni v avtom. delavnicah	487	1074	45
Prihodki od počitniške dejavnosti	0	55	0
II. PRIHODKI OD FINANCIRANJA	16	319	5
III. DRUGI PRIHODKI	1.391	953	146
IV. PREVREDNOTOVALNI POSL. PR.	30.085	59.894	50
ODHODKI	7.307.378	7.693.517	95
Stroški	7.251.687	7.658.423	95
Finančni odhodki	10.106	17.369	58
DRUGI odhodki	3.674	9.118	40
Prevrednotovalni posl. odhodki	41.911	8.607	487
IZID POSLOVANJA	-111.605	84	-132.863

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

V poslovnem obdobju 01.01.2014 do 31.12.2014 je javni zavod Šolski center Ptuj ustvaril 111.605 EUR presežka odhodkov nad prihodki. V skupni masi je ustvarjen na področju javne službe zavoda.

Preglednica 1: Struktura poslovnega izida (v evrih brez centov)

Vrsta	Javna služba	Prodaja blaga in storitev	Znesek [€]
Presežek prihodkov		18.701	
Presežek odhodkov	130.306		
Skupaj presežek odhodkov			111.605

1.5 STROŠKI V OBDOBJU 1.1.2014 DO 31.12.2014

zneski v EUR brez centov

KONTO	VRSTA STROŠKA	2014	2013	INDEKS
460	STROŠKI MATERIALA	404.764	516.713	78
4600	Pisarniški in splošni material	13.117	17.229	76
4601	Čistilni material	15.498	28.552	54
4602	Porabljena energija	92.131	101.222	91
4602	Porabljen plin in kisik	2.759	6.247	44
4602	Porabljen bencin	23.345	25.803	90
4602	Porabljena toplotna energija	180.645	226.242	80
4602	Porabljena voda	14.824	15.721	94
4604	Časopisi,revije,strokovna literatura	7.582	10.906	70
4609	Porabljen mat.za delavnice+avtomehanične	2.014	4.083	49
4609	Porabljen mat.za kmetijstvo	33.948	36.181	94
4609	Drugi splošni material	7.481	12.429	60
4609	Material za potrebe pouka	9.321	25.715	36
4609	Material za varstvo pri delu	1.912	6.267	31
4609	Kalo	187	116	161
461	STROŠKI STORITEV	689.539	826.438	83
4610	Stroški propagande in reklame- redna dej.	5.317	4.620	115
4610	Stroški propagande in reklame- projekti	1.170	2.300	51
4610	Reprezentančni stroški	333	2.541	13
4610	Druge proizvodne storitve	8.965	8.992	100
4610	Druge neproizvodne storitve	435.134	424.700	102
4612	Telekomunikacijske storitve	20.137	23.404	86
4612	Druge storitve- odvoz smeti	9.580	11.146	86
4613	Prevozni stroški in storitve	2.638	9.958	26
4614	Dnevnice + nočitve - redna dejavnost	5.573	7.862	71
4614	Dnevnice + nočitve - projekti	9.888	19.336	51
4614	Povračilo prevoznih stroškov-slu.pot-RD	4.884	6.557	74
4614	Povračilo prevoznih stroškov-slu.pot-Projekti	3.918	5.804	68
4614	Letalski prevozi - projekti	4.043	5.392	75
4614	Druga nadomestila stroškov delavcev-RD	942	1.104	85
4614	Druga nadomestila stroškov delavcev-P	727	1.784	41
4615	Storitve vzdrževanja	25.830	41.550	62
4615	Zavarovalne premije	9.317	10.976	85
4616	Druge najemnine in zakupnine - RD	57.345	45.583	126
4616	Druge najemnine in zakupnine- Projekti	20.404	22.084	92
4617	Pogodbena dela	17.929	27.465	65
4617	Avtorski honorarji	17.147	107.993	16
4617	Prisp.ter davki na pogodbeno dela	7.787	19.396	40
4619	Drugi nematerial.str.	16.343	12.290	133
4619	Bančne storitve in stroški plačilnega prometa	1.348	968	139
4619	Članarine	2.840	2.633	108
462	Amortizacija	118.978	116.027	103
4620	Amortizacija osnovnih sredstev	101.883	61.038	167
4620	Amortizacija drobnega inventarja	2.875	29.364	10
4620	Amortizacija gum	0	1.316	0
4620	Amortizacija drobnega orodja		1.508	0
4620	Amortizacija knjig	509	1.154	44
4620	Amortizacija embalaže	0	60	0
4620	Amortizacija knjig učbeniškega sklada	13.711	21.587	64
464	STROŠKI DELA	6.031.727	6.192.556	97
464	Vkalkulirani BOD	4.745.694	4.774.178	99
464204	Vkalkulirano nadomestilo BOD	50.154	62.116	81
4641	Regres	75.848	170.254	45
4642	Stroški prehrane med delom	149.982	151.659	99
4642	Povračilo stroškov za prevoz na delo	121.960	123.753	99
4643	KAD	23.330	47.410	49
4648	Prispevki neodvisni od poslovnega rezultata	757.183	766.437	99
4649	Drugi izdatki zaposlenim	107.576	96.749	111
465	DRUGI STROŠKI	6.679	6.689	100
4654	Štipendije dijakom in študentom	1.518	3.000	51
46500	Davek od dohodka	4.937		
4659	Ostali drugi stroški	224	3.689	6

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

1.6 Uporabljene računovodske politike zavoda

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

1.7 Poročilo revizorja

Za poslovno leto 2014 je opravila revizijo poslovanja zunanja pooblaščenca institucija AUDITOR d.o.o., Revizijska družba, Murkova ulica 4, Ptuj. Revizijsko poročilo je priloga letnega poročila zavoda.

1.8 INVENTURA

1.8.1. POROČILO O OPRAVLJENI INVENTURI

V skladu s 36. in 39. členom Zakona o računovodstvu smo opravili popis stanj (inventuro) na dan 31.12.2014 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 brez centov)

Vrsta	Nabavna vrednost [€]	Odpisana vrednost [€]	Stanje [€]
oprema	50.418	50.286	132
materialne pravice	8.625	8.625	0
Skupaj	59.043	58.911	132

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 brez centov)

<i>Vrsta</i>	<i>Nabavna vrednost [€]</i>	<i>Odpisana vrednost [€]</i>	<i>Stanje [€]</i>
drobni inventar	20.779	20.779	0
DI Moravci	0	0	0
Drobno orodje	1.314	1.314	0
Avto gume	0	0	0
Embalaža	0	0	0
Skupaj	22.093	22.093	0

Odpis drobnega inventarja se izvede v nabavni vrednosti in se briše iz evidenc v nabavni in odpisani vrednosti v skupni višini **22.093 EUR**.

1.8.2. AMORTIZACIJA

Celotna obračunana amortizacija za leto 2014 znaša 532.570 EUR.

Za stroške obračunane amortizacije smo delno bremenili ustanovitelja in sicer v znesku 379.785 EUR, delno Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano v znesku 876 EUR, delno smo pokrivali amortizacijo v breme dolgoročno odloženih prihodkov v znesku 3.344 EUR, delno v breme občine Ptuj v znesku 1.427 EUR; delno v breme dolgoročnih rezervacij v znesku 45.255 EUR; del obračunane amortizacije pa pokrivalo v breme prihodkov tekočega obračunskega obdobja preko stroškov amortizacije in sicer v znesku 101.883 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 2014 (v evrih brez centov)

<i>Obračunana amortizacija</i>	<i>V breme MIZŠ</i>	<i>V breme MKGP</i>	<i>V breme Dolg.odl.pr ih.</i>	<i>V breme občine Ptuj</i>	<i>V breme dolgoročnih rezervacij</i>	<i>V breme amortizacije</i>
	379.785	876	3.344	1.427	45.255	101.883
Skupaj	379.785	876	3.344	1.427	45.255	101.883

II. PRIHODKI IN ODHODKI POSLOVANJA

1. ANALIZA PRIHODKOV

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

Celotni prihodki, doseženi v obdobju od 01.01.-31.12.2014 znašajo **7.195.773 EUR**.

Prihodki od poslovanja znašajo 7.164.282 EUR, kar predstavlja 99,56 % vseh ustvarjenih prihodkov, finančni prihodki znašajo 16 EUR, drugi prihodki v znesku 1.391 EUR, kar predstavlja 0,02% vseh prihodkov ter prevrednotovalni poslovni prihodki v znesku 30.085 EUR, kar predstavlja 0,42% vseh ustvarjenih prihodkov.

Preglednica 5: Struktura prihodkov (v evrih brez centov)

Vrsta prihodka	Znesek [€]	Delež [%]
Od poslovanja	7.164.282	99,56
Finančni prihodki	16	0
Drugi prihodki	1.391	0,02
Prevrednotovalni	30.085	0,42
Skupaj	7.195.773	100,00

Prihodki od poslovanja so bili doseženi z izvajanjem javne službe v znesku 6.784.002 EUR, kar predstavlja 94,69% vseh ustvarjenih prihodkov od poslovanja ter s prodajo blaga in storitev na trgu v znesku 380.279 EUR, kar predstavlja 5,31% vseh ustvarjenih prihodkov od poslovanja.

S primerjavo doseženih prihodkov iz poslovanja v letu 2013 z doseženimi prihodki od poslovanja v letu 2014 ugotavljamo **upad prihodkov iz poslovanja za 6%**.

Preglednica 6: Struktura prihodkov od poslovanja (v evrih brez centov)

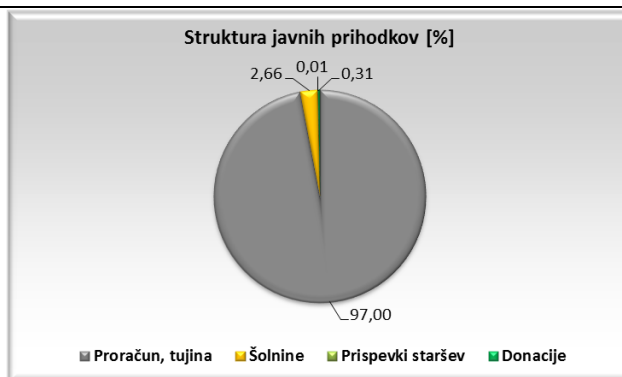
Vrsta prihodka	Znesek [€]	Delež [%]
Javna služba	6.784.002	94,69
Prodaja blaga in storitev	380.279	5,31
Skupaj	7.164.282	100,00

1.1. Prihodki javna služba

Prihodki, doseženi z izvajanjem javne službe znašajo 6.784.002 EUR in so sestavljeni na sledeči način:

Preglednica 7: Prihodki- javna služba (v evrih brez centov)

Namen	Znesek [€]	Delež [%]
Prihodki iz proračuna	6.540.866	96,41
Šolnine	144.944	2,14
Šolnine - drugo	34.355	0,52
Mojstrski izpiti	2.921	0,04
Donacije	1.590	0,02
Učbeniški sklad	17.354	0,25
Prispevki staršev – fotokopirni sklad	1.773	0,03
Drugi prihodki iz tujine	40.199	0,59
Skupaj	6.784.002	100,00



V primerjavi s preteklim letom so se znižali prihodki iz proračuna in tujine v višini 6%.

Prihodki iz naslova šolnin kažejo porast v višini 5%.

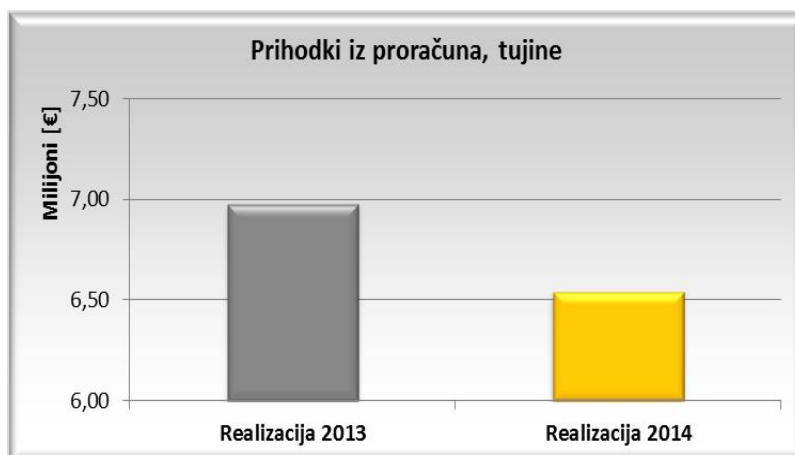
V letu 2014 so se znižali prihodki iz naslova donacij ter prispevki staršev za fotokopirni sklad v skupni masi za 29%. Prihodki iz naslova učbeniškega sklada v primerjavi z letom 2013 kažejo upad v višini 32% in so pokrivali nastale stroške nabav novih učbenikov za potrebe učbeniškega sklada, stroške dela skrbnikov učbeniškega sklada ter materialne stroške delovanja sklada v višini 5% doseženih prihodkov v šolskem letu 2013/2014.

1.1.1. Prihodki iz proračuna

Prihodki iz proračuna v znesku 6.540.866 EUR so sestavljeni iz prejetih dotacij financerja za izvajanje srednješolske in višješolske dejavnosti na podlagi sklepa o financiranju delovanja javne službe zavoda; sredstev Občine Ptuj za sofinanciranje dejavnosti v športni dvorani zavoda; sredstev Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano za sofinanciranje srednješolske dejavnosti na področju kmetijstva; sredstev Zavoda za zaposlovanje za sofinanciranje izvajanja programov javnih del; drugih proračunskih prihodkov (dopolnjevanja učne obveze ter projektne aktivnosti) ter prejetih sredstev iz vračil plačanih trošarin za pogonska goriva.

Preglednica 8: Struktura proračunskih prihodkov (v evrih brez centov)

Postavka	Realizacija 2014 [€]	Realizacija 2013 [€]	Indeks 2014/2013
MIZŠ	6.139.985	6.453.460	95
Občina Ptuj	20.947	20.520	102
MKGP	31.656	109.134	29
Zavod za zaposlovanje	7.311	12.001	61
Drugi proračunski prihodki	338.867	381.037	89
Vračila trošarin	2.100	1.734	121
Skupaj	6.540.866	6.977.886	94



1.1.2 Prihodki Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport

Prihodki ustanovitelja Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport v znesku 6.139.985 EUR so se v primerjavi z letom 2013 znižali za 5%, kar predstavlja 313.475 EUR v nominalnem znesku.

Nižja so sredstva financiranja za izvajanje srednješolske dejavnosti po metodologiji C in D ter sredstva financiranja za izvajanje višješolske dejavnosti. V letu 2013 smo prejeli na podlagi sklepa o financiranju dejavnosti zavoda 5.644.652 EUR namenskih sredstev. Od tega jih je bilo namenjenih 4.889.373 EUR za financiranje dejavnosti srednjega šolstva ter 755.279 EUR za financiranje dejavnosti višjega šolstva.

V letu 2014 znašajo prejeta sredstva na podlagi sklepa o financiranju dejavnosti zavoda 5.225.451 EUR. Od tega je namenjeno za področje srednjega šolstva 4.603.298 EUR ter za področje višjega šolstva 622.153 EUR. Upad sredstev na podlagi sklepa o financiranju znaša v skupni masi v primerjavi z letom 2013 419.201 EUR. Od tega znaša upad na področju srednjega šolstva 286.075 EUR ter na področju višjega šolstva 133.126 EUR. Tako velik izpad sredstev je bilo v letu 2014 potrebno nadomestiti z drugimi viri financiranja dejavnosti, v kolikor smo želeli pokriti vse odhodke zavoda, nastale pri njegovem poslovanju. Druge vire prihodkov smo ustvarili v glavnini na področju pridobitne dejavnosti, področju izobraževanja odraslih ter delno na področju projektnih aktivnosti. Z vsemi viri skupaj smo uspeli pokriti vse odhodke zavoda za poslovno leto 2014.

V letu 2015 bo finančna situacija še težja, saj bomo na podlagi prejetega sklepa o financiranju za leto 2015 dobili 195.704 EUR manj. In sicer je predviden izpad sredstev na področju srednjega šolstva 233.742 EUR. Na področju višjega šolstva je predvidenih 38.038 EUR več namenskih sredstev.

V letu 2014 so nižja tudi prejeta sredstva iz naslova izvajanja projektnih aktivnosti, katera so financirana s strani MIZŠ. Več je bilo prejetih prihodkov iz naslova subvencionirane šolske prehrane ter prejetih sredstev za odpravnine iz naslova presežnih delavcev.

Preglednica 9: Primerjava prihodkov MIZŠ (v evrih brez centov)

Namen	Realizacija 2014 [€]	Realizacija 2013 [€]	Indeks 2014/2013
Prihodki MIZŠ	6.139.985	6.453.460	95
Skupaj	6.139.985	6.453.460	95

1.1.3 Struktura prihodkov Občine Ptuj

Prihodki, prejeti od Občine Ptuj v znesku 20.947 EUR so v primerjavi z letom 2013 višji za 2%. V letu 2014 je ostala vrednost pogodbe za sofinanciranje dejavnosti športnih društev v športni dvorani zavoda v primerjavi z letom 2013 nespremenjena. Dodatno so bila še prejeta namenska sredstva iz naslova sofinanciranja javnih del. Prihodki Mestne Občine Ptuj so glede na namene sledeči:

Preglednica 10: Struktura prihodkov Občine Ptuj (v evrih brez centov)

Namen	Realizacija 2014 [€]	Realizacija 2013 [€]	Indeks 2014/2013
Sofinanciranje dejavnosti	20.520	20.520	100
Sredstva javna dela	427		0
Skupaj	20.947	20.520	102

1.1.4. **Struktura prihodkov Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano**

Prihodki, prejeti s strani MKGP v znesku 31.656 EUR so se v primerjavi z letom 2013 znižali za 71%, kar predstavlja 77.478 EUR v nominalnem znesku. Prihodki so glede na namene sledeči:

Preglednica 11: Struktura prihodkov MKGP (v evrih brez centov)

Namen	Realizacija 2014 [€]	Realizacija 2013 [€]	Indeks 2014/2013
Plačilne pravice	16.450	16.676	99
Integrirana pridelava	12.500	11.930	105
Sredstva za praktični pouk	4.231	7.212	59
Sredstva po pogodbi-nižinsko	321	322	100
Projekt Ukrep 111	-3.142	72.994	
Odprava posledic suše	1.296	0	
Skupaj	31.656	109.134	29

V letu 2014 so se iz navedenega naslova znižala sredstva praktičnega pouka v višini 41%. Projekt Ukrep 111 je bil zaključen z dnem 31.12.2013, v letu 2014 so bili narejeni popravki III. Zahtevka za izplačilo sredstev zaradi neizpolnjevanja določenih pogojev.

1.1.5. **Struktura prihodkov Zavoda za zaposlovanje**

Prihodki, prejeti s strani Zavoda za zaposlovanje v znesku 7.311 EUR so se v primerjavi z letom 2013 znižali za 39%. V letu 2014 imamo v prihodkih izkazana sredstva za plačo za zaposlene delavce preko programa javnih del. Prihodki so glede na namene sledeči:

Preglednica 12: Struktura prihodkov Zavod za zaposlovanje (v evrih brez centov)

Namen	Realizacija 2014 [€]	Realizacija 2013 [€]	Indeks 2014/2013
Javna dela-plača	7.247	12.001	60
Zdravniški pregledi	64		
Skupaj	7.311	12.001	61

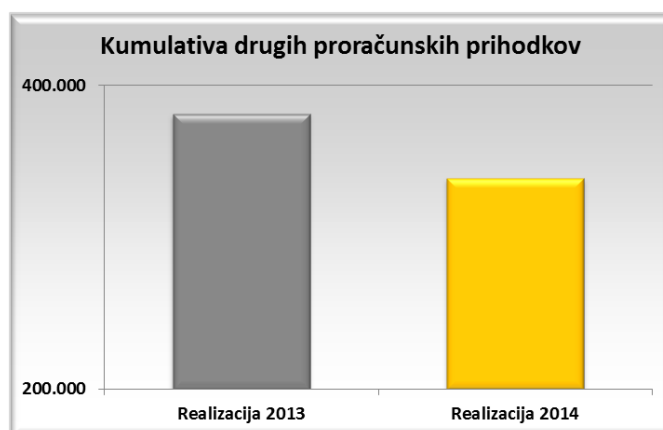
1.1.6. **Struktura drugih proračunskih prihodkov**

V letu 2014 so bili ustvarjeni tudi drugi proračunski prihodki v znesku 338.867 EUR. V primerjavi z letom 2013 so se znižali za 11%. 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 brez centov)

Namen	Realizacija 2014 [€]	Realizacija 2013 [€]	Indeks 2014/ 2013
Dopolnjevanja učne obveze	196.054	154.089	127
Tekmovanje Robocup	10.000	7.500	133
Sredstva za projekt PUD	5.075	37.319	14
Projekt MUNUS	0	22.487	0
Projekt NPK	77.753	75.901	102
Projekt Zahodni Balkan	0	3.000	0
Projekt Erasmus 2011	222	50	444
Projekt Biotehniških šol	0	-309	0

Namen	Realizacija 2014 [€]	Realizacija 2013 [€]	Indeks 2014/ 2013
Projekt Go-car-go	0	2.197	0
Projekt Unisvet	0	-1.899	0
Projekt KSG	4.530	21.514	21
Sredstva za tekmovalne v nogometu	0	5.298	0
Projekt LDV-IVT	29.447	3.357	877
Projekt PAUM-CPU	-360	1.673	0
Projekt LDV Center	5.001	49.626	10
Projekt ERASMUS 2013	375	1.795	21
Projekt ERASMUS 2014	1.188	0	0
Projekt LDV 2014/2015	9.582	0	0
Projekt PAUM-GRM	0	2.439	0
Skupaj	338.867	381.037	89



Iz naslova izvajanja projektov je bilo v letu 2014 pridobljenih 132.813 EUR prihodkov v okviru proračunskih sredstev, v letu 2014 so znašali 219.150 EUR.

Preglednica 14: Prihodki projektov (v evrih brez centov)

	Realizacija 2014 [€]	Realizacija 2013 [€]	Indeks 2014/2013
	132.813	219.150	61
Skupaj	132.813	219.150	61

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

Prihodki, doseženi s prodajo blaga in storitev na trgu znašajo 380.279 EUR, kar predstavlja 5,25% delež v celotnih prihodkih od poslovanja in so se v primerjavi z letom 2013 znižali za **9%** oziroma 39.162 EUR.

V primerjavi z letom 2013 so se povišali prihodki iz kmetijstva za 4%; nadalje prihodki od testiranja škropilne tehnike za 46% oziroma 12.218 EUR ter prihodki ustvarjeni v delavnicah za 44% oziroma 569 EUR. Preostali tržni prihodki so v povprečju v primerjavi z letom 2013 nižji.

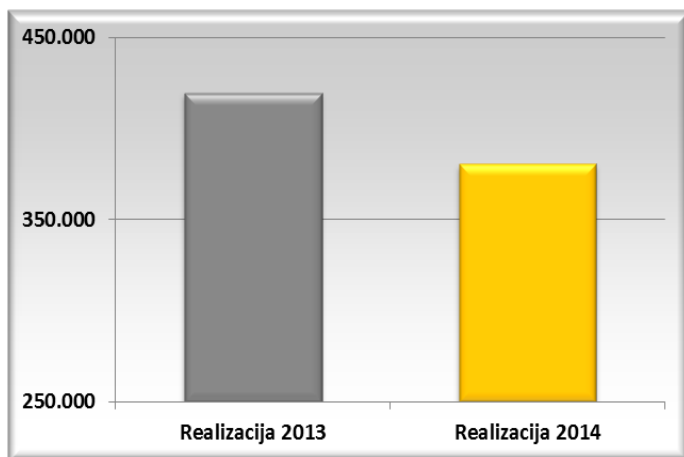
Preglednica 15: Struktura tržnih prihodkov (v evrih brez centov)

Namen	Realizacija 2014 [€]	Realizacija 2013 [€]	Indeks 2014/2013
delavnice	1.861	1.292	144
avtomehanične	487	1.074	45
seminarji, tečaji	60.922	81.215	75
najemnine	37.416	58.717	64
kmetijstvo	44.503	42.744	104
testiranje škropilnic	38.557	26.339	146
traktorski tečaji	6.893	11.988	57
lastna raba	1.348	2.426	56
počitniške kapacitete	0	55	0
drugi prihodki od prodaje	188.292	193.591	97
Skupaj	380.279	419.441	91

Prihodki, ustvarjeni v strojnih delavnicah so se v primerjavi z letom 2013 povišali za 44%; nižji so prihodki, ustvarjeni v avtomehaničnih delavnicah za 55%.

Prihodki iz kmetijstva izkazujejo porast v višini 4% v primerjavi z letom 2013, 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 povišali za 46% v primerjavi z letom 2013, saj so ti prihodki vezani na dvoletni cikel in so praviloma vsako drugo leto višji. Njihov upad pričakujemo v poslovnem letu 2015, kjer naj bi bili na primerljivem nivoju leta 2013.



Prihodki od izvajanja traktorskih tečajev so se znižali za 43%. Razlog za tako velik upad teh prihodkov v primerjavi s preteklimi leti je iskati tudi v težki gospodarski situaciji in zmanjšanju povpraševanja.

Prihodki iz naslova izvajanja seminarjev so se v letu 2014 v primerjavi z letom 2013 znižali in sicer v nominalnem znesku za 20.293 EUR. V letu 2014 je bilo manj izvedenih seminarjev pod okriljem medpodjetniškega izobraževalnega centra kot v letu 2013.

Bila je planirana višja realizacija prihodkov kot v letu 2013, vendar je bilo žal povpraševanje premajhno.

Prihodki od najemnin so se znižali za 36%; kar je bilo za leto 2014 tudi planirano in pričakovano, saj se je z dnem 31.12.2013 zaključil projekt Ukrep 111, kateri je vključeval prihodke iz naslova najemnin in tega v letu 2014 več ni bilo.

V povprečju so se vsi prihodki zavoda, doseženi v letu 2014, vključno z upoštevanjem finančnih prihodkov, drugih prihodkov ter prevrednotovalnih poslovnih prihodkov **znižali za 5%** oziroma za 422.207 EUR v nominalnem znesku, kar pa nam še vedno ob hkratnem znižanju odhodkov zavoda za 6% v letu 2014 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. Finančni prihodki

Finančni prihodki znašajo **16 eur**. Sestavljeni so iz prejetih obresti vezave prostih denarnih sredstev v državni zakladnici, katere so v primerjavi z letom 2013 višje.

Preglednica 16: Finančni prihodki (v evrih brez centov)

Namen	Realizacija 2014 [€]	Realizacija 2013 [€]	Indeks 2014/2013
Zamudne obresti	0	313	0
Obresti državna zakladnica	16	6	267
Skupaj	16	319	5.016

1.4. Drugi prihodki

Pri poslovanju zavoda so bili ustvarjeni tudi drugi prihodki v znesku **1.391 EUR**. Nastali so pri izvajanju redne dejavnosti zavoda. V primerjavi z letom 2013 so se povišali za 46%.

Njihova sestava je sledeča:

Preglednica 17: Drugi prihodki (v evrih brez centov)

Namen	Realizacija 2014 [€]	Realizacija 2013 [€]	Indeks 2014/2013
Zamudnine	1.038	293	354
Opomini	353	660	53
Skupaj	1.391	953	146

1.5. Prevrednotovalni poslovni prihodki

V celotnih prihodkih znašajo **30.085 EUR** in predstavljajo **0,42%** delež vseh prihodkov zavoda. V primerjavi z letom 2013 so se znižali za 50%. Nanašajo se na prejete odškodnine iz naslova zavarovanj osnovnih sredstev; drugi prevrednotovalni prihodki, kateri se nanašajo na preplačila, izravnave, tečajne razlike, odpise obveznosti iz preteklih let.

Na koncu leta smo naredili popravek odbitka vstopnega davka na dodano vrednot za leto 2014 in sicer se je odbitek povišal iz 43% na 100% na področju pridobitne dejavnosti, katera se v

celoti ločeno knjigovodsko evidentira na samostojnem višjem stroškovnem mestu 7 z ustreznimi podstroškovnimi mesti po posameznih področjih poslovanja.

Njihova struktura je glede na namene sledeča:

Preglednica 18: Prevrednotovalni poslovni prihodki (v evrih brez centov)

Namen	Realizacija 2014 [€]	Realizacija 2013 [€]	Indeks 2014/2013
Odškodnine zavarovalnica	6.193	6.583	94
Drugi prevred. prihodki	12.872	51.225	25
Popravek odbitka DDV	11.020	2.086	528
Skupaj	30.085	59.894	50

1.6. PRIHODKI 2014, FINANČNI NAČRT - REALIZACIJA

Pri pregledu vseh planiranih prihodkov za leto 2014 in realizacije prihodkov za leto 2014 glede na finančni načrt zavoda (*Rebalans 1*), ugotavljamo, da so realizirani prihodki presegli planirane v višini 3,49% oziroma za **242.639 EUR**. Prikaz po posameznih dejavnostih je sledeč:

Preglednica 19.1: Prihodki, Plan-Realizacija, srednje šolstvo

Prihodki/odhodki	Sekundarno izobraževanje								
	Izobraževalni programi financirani po metodologiji na dijaka			Drug nameni / dejavnost SŠ in DD (ki niso v metodologiji financiranja)			Skupaj		
	PLAN	REALIZACIJA	Index Realizacija/Plan	PLAN	REALIZACIJA	Index Realizacija/Plan	PLAN	REALIZACIJA	Index Realizacija/Plan
I. CELOTNI PRIHODKI	4.667.592	4.603.298	98,6%	1.011.443	1.398.216	138,2%	5.679.035	6.001.514	105,7%
A. Prihodki od poslovanja	4.667.592	4.603.298	98,6%	1.003.782	1.378.301	137,3%	5.671.374	5.981.599	105,5%
1. Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	4.667.592	4.603.298	98,6%	1.003.782	1.378.301	137,3%	5.671.374	5.981.599	105,5%
1.1. Javna služba MIZŠ - nov način financiranja	4.667.592	4.603.298	98,6%				4.667.592	4.603.298	98,6%
1.2. Javna služba MIZŠ - drugo				596.168	875.417	146,8%	596.168	875.417	146,8%
1.3. Javna služba - občinski proračuni				20.520	20.947	102,1%	20.520	20.947	102,1%
1.4. Drugi prihodki				387.094	481.937	124,5%	387.094	481.937	124,5%
2. Prihodki od prodaje blaga in materiala									
B. Finančni prihodki				11	16	145,5%	11	16	145,5%
C Izredni prihodki					1.391			1.391	
Č. Prevrednotovalni poslovni prihodki				7.650	18.508	241,9%	7.650	18.508	241,9%

Preglednica 19.2: Prihodki, Plan-Realizacija, višje šolstvo

Prihodki/odhodki	Terciarno izobraževanje								
	Programi VSŠ, financirani po metodologiji na študenta			Drug nameni / dejavnost VSŠ (ki niso v metodologiji financiranja)			Skupaj		
	PLAN	REALIZACIJA	Index Realizacija/Plan	PLAN	REALIZACIJA	Index Realizacija/Plan	PLAN	REALIZACIJA	Index Realizacija/Plan
I. CELOTNI PRIHODKI	622.153	622.153	100,0%	186.706	180.321	96,6%	808.859	802.474	99,2%
A. Prihodki od poslovanja	622.153	622.153	100,0%	186.706	180.250	96,5%	808.859	802.403	99,2%
1. Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	622.153	622.153	100,0%	186.706	180.250	96,5%	808.859	802.403	99,2%
1.1. Javna služba MIZŠ - nov način financiranja	622.153	622.153	100,0%				622.153	622.153	100,0%
1.2. Javna služba MIZŠ - drugo				37.406	39.117	104,6%	37.406	39.117	104,6%
1.3. Javna služba - občinski proračuni									
1.4. Drugi prihodki				149.300	141.133	94,5%	149.300	141.133	94,5%
2. Prihodki od prodaje blaga in materiala									
B. Finančni prihodki									
C Izredni prihodki									
Č. Prevrednotovalni poslovni prihodki					71			71	

Preglednica 19.3: Prihodki, Plan-Realizacija; javna služba skupaj ter pridobitna dejavnost in zavod skupaj

Prihodki/odhodki	Javna služba zavoda skupaj v letu 2014			Pridobitna dejavnost zavoda v letu 2014			JAVNI ZAVOD SKUPAJ - 2014		
	PLAN	REALIZACIJA	Index Realizacija/Plan	PLAN	REALIZACIJA	Index Realizacija/Plan	PLAN	REALIZACIJA	Index Realizacija/Plan
I. CELOTNI PRIHODKI	6.487.894	6.803.988	104,9%	465.240	391.785	84,2%	6.953.134	7.195.773	103,5%
A. Prihodki od poslovanja	6.480.233	6.784.002	104,7%	464.352	380.279	81,9%	6.944.585	7.164.281	103,2%
1. Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	6.480.233	6.784.002	104,7%	464.352	380.279	81,9%	6.944.585	7.164.281	103,2%
1.1. Javna služba MIZS - nov način financiranja	5.289.745	5.225.451	98,8%				5.289.745	5.225.451	98,8%
1.2. Javna služba MIZS - drugo	633.574	914.534	144,3%				633.574	914.534	144,3%
1.3. Javna služba - občinski proračuni	20.520	20.947	102,1%				20.520	20.947	102,1%
1.4. Drugi prihodki	536.394	623.070	116,2%	464.352	380.279	81,9%	1.000.746	1.003.349	100,3%
2. Prihodki od prodaje blaga in materiala									
B. Finančni prihodki	11	16	145,5%	420			431	16	3,7%
C Izredni prihodki		1.391		468			468	1.391	297,2%
Č. Prevrednotevalni poslovni prihodki	7.650	18.579	242,9%		11.506		7.650	30.085	393,3%

Preglednica 19.4: PRIHODKI 2014, Realizacija finančnega načrta po vseh področjih poslovanja

Prihodki / odhodki	Realizacija 2013	Sekundarno izobraževanje			Terciarno izobraževanje			Javna služba zavoda skupaj v letu 2014			Pridobitna dejavnost zavoda v letu 2014			JAVNI ZAVOD SKUPAJ - 2014			Indeks 2014/2013
		PLAN	REALIZACIJA	Index Realizacija/Plan	PLAN	REALIZACIJA	Index Realizacija/Plan	PLAN	REALIZACIJA	Index Realizacija/Plan	PLAN	REALIZACIJA	Index Realizacija/Plan	PLAN	REALIZACIJA	Index Realizacija/Plan	
I. CELOTNI PRIHODKI	7.820.389	5.679.035	6.001.514	105,7%	808.859	802.474	99,2%	6.487.894	6.803.988	104,9%	465.240	391.785	84,2%	6.953.134	7.195.773	103,5%	92,01
A. Prihodki od poslovanja	7.758.770	5.671.374	5.981.599	105,5%	808.859	802.403	99,2%	6.480.233	6.784.002	104,7%	464.352	380.279	81,9%	6.944.585	7.164.281	103,2%	92,34
1. Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	7.758.770	5.671.374	5.981.599	105,5%	808.859	802.403	99,2%	6.480.233	6.784.002	104,7%	464.352	380.279	81,9%	6.944.585	7.164.281	103,2%	92,34
1.1. Javna služba MIZŠ - nov način financiranja	5.644.652	4.667.592	4.603.298	98,6%	622.153	622.153	100,0%	5.289.745	5.225.451	98,8%	5.289.745	5.225.451	98,8%	5.289.745	5.225.451	98,8%	92,57
1.2. Javna služba MIZŠ - drugo	935.596	596.168	875.417	146,8%	37.406	39.117	104,6%	633.574	914.534	144,3%				633.574	914.534	144,3%	97,75
1.3. Javna služba - občinski proračuni	20.520	20.520	20.947	102,1%		20.520	102,1%	20.520	20.947	102,1%				20.520	20.947	102,1%	102,08
1.4. Drugi prihodki	1.158.002	387.094	481.937	124,5%	149.300	141.133	94,5%	536.394	623.070	116,2%	464.352	380.279	81,9%	1.000.746	1.003.349	100,3%	86,64
2. Prihodki od prodaje blaga in materiala																	
B. Finančni prihodki	319	11	16	145,5%				11	16	145,5%	420			431	16	3,7%	5,02
C Izredni prihodki	953		1.391						1.391		468			468	1.391	297,2%	145,96
Č. Prevrednotevalni poslovni prihodki	60.347	7.650	18.508	241,9%		71		7.650	18.579	242,9%		11.506		7.650	30.085	393,3%	49,85

Celotni planirani prihodki ter investicijska sredstva zavoda za leto 2014 so znašali **6.953.134 EUR**, realizirani so v višini **7.195.773 EUR**.

Planirani prihodki za izvajanje javne službe zavoda so bili **6.487.894 EUR**, končna realizacija je **6.784.002 EUR**; presežek plana je v višini 303.769 oziroma 4%.

Planirani prihodki srednješolski nivo

Na osnovi analize planiranih prihodkov za izvajanje javne službe in njihove dejanske realizacije ugotavljamo, da smo od ustanovitelja prejeli za 1% manj sredstev, kot je bilo planirano, kar predstavlja v nominalnem znesku izpad prihodkov v višini 64.294 EUR na podlagi sklepa o financiranju srednjega šolstva.

Razkorak med planom in realizacijo je v upadanju števila dijakov na področju srednjega šolstva, kar je bilo tudi upoštevano pri nakazovanju sredstev s strani financerja in posledično nižanjem prihodkov.

Planirani drugi prihodki s strani MIZŠ na področju srednješolske dejavnosti, kateri niso vključeni v krovno pogodbo o financiranju so bili planirani v višini 596.168 EUR; njihova realizacija znaša 875.417 EUR oziroma znaša razkorak med planom in realizacijo 47%; kar predstavlja v nominalnem znesku 279.249 EUR več. Pojasnilo razlike:

- Manj prejetih sredstev iz naslova dijaške prehrane v višini -23.591 EUR
- Sredstva za odpravo plačnih nesorazmerij I. del v višini +93.339 EUR
- Sredstva za odpravo plačnih nesorazmerij II. Del v višini + 44.456 EUR



-
- Sredstva iz naslova izvajanja dodatne strokovne pomoči +19.997 EUR (prejeto več)
 - Sredstva vodstveni delavci -2.720 EUR
 - Odpravnine iz poslovnih razlogov + 74.831 EUR
 - Sredstva invalidi +6.629 EUR
 - Sredstva spremljevalci dijakov s posebnimi potrebami + 2.988 EUR
 - Dodatna sredstva zaradi kadrovske slike zavoda ter ostale specifike: + 63.320 EUR

Drugi prihodki na področju javne službe srednješolsko izobraževanje – postavka 1.3. so bili planirani v višini 20.520 EUR, realizirani so v višini 20.947 EUR. Plan je presežen za 2%.

V postavki 1.4 so bili planirani drugi prihodki v višini 387.094 EUR, realizirani so v dejanski višini 481.937 EUR. Plan je presežen v višini 94.843 EUR. Specifikacija razlike:

- Prihodki Ministrstva za kmetijstvo: – 5.544 EUR (manj prejetih sredstev)
- Dopolnjevanja na drugih šolah: + 60.416 EUR
- Izvajanje projektov NPK: + 36.879 EUR
- Sofinanciranje PUD: – 9.925 EUR
- Sofinanciranje PUD študenti: – 18.750 EUR
- Šolnine srednje šolstvo: +2.844 EUR
- Učbeniški sklad: -9.546 EUR
- Projekt KSG: + 1.007 EUR
- Projekt I-lab: realizacija 100%
- Projekt Educare: -1.151 EUR
- Projekt LDV: -69 EUR
- Projekt LDV: -7.416 EUR
- Projekt LDV: +9.583 EUR
- Projekt Daimee: -42 EUR
- Fotokopirni sklad: +473 EUR
- Donacije: -410 EUR
- Trošarine: +350 EUR
- Mojstrski izpiti: + 2.421 EUR
- Projekt Rijeka: + 16.052 EUR
- Zavod za zaposlovanje: + 7.311 EUR
- Sredstva Robocup: +10.000 EUR

Na področju terciarnega oziroma višješolskega izobraževanja so bili planirani celotni prihodki v višini 808.859 EUR, realizacija je 802.474 EUR. Razkorak med planom in realizacijo znaša 6.385 EUR.

Prihodki, planirani na podlagi sklepa o financiranju znašajo 622.153 EUR in so realizirani v enaki višini.

Postavka 1.2. Javna služba MIZŠ drugo. Prihodki so bili planirani v višini 37.406 EUR; realizacija znaša 39.117 EUR.

Na področju izobraževanja odraslih – postavka 1. 4. So bili planirani prihodki v višini 149.300 EUR, realizacija je 141.133 EUR.

Na področju pridobitne dejavnosti so bili planirani prihodki v višini 465.240 EUR; realizacija znaša 391.785 EUR. Razkorak med planom in realizacijo znaša 73.455 EUR. Specifikacija razlike je sledeča:

- Prihodki iz kmetijstva: + 703 EUR
- Škropilna tehnika: +8.098 EUR
- Traktorski tečaj: - 4.727 EUR
- Lastna raba: +402 EUR
- Izobraževanja MIC: -95.171 EUR
- Drugi prihodki od prodaje: +32.603 EUR
- Najemnine: -301 EUR
- Delavnice: - 29 EUR
- Avtomehanične delavnice: - 2.313 EUR
- Počitniške kapacitete: - 210 EUR
- CNC operater: - 8.122 EUR
- Sodelovanje Črna Gora: - 3.500 EUR
- Finančni prihodki: -420 EUR
- Drugi prihodki: - 468 EUR

2. ANALIZA ODHODKOV

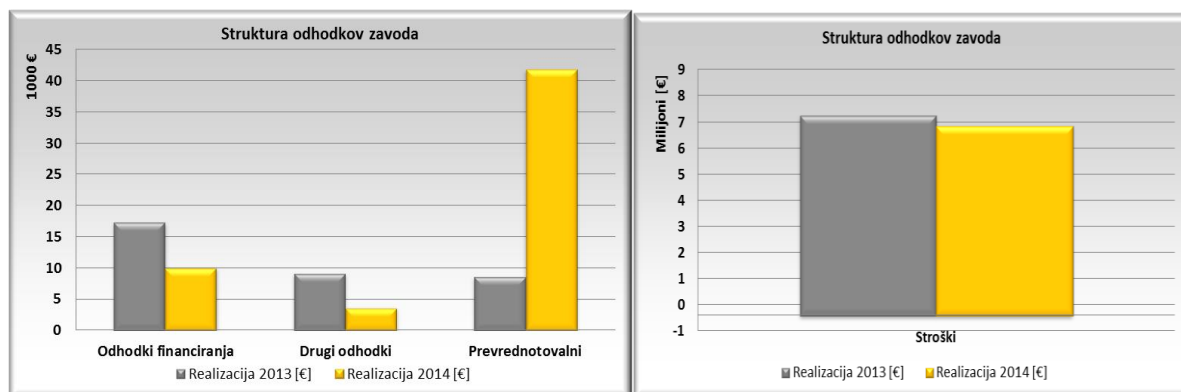
V poslovnem letu 2014 so se celotni odhodki zavoda v primerjavi z letom 2013 znižali za 5%.

Odhodke prepoznavamo 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. Celotni odhodki zavoda znašajo **7.307.378 EUR** in so nastali na področju izvajanja srednješolskih izobraževalnih programov, višješolskih izobraževalnih programov, prodaje blaga in storitev na trgu, področju izobraževanja odraslih ter projektnih aktivnosti.

Sestavljeni so iz stroškov od poslovanja v znesku 7.251.687 EUR, finančnih odhodkov v znesku 10.106 EUR, drugih odhodkov v znesku 3.674 EUR ter prevrednotovalnih poslovnih odhodkov v znesku 41.911 EUR.

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

Stroški	Realizacija 2014 [€]	Realizacija 2013 [€]	Indeks 2014/2013
stroški	7.251.687	7.658.423	95
finančni odhodki	10.106	17.369	58
drugi odhodki	3.674	9.118	40
prevrednotovalni odhodki	41.911	8.607	487
Skupaj	7.307.378	7.693.517	95



2.1. STROŠKI POSLOVANJA

Stroški od poslovanja znašajo **7.251.687 EUR** in so **nastali** pri izvajanju dejavnosti 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 **6.031.727 EUR**, sledijo stroški storitev v znesku **689.539 EUR**, stroški materiala v znesku **404.764 EUR**, stroški amortizacije v znesku **118.978** ter drugi stroški v znesku **6.679 EUR**.

Preglednica 21: Struktura stroškov v letu 2013 (v evrih brez centov)

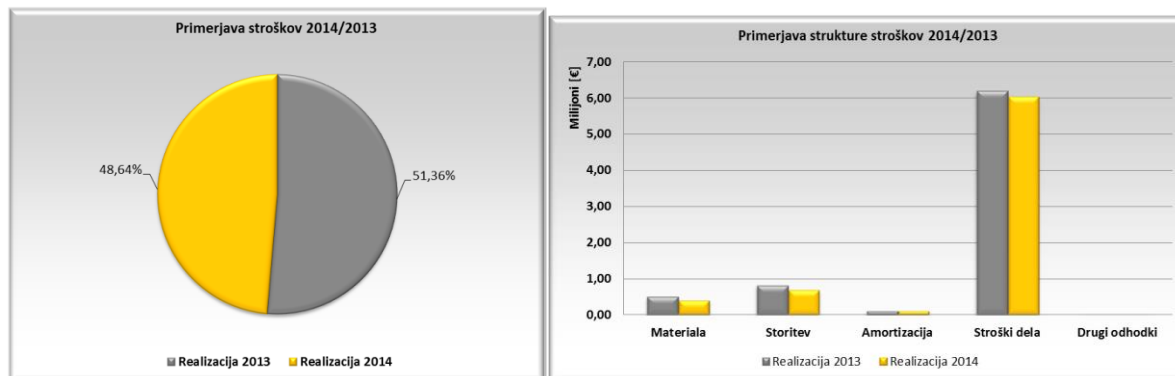
Vrsta stroška	Znesek v EUR	%
stroški materiala	404.764	5,58
stroški storitev	689.539	9,51
stroški amortizacije	118.978	1,64
stroški dela	6.031.727	83,18
drugi stroški	6.679	0,09
SKUPAJ	7.251.687	100%



V primerjavi z letom 2013 so se stroški od poslovanja znižali v skupni masi za 5%, kot je prikazano v spodnji preglednici. Stroški materiala so se znižali v primerjavi z letom 2013 za 22%, stroški storitev so se v primerjavi z letom 2013 znižali za 17%, stroški amortizacije so se povežali za 3%, stroški dela izkazujejo upad v višini 3%, drugi stroški so v primerjavi z letom 2013 ostali na nivoju leta 2013.

Preglednica 22: Primerjava stroškov 2014/2013 (v evrih brez centov)

Stroški	Realizacija 2014 [€]	Realizacija 2013 [€]	Indeks 2014/2013
Materiala	404.764	516.713	78
Storitev	689.539	826.438	83
Amortizacija	118.978	116.027	103
Stroški dela	6.031.727	6.192.556	97
Drugi stroški	6.679	6.689	100
Skupaj	7.251.687	7.658.423	95



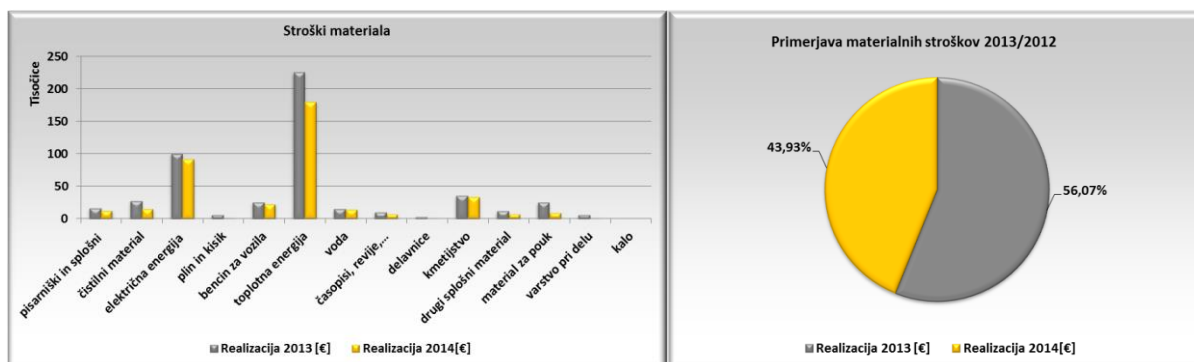
2.1.1. Stroški materiala

Stroški materiala znašajo v celotnih stroških poslovanja **404.764 EUR** in predstavljajo **5,58%** delež v celotnih stroških poslovanja. V primerjavi z letom 2013 so se znižali za 22%.

Preglednica 23: Stroški materiala (v evrih brez centov)

Vrsta stroška	Realizacija 2014 [€]	Realizacija 2013 [€]	Indeks 2014/2013
pisarniški in splošni	13.117	17.229	76
čistilni material	15.498	28.552	54
električna energija	92.131	101.222	91
plin in kisik	2.759	6.247	44
bencin za vozila	23.345	25.803	90
toplotna energija	180.645	226.242	80
voda	14.824	15.721	94
časopisi, revije,...	7.582	10.906	70
delavnice	2.014	4.083	49
kmetijstvo	33.948	36.181	94

<i>Vrsta stroška</i>	<i>Realizacija 2014 [€]</i>	<i>Realizacija 2013 [€]</i>	<i>Indeks 2013/2012</i>
drugi splošni material	7.481	12.429	60
material za pouk	9.321	25.715	36
varstvo pri delu	1.912	6.267	31
kalo	187	116	161
Skupaj	404.764	516.713	78



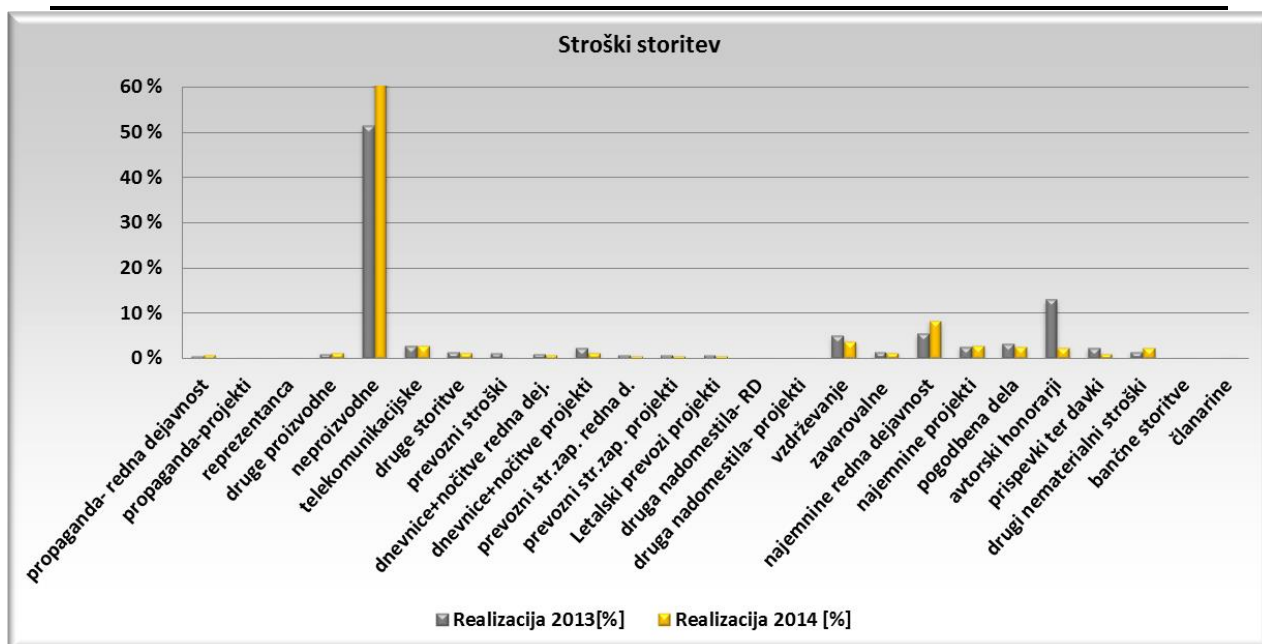
Pri izkazanih stroških materiala izstopajo stroški kala, kateri so se v primerjavi z letom 2013 povišali za 61%. Vsi ostali stroški materiala so se v letu 2014 v primerjavi z letom 2013 bistveno znižali, kar je bilo tudi pričakovano in usklajeno s finančnim načrtom zavoda.

2.1.2. Stroški storitev

Stroški storitev znašajo v celotnih stroških poslovanja **689.539 EUR in** predstavljajo **9,51%** delež v celotnih stroških poslovanja. Struktura stroškov storitev zavoda je prikazana v spodnji preglednici.

Preglednica 24: Stroški storitev (v evrih brez centov)

<i>Vrsta stroška</i>	<i>Realizacija 2014 [€]</i>	<i>Realizacija 2013 [€]</i>	<i>Indeks 2014/2013</i>
propaganda- redna dejavnost	5.317	4.620	115
propaganda-projekti	1.170	2.300	51
reprezentanca	333	2.541	13
druge proizvodne	8.965	8.992	100
neproizvodne	435.134	424.700	102
telekomunikacijske	20.137	23.404	86
druge storitve	9.580	11.146	86
prevozni stroški	2.638	9.958	26
dnevnice+nočitve redna dej.	5.573	7.862	71
dnevnice+nočitve projekti	9.888	19.336	51
prevozni str.zap. redna d.	4.884	6.557	74
prevozni str.zap. projekti	3.918	5.804	68
Letalski prevozi projekti	4.043	5.392	75
druga nadomestila- RD	942	1.104	85
druga nadomestila- projekti	727	1.784	41
vzdrževanje	25.830	41.550	62
zavarovalne	9.317	10.976	85
najemnine redna dejavnost	57.345	45.583	126
najemnine projekti	20.404	22.084	92
pogodbena dela	17.929	27.465	65
avtorski honorarji	17.147	107.993	16
prispevki ter davki	7.787	19.396	40
drugi nematerialni stroški	16.343	12.290	133
bančne storitve	1.348	968	139
članarine	2.840	2.633	108
Skupaj	689.539	826.438	83



Podrobnejša analiza stroškov storitev v letu 2014 primerjalno s stroški leta 2013 podaja ugotovitev upada v višini 17%.

V letu 2014 se je v povprečju znižala večina stroškov storitev, kar je bilo pričakovano in usklajeno s finančnim načrtom zavoda za poslovno leto 2014. Nekoliko so se povišali stroški

propagande in reklame na področju redne dejavnosti in sicer za 697 EUR v primerjavi z letom 2013. Višji so tudi stroški drugih neproizvodnih storitev, kateri vključujejo stroške dijaške prehrane, kar je tudi razlog povišanja navedenih stroškov. V letu 2014 je organizirano dijaško prehrano koristilo več dijakov kot v letu 2013.

V primerjavi z letom 2013 so se povišali stroški drugih najemnin in zakupnin in sicer za 26% oziroma za 11.762 EUR. Razlog povišanja je v najemu CNC stroja za potrebe izvajanja učno vzgojnega procesa, tako na področju srednješolske dejavnosti kot na področju izobraževanja odraslih.

Nekoliko so se povišali v letu 2014 drugi nematerialni stroški, kateri vključujejo plačane kotizacije za izobraževanje zaposlenih delavcev; višji so tudi stroški bančnih storitev in plačilnega prometa ter članarin, vendar v nominalnem znesku ne predstavljajo bistvenih vrednosti.

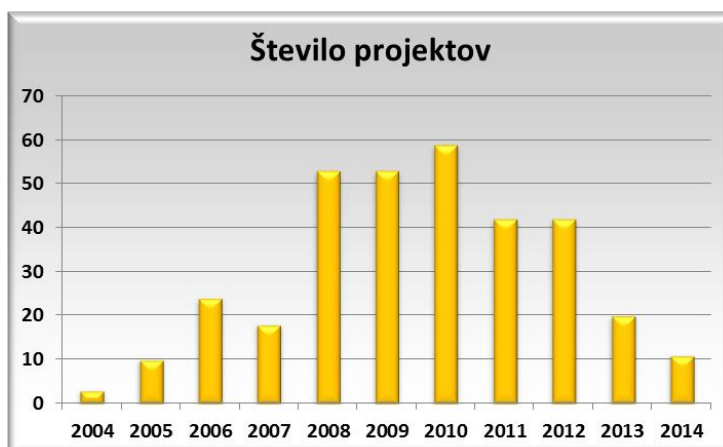
V stroških storitev so zajeti tudi stroški, kateri se nanašajo na izvajanje projektnih aktivnosti.

V letu 2014 smo v zavodu izvajali in vodili sledeče projekte:

- projekt Dijaške izmenjave
- projekt NPK- Nacionalne poklicne prekvalifikacije
- projekt Educare
- projekt ERASMUS (LDV)
- projekt Mobilnost (LDV)
- projekt Vseživljenjsko učenje (Leonardo da Vinci)
- projekt KSG (ESS)
- projekt I-lab (LDV)
- projekt Spodbude delodajalcem
- projekt DAIMEE (LDV)
- projekt Rijeka

V letu 2014 je bilo v teku 11 projektov, ki so financirani iz sredstev državnega proračuna in sredstev Evropske unije in so bistveno vplivali na poslovanje javnega zavoda, tako na stroškovni kot prihodkovni strani.

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; v letu 2012 42 projektov, v letu 2013 20 projektov ter v letu 2014 11 projektov.

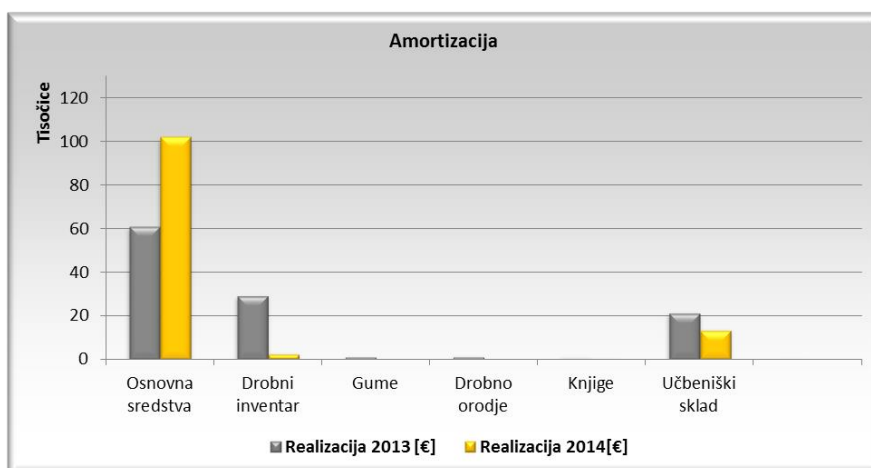


2.1.3. Amortizacija

Stroški amortizacije v celotnih stroških znašajo **118.978 EUR** in predstavljajo **1,64%** delež v celotnih stroških poslovanja. Obračunana je v skladu s predpisanimi stopnjami. Glavni nameni te porabe so:

Preglednica 25: Amortizacija (v evrih brez centov)

Vrsta stroška	Realizacija 2014 [€]	Realizacija 2013 [€]	Indeks 2014/2013
osnovna sredstva	101.883	61.038	167
drobni inventar	2.875	29.364	10
gume	0	1.316	0
drobno orodje	0	1.508	0
knjige	509	1.154	44
učbeniški sklad	13.711	21.587	64
embalaža	0	60	0
Skupaj	118.978	116.027	103



Pri primerjavi stroškov amortizacije leta 2014 z stroški leta 2013 ugotavljamo porast vseh stroškov amortizacije v višini 3%.

Povišali so se stroški amortizacije 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 2014 imamo v ceni naših proizvodov in storitev vključene 21% amortizacije.

Stroški amortizacije drobnega inventarja so se znižali za 90%.

Stroški amortizacije knjig so nižji za 56%, kar je posledica manjšega obsega novih nabav knjig v letu 2014.

Stroški amortizacije knjig učbeniškega sklada so v letu 2014 nižji za 36%, kar je posledica manjšega obsega nabav novih učbenikov za potrebe učbeniškega sklada.

2.1.4. Stroški dela

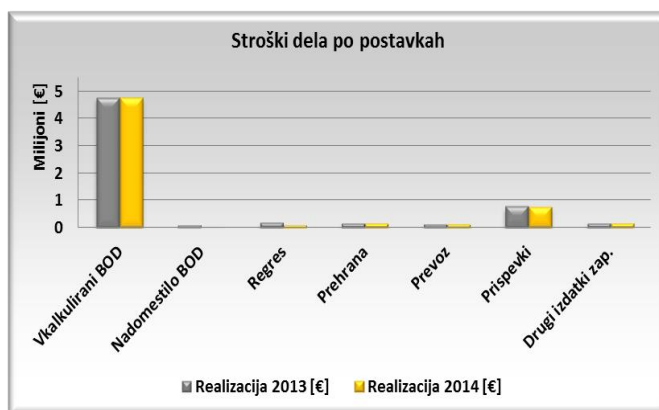
Stroški dela v celotnih stroških poslovanja znašajo **6.031.727** in predstavljajo **83,18%** delež v celotnih stroških poslovanja. V primerjavi z letom 2013 so se znižali za 3%.

Preglednica 26: Primerjava stroškov dela 2014/2013 (v evrih brez centov)

Vrsta stroška	Realizacija 2014 [€]	Realizacija 2013 [€]	Indeks 2014/2013
Stroški dela	6.031.727	6.192.556	97

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

Vrsta stroška	Realizacija 2014 [€]	Realizacija 2013 [€]	Indeks 2014/2013
vkalkulirani BOD	4.745.694	4.774.178	99
nadomestilo BOD	50.154	62.116	81
regres	75.848	170.254	45
prehrana	149.982	151.659	99
prevoz	121.960	123.753	99
prispevki	757.183	766.437	99
drugi izdatki	130.906	144.159	91
Skupaj	6.031.727	6.192.556	97



Pri primerjavi stroškov dela, ustvarjenih v letu 2014 s stroški dela v letu 2013 ugotavljamo, da so se stroški dela v primerjavi z letom 2013 znižali za 3% oziroma 160.829 EUR v skupnem znesku. Stroški bruto plač so nižji za 1% oziroma 28.484 EUR. V znesku 4.745.694 EUR (bruto plače) je zajet tudi znesek poročila 4/4 nesorazmerja plač v javnem sektorju. Bruto znesek nesorazmerij znaša 100.330 EUR. V bruto znesku plač so vključene tudi zamudne obresti iz navedenega nesorazmerja v nominalnem znesku 16.884 EUR. Skupaj bruto znesek nesorazmerij z obrestmi znaša 117.214 EUR. V kolikor ne bi bilo obračuna plačnih nesorazmerij bi se bruto plače na nivoju zavoda realno znižale za 278.043 EUR.

Stroški nadomestil plač oziroma boleznine so nižje za 19% oziroma 11.962 EUR.

Stroški regresa za letni dopust so nižji za 55% oziroma 94.406 EUR, kar je tudi realni strošek regresa za poslovno leto 2014.

Nižji so stroški prehrane, prevoza ter vplačil v KAD, kar je na eni strani povezava z Zakonom za uravnoteženje javnih financ; na drugi strani pa učinek manjšega števila zaposlenih v letu 2014.

Prispevki delodajalca so v letu 2014 nižji v primerjavi z letom 2013, saj so vezani na bruto plače.

Višji so stroški drugih izdatkov zaposlenim in sicer za 11%, saj so bili v letu 2014 stroški odpravnin iz poslovnih razlogov višji kot v letu 2013; prav tako je bilo izplačanih več odpravnin ob odhodu v pokoj.

2.1.5. Drugi stroški

Nanašajo se na plačila prispevkov za obvezno praktično delo dijakov, vajencev in študentov v okviru rednega šolskega programa ter na povrnitev stroškov prehrane in prevoza v okviru praktičnega dela 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 2014 **6.679 EUR** in **predstavljajo 0,09%** vseh stroškov poslovanja. V primerjavi z letom 2013 ostajajo na primerljivem nivoju.

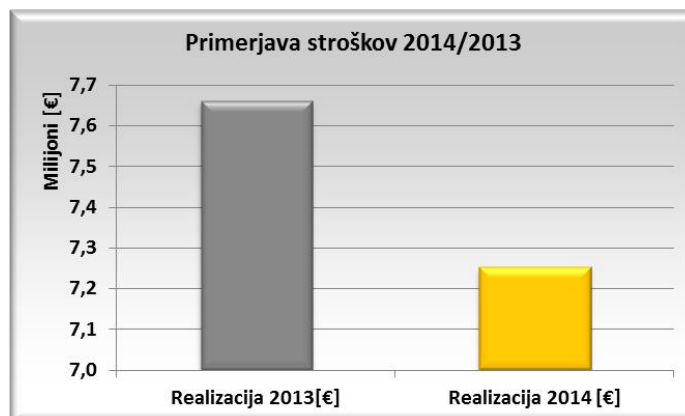
Preglednica 28: Drugi stroški (v evrih brez centov)

Vrsta stroška	Realizacija 2014 [€]	Realizacija 2013 [€]	Indeks 2014/2013
štipendije	1.518	3.000	51
ostali drugi str.	5.161	3.689	140
Skupaj	6.679	6.689	100

V povprečju so se vsi stroški, ustvarjeni v letu 2014 v primerjavi s stroški leta 2013 znižali za 5%.

Preglednica 29: Primerjava stroškov 2014/2013 (v evrih brez centov)

Vrsta stroška	Realizacija 2014 [€]	Realizacija 2013 [€]	Indeks 2014/2013
stroški poslovanja	7.251.687	7.658.423	95



2.1.5.1. Stroški po segmentih poslovanja

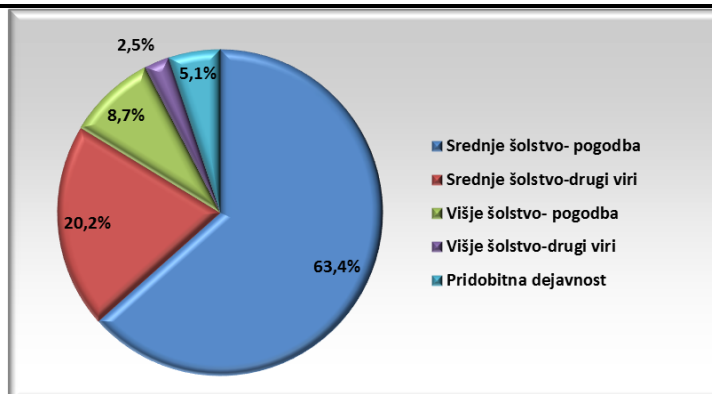
V navedenih stroških in odhodkih zavoda so zajeti vsi stroški in odhodki, kateri se nanašajo na vse segmente poslovanja. Skladno z notranjo organizacijsko strukturo zavoda jih spremljamo po sledečih nivojih:

- srednje šolstvo
- višje šolstvo
- pridobitna dejavnost
- izobraževanje odraslih
- projektna aktivnost

Struktura vseh odhodkov po posameznih področjih je sledeča:

Preglednica 30: Struktura odhodkov po dejavnostih (v evrih brez centov)

Področje	Vrednost	%
Srednje šolstvo- pogodba	4.635.474	63,4
Srednje šolstvo-drugi viri	1.477.442	20,2
Višje šolstvo- pogodba	635.055	8,7
Višje šolstvo-drugi viri	186.323	2,5
Pridobitna dejavnost	373.084	5,1
SKUPAJ	7.307.378	100



2.1.6 Odhodki 2014, Finančni načrt - Realizacija

Pri izdelavi finančnega načrta za leto 2014 smo planirali odhodke zavoda v skupni višini **6.953.134 EUR**; realizirani so v višini **7.307.378 EUR**. Realizirani odhodki zavoda so presegli planirane za 5% oziroma 354.244 EUR.

Skupni planirani in realizirani odhodki zavoda po področjih poslovanja so prikazani v **Preglednici 32**.

Na področju srednjega šolstva – sekundarno izobraževanje so bili planirani odhodki v skupni višini 5.679.035 EUR; realizirani so v višini 6.112.916 EUR. Realizirani odhodki so presegli planirane v višini 8% oziroma za 433.881 EUR v skupni masi.

Poraba sredstev na podlagi sklepa o financiranju je bila planirana v višini 4.667.592 EUR; realizacija je 4.635.474 EUR. Realizirani stroški niso presegli planiranih, vendar so realizirani prihodki toliko nižji od planiranih in posledično temu je izkazan negativni poslovni izid v višini - 32.118 EUR.

Na področju srednjega šolstva- drugi viri financiranja so bili planirani celotni odhodki v višini 1.011.443 EUR; realizacija je 1.477.442 EUR. Realizirani odhodki so presegli planirane v višini 465.999 EUR. Glede na realizirane prihodke je izkazan je presežek odhodkov v višini 79.226 EUR.

Skupna realizacija na področju srednjega šolstva z seštevkom vseh virov financiranja in upoštevanjem vseh odhodkov na tem področju izkazuje negativni poslovni izid v višini -79.226 EUR. Planiran je bil v višini 0,00 EUR.

Preglednica 32.1: Plan-Realizacija odhodkov srednje šolstvo

Prihodki/odhodki	Sekundarno izobraževanje								
	Izobraževalni programi financirani po metodologiji na dijaka			Drug namen / dejavnost SŠ in DD (ki niso v metodologiji financiranja)			Skupaj		
	PLAN	REALIZACIJA	Index Realizacija/Plan	PLAN	REALIZACIJA	Index Realizacija/Plan	PLAN	REALIZACIJA	Index Realizacija/Plan
II. CELOTNI ODHODKI	4.667.592	4.635.474	99,3%	1.011.443	1.477.442	146,1%	5.679.035	6.112.916	107,6%
1. Stroški materiala	266.347	235.626	88,5%	67.458	59.557	88,3%	333.805	295.183	88,4%
- stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	10.122	16.075	158,8%	2.068	1.773	85,7%	12.190	17.848	146,4%
- material za tekoče vzdrževanje osnovnih sredstev	17.100	5.299	31,0%	870	494	56,8%	17.970	5.793	32,2%
- material za neposredno izvedbo pouka	30.198	9.123	30,2%				30.198	9.123	30,2%
- odpisi drobnega inventarja		2.651		21.800	14.018	64,3%	21.800	16.669	76,5%
- energija	207.980	199.361	95,9%	13.520	12.164	90,0%	221.500	211.525	95,5%
- drugi materialni stroški	947	3.117	329,1%	29.200	31.108	106,5%	30.147	34.225	113,5%
2. Stroški storitev	97.932	199.960	204,2%	286.071	329.703	115,3%	384.003	529.663	137,9%
- storitve, povezane z vzdrževanjem objektov in najemnine	54.086	63.791	117,9%		27.951		54.086	91.742	169,6%
- stroški plačilnega prometa in bančnih storitev	990	1.348	136,2%				990	1.348	136,2%
- stroški intelektualnih in osebnih storitev		2.288		10.390	1.813	17,4%	10.390	4.101	39,5%
- stroški sejmov, reklame in reprezentance		4.339			1.225			5.564	
- telekomunikacijske storitve	12.920	42.564	329,4%	610	534	87,5%	13.530	43.098	318,5%
- komunalne storitve	12.800	8.627	67,4%	350			13.150	8.627	65,6%
- druge storitve	17.136	77.003	449,4%	274.721	298.180	108,5%	291.857	375.183	128,6%
3. Stroški dela	4.295.593	4.185.158	97,4%	655.035	1.038.299	158,5%	4.950.628	5.223.457	105,5%
3. 1. Stroški dela - strokovni delavci (plačna skupina D)	3.723.928	3.672.586	98,6%	360.182	706.472	196,1%	4.084.110	4.379.058	107,2%
Plače in nadomestila plač	2.994.131	2.974.505	99,3%	305.896	528.504	172,8%	3.300.027	3.503.009	106,2%
Priprave na socialno varnost delodajalca	482.055	470.621	97,6%	49.898	78.975	158,3%	531.953	549.596	103,3%
Dodatno pokojninsko zavarovanje (KAD)	15.493	15.743	101,6%	100	1.180	1180,0%	15.593	16.923	108,5%
Odpornine iz poslovnih razlogov					64.584			64.584	
Regres za letni dopust	45.268	42.764	94,5%	900	3.398	377,6%	46.168	46.002	99,6%
Drugi stroški dela (povračila in drugi prejemki zaposlenecv)	186.981	168.953	90,4%	3.388	29.991	885,2%	190.369	198.944	104,5%
3. 2. Stroški dela - tehnično-administrativni in računovodski delavci (plačna skupina J)	571.665	512.572	89,7%	88.384	101.597	114,9%	660.049	614.169	93,0%
Plače in nadomestila plač	421.505	361.722	85,8%	75.657	82.210	108,7%	497.162	443.932	89,3%
Priprave na socialno varnost delodajalca	67.862	58.238	85,8%	12.181	12.948	106,3%	80.043	71.186	88,9%
Dodatno pokojninsko zavarovanje (KAD)	4.792	3.062	63,9%	40	370	925,0%	4.832	3.432	71,0%
Odpornine iz poslovnih razlogov		27.689						27.689	
Regres za letni dopust	24.469	25.533	104,3%		1.215		24.469	26.748	109,3%
Drugi stroški dela (povračila in drugi prejemki zaposlenecv)	53.037	36.328	68,5%	506	4.854	959,3%	53.543	41.182	76,9%
3. 3. Stroški dela - vodstvena delovna mesta (plačna skupina B)				206.469	230.230	111,5%	206.469	230.230	111,5%
Plače in nadomestila plač				173.679	183.786	105,8%	173.679	183.786	105,8%
Priprave na socialno varnost delodajalca				27.962	30.392	108,7%	27.962	30.392	108,7%
Dodatno pokojninsko zavarovanje (KAD)				665	665	99,7%	665	663	99,7%
Odpornine iz poslovnih razlogov					10.320			10.320	
Regres za letni dopust				400	400	100,0%	400	400	100,0%
Drugi stroški dela (povračila in drugi prejemki zaposlenecv)				3.763	4.669	124,1%	3.763	4.669	124,1%
4. Amortizacija				2.879	8.660	300,8%	2.879	8.660	300,8%
5. Rezervacije									
6. Davek od dobička									
7. Ostali drugi stroški		224			1.518			1.742	
8. Finančni odhodki	5.020	10.024	199,7%		82		5.020	10.106	201,3%
9. Izredni odhodki	1.200	2.293	191,1%		1.199		1.200	3.492	291,0%
10. Prevrednotovalni odhodki	1.500	2.189	145,9%		38.424		1.500	40.613	2707,5%
III. Prihodki minus odhodki		-32.176			-79.226			-111.402	

Na področju višjega šolstva – terciarno izobraževanje so bili planirani odhodki v skupni višini 808.859 EUR; realizirani so v višini 821.378 EUR. Realizirani odhodki so presegli planirane. Posledično temu je izkazan negativni poslovni izid na področju višjega šolstva v višini 18.904 EUR.

Poraba sredstev na podlagi sklepa o financiranju je bila planirana v višini 622.153 EUR; realizacija je 635.055 EUR. Skladno s prihodki iz tega področja je izkazan negativni poslovni izid v višini -12.902 EUR.

Področje višjega šolstva – drugi viri financiranja. Planirani odhodki so bili v višini 186.706 EUR; realizacija je 186.323 EUR. Skladno s prihodki iz tega področja, kateri niso sledili planiranim je izkazan negativni poslovni izid v višini -6.002 EUR.

Skupna realizacija na področju višjega šolstva z seštevkom vseh virov financiranja in upoštevanjem vseh odhodkov na tem področju izkazuje negativni poslovni izid v višini 18.904 EUR.

Preglednica 32.2: Plan-Realizacija odhodkov višje šolstvo

Prihodki / odhodki	Terciarno izobraževanje								
	Programi VSŠ, financirani po metodologiji na študenta			Drug namen / dejavnost VSŠ (ki niso v metodologiji financiranja)			Skupaj		
	PLAN	REALIZACIJA	Index Realizacija/Plan	PLAN	REALIZACIJA	Index Realizacija/Plan	PLAN	REALIZACIJA	Index Realizacija/Plan
II. CELOTNI ODHODKI	622.153	635.055	102,1%	186.706	186.323	99,8%	808.859	821.378	101,5%
1. Stroški materiala	46.571	54.602	117,2%	10.900	9.567	87,8%	57.471	64.169	111,7%
- stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	201	2.277	1132,8%	1.980			2.181	2.277	104,4%
- material za tekoče vzdrževanje osnovnih sredstev	500	3.874	774,8%	1.600	1.772	110,8%	2.100	5.646	268,9%
- material za neposredno izvedbo pouka	250	198	79,2%				250	198	79,2%
- odpisi drobnega inventarja									
- energija	45.500	48.253	106,1%	7.320	7.795	106,5%	52.820	56.048	106,1%
- drugi materialni stroški	120						120		
2. Stroški storitev	21.700	37.405	172,4%	25.795	5.934	23,0%	47.495	43.339	91,2%
- storitve, povezane z vzdrževanjem objektov in najemnine		179						179	
- stroški plačilnega prometa in bančnih storitev	50			45			95		
- stroški intelektualnih in osebnih storitev	14.230	29.384	206,5%	23.500	4.777	20,3%	37.730	34.161	90,5%
- stroški sejmov, reklame in reprezentance									
- telekomunikacijske storitve	1.900	3.224	169,7%	1.300	1.063	81,8%	3.200	4.287	134,0%
- komunalne storitve	4.200			950			5.150		
- druge storitve	1.320	4.618	349,8%		94		1.320	4.712	357,0%
3. Stroški dela	553.882	542.878	98,0%	140.679	141.204	100,4%	694.561	684.082	98,5%
3.1. Stroški dela - strokovni delavci (plačna skupina D)	473.857	452.297	95,5%	72.819	75.786	104,1%	546.676	528.083	96,6%
Plače in nadomestila plač	385.621	372.358	96,6%	61.153	62.263	101,8%	446.774	434.621	97,3%
Prispevki za socialno varnost delodajalca	62.655	58.786	93,8%	10.766	9.976	92,7%	73.421	68.762	93,7%
Dodatno pokojninsko zavarovanje (KAD)	1.227	1.254	102,2%	333	262	78,7%	1.560	1.516	97,2%
Odpornine iz poslovnih razlogov									
Regres za letni dopust	2.743	1.317	48,0%		65		2.743	1.382	50,4%
Drugi stroški dela (povračila in drugi prejemki zaposlenecv)	21.611	18.582	86,0%	568	3.220	566,9%	22.179	21.802	98,3%
3.2. Stroški dela - tehnično-administrativni in računovodski delavci (plačna skupina J)	80.025	90.581	113,2%	9.052	12.186	134,6%	89.077	102.767	115,4%
Plače in nadomestila plač	60.534	73.942	122,1%	6.000	9.395	156,6%	66.534	83.337	125,3%
Prispevki za socialno varnost delodajalca	9.746	11.904	122,1%	966	1.560	161,5%	10.712	13.464	125,7%
Dodatno pokojninsko zavarovanje (KAD)	342	326	95,3%	166	58	34,9%	508	384	75,6%
Odpornine iz poslovnih razlogov									
Regres za letni dopust	2.969	896	30,2%		20		2.969	916	30,9%
Drugi stroški dela (povračila in drugi prejemki zaposlenecv)	6.434	3.513	54,6%	1.920	1.153	60,1%	8.354	4.666	55,9%
3.3. Stroški dela - vodstvena delovna mesta (plačna skupina B)				58.808	53.232	90,5%	58.808	53.232	90,5%
Plače in nadomestila plač				49.611	44.776	90,3%	49.611	44.776	90,3%
Prispevki za socialno varnost delodajalca				7.987	7.209	90,3%	7.987	7.209	90,3%
Dodatno pokojninsko zavarovanje (KAD)				111	111	100,0%	111	111	100,0%
Odpornine iz poslovnih razlogov									
Regres za letni dopust				100	100	100,0%	100	100	100,0%
Drugi stroški dela (povračila in drugi prejemki zaposlenecv)				999	1.036	103,7%	999	1.036	103,7%
4. Amortizacija				9.332	29.618	317,4%	9.332	29.618	317,4%
5. Rezervacije									
6. Davek od dobička									
7. Ostali drugi stroški									
8. Finančni odhodki									
9. Izredni odhodki		170						170	
10. Prevrednotovalni odhodki									
III. Prihodki minus odhodki		-12.902			-6.002			-18.904	

Celotni planirani odhodki zavoda na področju javne službe (srednješolstvo in višješolstvo) so za leto 2014 znašali 6.487.894 EUR. Realizacija je 6.934.294 EUR. Planirani odhodki iz naslova javne službe so višji za 446.400 EUR. Posledično temu z upoštevanjem vseh prihodkov zavoda iz naslova izvajanja javne službe izkazuje zavod izgubo na tem segmentu poslovanja v višini 130.306 EUR. Vsi doseženi prihodki na tem področju poslovanja niso zadostovali pokritju vseh odhodkov zavoda.

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

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

Preglednica 32.3: Plan-Realizacija pridobitna dejavnost

Na področju **pridobitne dejavnosti** zavoda so bili planirani celotni odhodki v višini 465.240 EUR; realizacija je 373.084 EUR. Razkorak med planom in realizacijo znaša 92.156 EUR. V povezavi z nižjimi prihodki na tem področju poslovanja je izkazan pozitiven poslovni izid v višini 18.701 EUR. Razkorak med planom in realizacijo je izkazan na področju stroškov materiala, kjer so realizirani stroški nižji od planiranih za 53.005 EUR. Na področju storitev so realizirani presegli planirane za 4.944 EUR; stroški dela so nižji od planiranih za 73.809 EUR; stroški amortizacije so višji za 23.467 EUR.

Prihodki / odhodki	Pridobitna dejavnost zavoda v letu 2014		
	PLAN	REALIZACIJA	Index Realizacija/Plan
II. CELOTNI ODHODKI	465.240	373.084	80,2%
1. Stroški materiala	115.512	62.507	54,1%
- stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	6.794	574	8,4%
- material za tekoče vzdrževanje osnovnih sredstev	8.065	4.059	50,3%
- material za neposredno izvedbo pouka			
- odpisi drobnega inventarja		426	
- energija	62.765	31.307	49,9%
- drugi materialni stroški	37.888	26.141	69,0%
2. Stroški storitev	111.593	116.537	104,4%
- storitve, povezane z vzdrževanjem objektov in najemnine	8.444	11.658	138,1%
- stroški plačilnega prometa in bančnih storitev			
- stroški intelektualnih in osebnih storitev	5.200	4.601	88,5%
- stroški sejmov, reklame in reprezentance	2.651	1.256	47,4%
- telekomunikacijske storitve	4.925	2.752	55,9%
- komunalne storitve	3.662	953	26,0%
- druge storitve	86.711	95.317	109,9%
3. Stroški dela	197.997	124.188	62,7%
3. 1. Stroški dela - strokovni delavci (plačna skupina D)	142.210	54.148	38,1%
Plače in nadomestila plač	121.179	46.213	38,1%
Prispevki za socialno varnost delodajalca	19.510	7.294	37,4%
Dodatno pokojninsko zavarovanje (KAD)	175	44	25,1%
Odpravnine iz poslovnih razlogov			
Regres za letni dopust		125	
Drugi stroški dela (povračila in drugi prejemki zaposlenecv)	1.346	472	35,1%
3. 2. Stroški dela - tehnično-administrativni in računovodski delavci (plačna skupina J)	55.787	68.846	123,4%
Plače in nadomestila plač	44.603	55.163	123,7%
Prispevki za socialno varnost delodajalca	7.181	9.097	126,7%
Dodatno pokojninsko zavarovanje (KAD)	333	257	77,2%
Odpravnine iz poslovnih razlogov			
Regres za letni dopust		175	
Drugi stroški dela (povračila in drugi prejemki zaposlenecv)	3.670	4.154	113,2%
3. 3. Stroški dela - vodstvena delovna mesta (plačna skupina B)		1.194	
Plače in nadomestila plač		1.011	
Prispevki za socialno varnost delodajalca		183	
Dodatno pokojninsko zavarovanje (KAD)			
Odpravnine iz poslovnih razlogov			
Regres za letni dopust			
Drugi stroški dela (povračila in drugi prejemki zaposlenecv)			
4. Amortizacija	40.138	63.605	158,5%
5. Rezervacije			
6. Davek od dobička		4.937	
7. Ostali drugi stroški			
8. Finančni odhodki			
9. Izredni odhodki		12	
10. Prevrednotevalni odhodki		1.298	
III. Prihodki minus odhodki		18.701	

Z upoštevanjem vseh prihodkov zavoda ter posledično vseh odhodkov zavoda je bil planiran poslovni izid zavoda višini 0,00 EUR za poslovno leto 2014. Dejanska realizacija je -111.605 EUR.

2.2. FINANČNI ODHODKI

Finančni odhodki znašajo **10.106 EUR** in predstavljajo 0,14% delež v celotnih odhodkih. Njihova struktura je sledeča:

Preglednica 33: Struktura odhodkov financiranja (v evrih brez centov)

Vrsta	Znesek v EUR	%
obresti kredit	4.528	45
obresti dobavitelji	5.578	55
Skupaj	10.106	100 %

V letu 2014 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 56% delež.

2.3. DRUGI ODHODKI

Drugi odhodki znašajo **3.674 EUR** in predstavljajo **0,05%** 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.

2.4. PREVREDNOTOVALNI POSLOVNI ODHODKI

V letu 2014 znašajo **41.911 EUR**. Nanašajo se na izravnave in na oblikovanje popravkov vrednosti terjatev do kupcev in financirjev.

Preglednica 32: Odhodki po postavkah in dejavnosti-Plan-Realizacija 2014

Prihodki/odhodki	Realizacija 2013	Sekundarno izobraževanje				Terciarno izobraževanje			Javna služba zavoda skupaj v letu 2014			Pridobitna dejavnost zavoda v letu 2014			JAVNI ZAVOD SKUPAJ - 2014			Indeks 2014/2013
		PLAN	REALIZACIJA	Index Realizacija/Plan		PLAN	REALIZACIJA	Index Realizacija/Plan	PLAN	REALIZACIJA	Index Realizacija/Plan	PLAN	REALIZACIJA	Index Realizacija/Plan	PLAN	REALIZACIJA	Index Realizacija/Plan	
II.CELOTNI ODHODKI	7.820.305	5.679.035	6.112.916	107,6%		808.859	821.378	101,5%	6.487.894	6.934.294	106,9%	465.240	373.084	80,2%	6.953.134	7.307.378	105,1%	93,44
1. Stroški materiala	571.702	333.805	295.183	88,4%		57.471	64.169	111,7%	391.276	359.352	91,8%	115.512	62.507	54,1%	506.788	421.859	83,2%	73,79
- stroški pisarniškega materiala in strokovne literature	28.135	12.190	17.848	146,4%		2.181	2.277	104,4%	14.371	20.125	140,0%	6.794	574	8,4%	21.165	20.699	97,8%	73,57
- material za tekoče vzdrževanje osnovnih sredstev	28.552	17.970	5.793	32,2%		2.100	5.646	268,9%	20.070	11.439	57,0%	8.065	4.059	50,3%	28.135	15.498	55,1%	54,28
- material za neposredno izvedbo pouka	25.715	30.198	9.123	30,2%		250	198	79,2%	30.448	9.321	30,6%				30.448	9.321	30,6%	36,25
- odpisi drobnega inventarja	54.989	21.800	16.669	76,5%					21.800	16.669	76,5%		426		21.800	17.095	78,4%	31,09
- energija	359.514	221.500	211.525	95,5%		52.820	56.048	106,1%	274.320	267.573	97,5%	62.765	31.307	49,9%	337.085	298.880	88,7%	83,13
- drugi materialni stroški	74.797	30.147	34.225	113,5%		120	30.267		30.267	34.225	113,1%		26.141	69,0%	68.155	60.366	88,6%	80,71
2. Stroški storitev	833.126	384.003	529.663	137,9%		47.495	43.339	91,2%	431.498	573.002	132,8%	111.593	116.537	104,4%	543.091	689.539	127,0%	82,77
- storitve, povezane z vzdrževanjem objektov in najemnine	120.192	54.086	91.742	169,6%			179		54.086	91.921	170,0%	8.444	11.658	138,1%	62.530	103.579	165,6%	86,18
- stroški plačilnega prometa in bančnih storitev	1.229	990	1.348	136,2%		95			1.085	1.348	124,2%				1.085	1.348	124,2%	109,68
- stroški intelektualnih in osebnih storitev	154.854	10.390	4.101	39,5%		37.730	34.161	90,5%	48.120	38.262	79,5%	5.200	4.601	88,5%	53.320	42.863	80,4%	27,68
- stroški sejmov, reklame in reprezentance	9.461		5.564							5.564			2.651		2.651	6.820	257,3%	72,09
- telekomunikacijske storitve	23.404	13.530	43.098	318,5%		3.200	4.287	134,0%	16.730	47.385	283,2%	4.925	2.752	55,9%	21.655	50.137	231,5%	214,22
- komunalne storitve	26.867	13.150	8.627	65,6%		5.150			18.300	8.627	47,1%	3.662	953	26,0%	21.962	9.580	43,6%	35,66
- druge storitve	497.119	291.857	375.183	128,6%		1.320	4.712	357,0%	293.177	379.895	129,6%	86.711	95.317	109,9%	379.888	475.212	125,1%	95,59
3. Stroški dela	6.192.556	4.950.628	5.223.457	105,5%		694.561	684.082	98,5%	5.645.189	5.907.539	104,6%	197.997	124.188	62,7%	5.843.186	6.031.727	103,2%	97,40
3. 1. Stroški dela - strokovni delavci (plačna skupina D)	5.094.210	4.084.110	4.379.058	107,2%		546.676	528.083	96,6%	4.630.786	4.907.141	106,0%	142.210	54.148	38,1%	4.772.996	4.961.289	103,9%	97,39
Plače in nadomestila plač	3976340	3.300.027	3.503.009	106,2%		446.774	434.621	97,3%	3.746.801	3.937.630	105,1%	121.179	46.213	38,1%	3.867.980	3.983.843	103,0%	100,19
Prispevki za socialno varnost delodajalca	640190	531.953	549.596	103,3%		73.421	68.762	93,7%	605.374	618.358	102,1%	19.510	7.294	37,4%	624.884	625.652	100,1%	97,73
Dodatno pokojninsko zavarovanje (KAD)	35380	15.593	16.923	108,5%		1.560	1.516	97,2%	17.153	18.439	107,5%	175	44	25,1%	17.328	18.483	106,7%	52,24
Odpravnine iz poslovnih razlogov	80465		64.584						64.584							64.584		80,26
Regres za letni dopust	142028	46.168	46.002	99,6%		2.743	1.382	50,4%	48.911	47.384	96,9%		125		48.911	47.509	97,1%	33,45
Drugi stroški dela (povračila in drugi prejemki zaposlencev)	219807	190.369	198.944	104,5%		22.179	21.802	98,3%	212.548	220.746	103,9%	1.346	472	35,1%	213.894	221.218	103,4%	100,64
3. 2. Stroški dela - tehnično-administrativni in računovodski delavci (plačna skupina J)	830.602	660.049	614.169	93,0%		89.077	102.767	115,4%	749.126	716.936	95,7%	55.787	68.846	123,4%	804.913	785.782	97,6%	94,60
Plače in nadomestila plač	624.223	497.162	443.932	89,3%		66.534	83.337	125,3%	563.696	527.269	93,5%	44.603	55.163	123,7%	608.299	582.432	95,7%	93,31
Prispevki za socialno varnost delodajalca	100.499	80.043	71.186	88,9%		10.712	13.464	125,7%	90.755	84.650	93,3%	7.181	9.097	126,7%	97.936	93.747	95,7%	93,28
Dodatno pokojninsko zavarovanje (KAD)	10.527	4.832	3.432	71,0%		508	384	75,6%	5.340	3.816	71,5%	333	257	77,2%	5.673	4.073	71,8%	38,69
Odpravnine iz poslovnih razlogov			27.689							27.689						27.689		
Regres za letni dopust	28.227	24.469	26.748	109,3%		2.969	916	30,9%	27.438	27.664	100,8%		175		27.438	27.839	101,5%	98,63
Drugi stroški dela (povračila in drugi prejemki zaposlencev)	67.126	53.543	41.182	76,9%		8.354	4.666	55,9%	61.897	45.848	74,1%	3.670	4.154	113,2%	65.567	50.002	76,3%	74,49
3. 3. Stroški dela - vodstvena delovna mesta (plačna skupina B)	267.744	206.469	230.230	111,5%		58.808	53.232	90,5%	265.277	283.462	106,9%		1.194		265.277	284.656	107,3%	106,32
Plače in nadomestila plač	225.219	173.679	183.786	105,8%		49.611	44.776	90,3%	223.290	228.562	102,4%		1.011		223.290	229.573	102,8%	101,93
Prispevki za socialno varnost delodajalca	36.260	27.962	30.392	108,7%		7.987	7.209	90,3%	35.949	37.601	104,6%		183		35.949	37.784	105,1%	104,20
Dodatno pokojninsko zavarovanje (KAD)	1.503	665	663	99,7%		111	111	100,0%	776	774	99,7%				776	774	99,7%	51,50
Odpravnine iz poslovnih razlogov			10.320							10.320						10.320		
Regres za letni dopust		400	400	100,0%		100	100	100,0%	500	500	100,0%				500	500	100,0%	
Drugi stroški dela (povračila in drugi prejemki zaposlencev)	4.762	3.763	4.669	124,1%		999	1.036	103,7%	4.762	5.705	119,8%				4.762	5.705	119,8%	119,80
4. Amortizacija	61.039	2.879	8.660	300,8%		9.332	29.618	317,4%	12.211	38.278	313,5%	40.138	63.605	158,5%	52.349	101.883	194,6%	166,91
5. Rezervacije																		
6. Davek od dobička													4.937			4.937		
7. Ostali drugi stroški	126.788		1.742							1.742						1.742		1,37
8. Finančni odhodki	17.369	5.020	10.106	201,3%					5.020	10.106	201,3%				5.020	10.106	201,3%	58,18
9. Izredni odhodki	9.118	1.200	3.492	291,0%			170		1.200	3.662	305,2%		12		1.200	3.674	306,2%	40,29
10. Prevrednotevalni odhodki	8.607	1.500	40.613	2707,5%					1.500	40.613	2707,5%		1.298		1.500	41.911	2794,1%	486,94
III. Prihodki minus odhodki	84		-111.402				-18.904			-130.306			18.701			-111.605		

III. POSLOVNI IZID

Razlika med prihodki in odhodki izkazuje **negativni poslovni izid** - presežek odhodkov nad prihodki v znesku **111.605 EUR**. Nanaša se na vsa področja poslovanja zavoda. Delno se nanaša na področje srednješolskega izobraževanja, na področje višješolskega izobraževanja; delno na področje izobraževanja odraslih, delno na projektne aktivnosti.

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

V preteklih petih poslovnih letih ugotavljamo upad prihodkov iz naslova izvajanja javne službe. Glede na znane smernice za poslovno leto 2015 in prejeta izhodišča s strani ustanovitelja v začetku meseca Januarja 2015 že sedaj z gotovostjo ugotavljamo, da bo trend upada javnih prihodkov tudi v naslednjem poslovnem letu.

Prihodki-Odhodki 2014, Plan-Realizacija

Prihodki/odhodki	Realizacija 2013	Sekundarno izobraževanje			Terciarno izobraževanje			Javna služba zavoda skupaj v letu 2014			Pridobitna dejavnost zavoda v letu 2014			JAVNI ZAVOD SKUPAJ - 2014			Indeks 2014/2013
		PLAN	REALIZACIJA	Index Realizacija/Plan	PLAN	REALIZACIJA	Index Realizacija/Plan	PLAN	REALIZACIJA	Index Realizacija/Plan	PLAN	REALIZACIJA	Index Realizacija/Plan	PLAN	REALIZACIJA	Index Realizacija/Plan	
I. CELOTNI PRIHODKI	7.820.389	5.679.035	6.001.514	105,7%	808.859	802.474	99,2%	6.487.894	6.803.988	104,9%	465.240	391.785	84,2%	6.953.134	7.195.773	103,5%	92,01
A. Prihodki od poslovanja	7.758.770	5.671.374	5.981.599	105,5%	808.859	802.403	99,2%	6.480.233	6.784.002	104,7%	464.352	380.279	81,9%	6.944.585	7.164.281	103,2%	92,34
1. Prihodki od prodaje proizvodov in storitev	7.758.770	5.671.374	5.981.599	105,5%	808.859	802.403	99,2%	6.480.233	6.784.002	104,7%	464.352	380.279	81,9%	6.944.585	7.164.281	103,2%	92,34
2. Prihodki od prodaje blaga in materiala																	
B. Finančni prihodki	319	11	16	145,5%				11	16	145,5%	420			431	16	3,7%	5,02
C Izredni prihodki	953		1.391						1.391		468			468	1.391	297,2%	145,96
Č. Prevrednotevalni poslovni prihodki	60.347	7.650	18.508	241,9%		71		7.650	18.579	242,9%		11.506		7.650	30.085	393,3%	49,85
II. CELOTNI ODHODKI	7.820.305	5.679.035	6.112.916	107,6%	808.859	821.378	101,5%	6.487.894	6.934.294	106,9%	465.240	373.084	80,2%	6.953.134	7.307.378	105,1%	93,44
1. Stroški materiala	571.702	333.805	295.183	88,4%	57.471	64.169	111,7%	391.276	359.352	91,8%	115.512	62.507	54,1%	506.788	421.859	83,2%	73,79
2. Stroški storitev	833.126	384.003	529.663	137,9%	47.495	43.339	91,2%	431.498	573.002	132,8%	111.593	116.537	104,4%	543.091	689.539	127,0%	82,77
3. Stroški dela	6.192.556	4.950.628	5.223.457	105,5%	694.561	684.082	98,5%	5.645.189	5.907.539	104,6%	197.997	124.188	62,7%	5.843.186	6.031.727	103,2%	97,40
3. 1. Stroški dela - strokovni delavci (plačna skupina D)	5.094.210	4.084.110	4.379.058	107,2%	546.676	528.083	96,6%	4.630.786	4.907.141	106,0%	142.210	54.148	38,1%	4.772.996	4.961.289	103,9%	97,39
3. 2. Stroški dela - tehnično-administrativni in računovodski delavci (plačna skupina J)	830.602	660.049	614.169	93,0%	89.077	102.767	115,4%	749.126	716.936	95,7%	55.787	68.846	123,4%	804.913	785.782	97,6%	94,60
3. 3. Stroški dela - vodstvena delovna mesta (plačna skupina B)	267.744	206.469	230.230	111,5%	58.808	53.232	90,5%	265.277	283.462	106,9%		1.194		265.277	284.656	107,3%	106,32
4. Amortizacija	61.039	2.879	8.660	300,8%	9.332	29.618	317,4%	12.211	38.278	313,5%	40.138	63.605	158,5%	52.349	101.883	194,6%	166,91
5. Rezervacije																	
6. Davek od dobička												4.937			4.937		
7. Ostali drugi stroški	126.788		1.742						1.742						1.742		1,37
8. Finančni odhodki	17.369	5.020	10.106	201,3%				5.020	10.106	201,3%				5.020	10.106	201,3%	58,18
9. Izredni odhodki	9.118	1.200	3.492	291,0%		170		1.200	3.662	305,2%		12		1.200	3.674	306,2%	40,29
10. Prevrednotevalni odhodki	8.607	1.500	40.613	2707,5%				1.500	40.613	2707,5%		1.298		1.500	41.911	2794,1%	486,94
III. Prihodki minus odhodki	84		-111.402			-18.904			-130.306			18.701			-111.605		

IV. VLAGANJA V OSNOVNA SREDSTVA TER DROBNI INVENTAR

V letu 2014 je bilo vloženih v pridobitev ter posodobitev neopredmetenih dolgoročnih sredstev ter opredmetenih osnovnih sredstev **13.703,21 EUR**. Dodatno je bilo še vloženih **87.500,04 EUR** za pokritje 12 mesečnih anuitet kredita, kateri je bil v celoti porabljen za dokončanje Medpodjetniškega izobraževalnega centra. Skupaj je bilo tako vloženih 101.203,25 EUR namenskih sredstev zavoda.

4.1. Viri za nabavo osnovnih sredstev

Za pokritje nabav neopredmetenih dolgoročnih sredstev ter opredmetenih osnovnih sredstev smo imeli v letu 2014 razpoložljivih **101.967,25 EUR**.

Preglednica 34: Razpoložljivi viri za nove nabave osnovnih sredstev (v evrih brez centov)

Viri sredstev	Znesek [€]	Delež [%]
amortizacija	101.883,35	99,92
Presežek prihodkov 2013	83,90	0,08
Skupaj	101.967,25	100

Od leta 2001 dalje je Šolski center Ptuj vložil v nabave novih osnovnih sredstev **1.178.343 EUR** lastnih sredstev, katera smo zagotovili preko stroškov amortizacije, ki je vkalkulirana v ceni naših proizvodov in storitev.

Ostala so neporabljena sredstva amortizacije v višini 764 EUR; katera bomo namenili za nove nabave osnovnih sredstev v letu 2015.

Preglednica 36: Primerjava vlaganj v osnovna sredstva 2014/2013(v evrih brez centov)

Naziv	Realizacija 2014[€]	Realizacija 2013[€]	Indeks
vlaganja v OS	13.703	218.112	6

Preglednica 37: Pregled vlaganj v osnovna sredstva v 2014(v EUR brez centov)

Naziv	Vrednost v EUR
Program trgovina na drobno	494
Mobilna telefonija	579
Podaljšanje patenta	26
Orodje za brizganje plastike	642
Računalniki 4 kom	586
Projektor epon	375
Material za inteligentne inštalacije	688
Učilo	251
Teslin transformator	640
Roboti	3.305
Podaljšanje patenta	25
Vpis stavbe v register	680
Program e-poslovanje	5.412
SKUPAJ	13.703

V letu 2014 je bilo še dodatno vloženih v nabave drobnega inventarja v okviru opredmetenih osnovnih sredstev 17.095 EUR lastnih sredstev.

V nabavo drobnega inventarja je bilo tako vloženih 2.875 EUR, v nabavo knjig 509 EUR; v nabavo embalaže 60 EUR ter v nabavo knjig učbeniškega sklada 13.711 EUR. V primerjavi z letom 2013 so se nabave drobnega inventarja znižale za 69%.

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

Preglednica 38: Primerjava vlaganj v drobni inventar 2014/2013 (v evrih brez centov)

Postavka	Realizacija 2014 [€]	Realizacija 2013 [€]	Indeks
drobni inventar	2.875	29.364	10
gume	0	1.316	0
drobno orodje	0	1.508	0
knjige	509	1.154	44
Embalaža	0	60	0
učbeniški sklad	13.711	21.587	64
Skupaj	17.095	54.989	31

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 **833.612 EUR** lastnih sredstev. Nabave smo pokrivali preko stroškov amortizacije.

Skupaj je tako zavod od leta 2001 dalje vložil v nove nabave osnovnih sredstev in drobnega inventarja **2.011.955 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 39: Neopredmetena sredstva (v evrih brez centov)

<i>Namen</i>	<i>Stanje 31.12.2014 [€]</i>	<i>Stanje 31.12.2013 [€]</i>	<i>Indeks</i>
00 Neopredmetena sredstva	559.828	173.206	323
01 Popravek vrednosti	-204.799	-164.553	125
Skupaj	355.029	8.653	4103

Bilanca stanja izkazuje na dan 31.12.2014 v primerjavi z letom 2013 spremembe v delu, ki se nanaša na neopredmetena sredstva in popravke vrednosti neopredmetenih sredstev. Njihova vrednost se je v primerjavi z letom 2013 bistveno povežala in sicer zaradi brezplačno dobljenih licenc za KAD – CAM tehnologijo v znesku 387.900 eur.

V skupni masi se je vrednost neopredmetenih sredstev zavoda povežala za 346.376 EUR, z že oblikovanim popravkom vrednosti.

5.1.2. Nepremičnine

Preglednica 40: Nepremičnine (v evrih brez centov)

<i>Namen</i>	<i>Stanje 31.12.2014 [€]</i>	<i>Stanje 31.12.2013 [€]</i>	<i>Indeks</i>
02 Nepremičnine	10.602.592	10.601.928	100
03 Popravek vrednosti	-3.866.176	-3.563.040	109
Skupaj	6.736.416	7.038.888	96

Sedanja vrednost nepremičnin zavoda se je v primerjavi z letom 2013 znižala za 4%, kar znaša 302.472 EUR.

V letu 2014 bistvenih vlaganj v nepremičnine ni bilo, zato nabavna vrednost nepremičnin zavoda ostaja na primerljivem nivoju z letom 2013.

Popravek vrednosti nepremičnin se je v primerjavi z letom 2013 povežal za 9%, kar je posledica obračunane amortizacije nepremičnin za celo leto 2014 od celotne nabavne vrednosti medpodjetniškega izobraževalnega centra.

5.1.3. Oprema

Preglednica 41: Oprema (v evrih brez centov)

<i>Namen</i>	<i>Stanje 31.12.2014 [€]</i>	<i>Stanje 31.12.2013 [€]</i>	<i>Indeks</i>
04 Oprema	4.624.636	4.671.315	99
05 Popravek vrednosti	-4.236.300	-4.110.682	103
Skupaj	388.336	560.633	69

Vrednost opreme se je v primerjavi z letom 2013 znižala za 31% oziroma 172.139 EUR v nominalnem znesku. V tekočem letu so bile nabave nove opreme za potrebe poslovnega procesa v minimalnem znesku. Vse nove nabave opreme so povežale vrednost premoženja, na

zmanjšanje so vplivali odpisi dotrajanih osnovnih sredstev na podlagi opravljene inventure ter obračun amortizacije za poslovno leto 2014.

Popravek vrednosti opreme se je v primerjavi z letom 2013 povečal za 3%.

5.1.4 Naložbe

Preglednica 42: Naložbe (v evrih brez centov)

<i>Namen</i>	<i>Stanje 31.12.2014 [€]</i>	<i>Stanje 31.12.2013 [€]</i>	<i>Indeks</i>
06 Dolg. Finančne naložbe	344	344	100
Skupaj	344	344	100

Vrednost dolgoročnih finančnih naložb se v primerjavi z letom 2013 ni spremenila.

5.2. Kratkoročna sredstva

5.2.1. Denarna sredstva

Preglednica 43: Denarna sredstva (v evrih brez centov)

<i>Namen</i>	<i>Stanje 31.12.2014 [€]</i>	<i>Stanje 31.12.2013 [€]</i>	<i>Indeks</i>
10 Blagajna	99	144	69
11 Transakcijski račun	3.168	67.706	4.679
Skupaj	3.267	67.850	4.815

Stanje gotovine v blagajni se je v primerjavi z letom 2013 znižalo za 31%, kar znaša v nominalnem znesku 45 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 31.12.2014 je bilo popisano s strani inventurne komisije in pregledano s strani zunanjih revizorjev.

Stanje na transakcijskem računu v okviru skupine 11 izkazuje v primerjavi z letom 2013 bistveno zmanjšanje. Ob koncu leta smo poravnali glavnino odprtih obveznosti do dobaviteljev, kar je razvidno iz stanja na transakcijskem računu.

V skupni masi se je vrednost denarnih sredstev znižala za 64.583 EUR.

5.2.2. Kratkoročne terjatve

Preglednica 44: Kratkoročne terjatve (v evrih brez centov)

<i>Namen</i>	<i>Stanje 31.12.2014 [€]</i>	<i>Stanje 31.12.2013 [€]</i>	<i>Indeks</i>
12 Terjatve do kupcev	117.362	145.899	80
13 Predujmi in varščine	1.078	371	291
14 Terjatve do EKN	733.653	788.882	93
16 Terjatve iz financiranja	3.953	4.507	88
17 Druge krat. terjatve	56.673	58.632	97
Skupaj	912.719	998.291	91

Kratkoročne terjatve izkazujejo v skupni masi upad za 9% v primerjavi z letom 2013. V letu 2014 je bilo vloženega veliko truda v izterjavo zapadlih terjatev na vseh področjih poslovanja; tako terjatev do kupcev, terjatev iz naslova projektov ter tudi terjatev do financerjev. V letu 2014 smo odpisali v breme poslovnega rezultata vse terjatve do fizičnih oseb z rokom zapadlosti nad 5 let ter vse terjatve do pravnih oseb z rokom zapadlosti nad 3 leta.

Kratkoročne terjatve do kupcev izkazujejo znižanje v višini 20%. Na kratkoročnih terjativah do kupcev izkazujemo na dan 31.12.2014 znesek 117.362 EUR. Sestavljene so iz:

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

Preglednica 45: Struktura kratkoročnih terjatev do kupcev (v evrih brez centov)

Vrsta	Stanje 31.12.2014 [€]	Stanje 31.12.2013 [€]	Indeks
- Terjatve do kupcev	91.751	117.684	78
- učbeniški sklad	1.714	2.369	72
- prehrana	21.335	19.214	111
- tujina	2.562	2.562	100
Skupaj	117.362	145.899	91

Pri pregledu odprtih postavk terjatev do kupcev na dan 31.12.2014 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 2014 smo oblikovali popravke terjatev do kupcev, kot je navedeno.

Preglednica 46: Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN (v evrih brez centov)

Namen	Stanje 31.12.2014 [€]
terjatve do MIZŠ	551.168
terjatve do Centra za mobilnost	51.238
terjatve do Občine Ptuj	6.961
terjatve do posrednih proračunskih up.	24.184
terjatve do Gimnazije Ptuj	47.885
terjatve Elektro šola Ljubljana	2.264
terjatve ŠC Velenje	33.862
terjatve do ZZS	4.164
Terjatev MKGP	11.927
Skupaj	733.653

Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta v okviru skupine 14 znašajo 733.653 EUR in so se v primerjavi z letom 2013 znižale za 7%. Sestava navedenih terjatev je prikazana v preglednici 46.

Navedene terjatve se nanašajo na odprte terjatve do proračunskih uporabnikov, večina terjatev se veže na Ministrstvo za šolstvo, izobraževanje in šport (sredstva iz naslova plač in drugih osebnih prejemkov zaposlenih ter prispevkov za mesec December 2014; sredstva za odpravo plačnih nesorazmerij ter sredstva dijaške prehrane). Del terjatev se nanaša na Gimnazijo Ptuj (sredstva za dopolnjevanje učne obveznosti na Gimnaziji Ptuj). Višina terjatev do Gimnazije Ptuj izhajajo iz obdobja spreminjanja sistema financiranja srednjega šolstva v Sloveniji. ŠC Ptuj je v tem obdobju bil financiran kombinirano po sistemizaciji in glede na udeleženca izobraževanja, medtem ko Gimnazija Ptuj po sistemu priznanih dejansko zaposlenih sistemiziranih delovnih mestih. Med ŠC Ptuj in Gimnazijo Ptuj je obstajal dogovor o dopolnjevanju učne obveze, v sistemu najav Gimnazije Ptuj do ministrstva to dopolnjevanje ni bilo zavedeno, s strani pristojnega ministrstva so bila izdelana navodila in smernice za tovrstno obliko dopolnjevanja šle v kasnejših letih. V letu 2015 bomo skupaj poiskali rešitev za zaprtje terjatve; del do Občine Ptuj, delno se nanašajo na Zavod za zdravstveno zavarovanje ter del do posrednih uporabnikov proračuna države, kot je razvidno iz tabele.

V bilanci stanja v okviru kratkoročnih terjatev izkazujemo tudi druge kratkoročne terjatve v skupnem znesku 56.673 EUR. Druge kratkoročne terjatve so se v primerjavi z letom 2013 znižale za 3%. Nanašajo se na terjatve do drugih pravnih oseb, terjatve za vstopni davek na dodano vrednost in na druge kratkoročne terjatve do delavcev in učencev.

Njihova sestava je prikazana v preglednici številka 47.

Preglednica 47: Druge kratkoročne terjatve (v evrih brez centov)

Namen	Stanje 31.12.2014 [€]
terjatve do drugi pravnih oseb	32.186
terjatve za vstopni ddv	12.275
terjatve povezane s sodnimi izterjavami	2.646
terjatve do delavcev	4.975
terjatve do učencev	1.026
ostale kratkoročne terjatve	3.484
Terjatve zavarovalnica	81
Skupaj	56.673

5.2.2. Neplačani odhodki in aktivne časovne razmejitve

Preglednica 48: Aktivne časovne razmejitve (v evrih brez centov)

Vrsta	Stanje 31.12.2014 [€]	Stanje 31.12.2013 [€]	Indeks
Aktivne časovne razmejitve	16.844	97.956	17
Skupaj	16.844	97.956	17

Na aktivnih časovnih razmejitvah izkazujemo na dan 31.12.2014 znesek 16.844 EUR in izkazujejo v primerjavi z letom 2013 upad v višini 83%. Preko aktivnih časovnih razmejitev razmejujemo stroške, ki se nanašajo na prihodnje obračunsko obdobje, poslovno leto 2014; izkazujemo pa v okviru aktivnih časovnih razmejitev tudi prehodno nezaračunane prihodke, ki se nanašajo na sklenjene pogodbe za izvajanje projektov po stanju na dan 31.12.2014.

Sestava aktivnih časovnih razmejitev v znesku 16.845 EUR je prikazana v spodnji preglednici.

Preglednica 49: Sestava aktivnih časovnih razmejitev (v evrih brez centov)

Namen	Stanje 31.12.2014 [€]
Odložene naročnine	35
Drugi odloženi odhodki	757
Odloženi prihodki projekt Rijeka	16.052
Skupaj	16.844

5.3. Zaloge

Preglednica 50: Zaloge (v evrih brez centov)

Vrsta	Stanje 31.12.2014 [€]	Stanje 31.12.2013 [€]	Indeks
Zaloge materiala	7.271	5.968	122
Zaloge DI in embalaže	577	47	1.228
Skupaj	7.848	6.015	130

Pri zalogah v okviru razreda 3 v primerjavi z letom 2013 izkazujemo povišanje zalog v višini 30%.

5.4 Obveznosti in viri sredstev

5.4.1. Kratkoročne obveznosti

Preglednica 51: Kratkoročne obveznosti (v evrih brez centov)

<i>Vrsta</i>	<i>Stanje 31.12.2014 [€]</i>	<i>Stanje 31.12.2013 [€]</i>	<i>Indeks</i>
20 obveznosti za predujme	2.294	2.474	93
21 obveznosti do zaposlenih	499.501	576.035	87
22 dobavitelji	202.418	235.475	86
23 druge obveznosti	106.044	124.121	85
24 do uporabnikov EKN	12.130	5.196	233
26 iz financiranja	54.341	91.734	59
29 pasivne čas. razmejitve	266.981	236.159	113
Skupaj	1.143.709	1.271.194	90

Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve so se v skupni masi v primerjavi z letom 2013 znižale za 10%.

Kratkoročne obveznosti za predujme so nižje za 7%. V letu 2014 so se zaključili projekti, kateri so imeli dana predplačila in so bila navedena predplačila v letu 2014 v celoti porabljena.

Kratkoročne obveznosti do zaposlenih so v primerjavi z letom 2013 nižje za 13%. Sestavljene so iz obveznosti za izplačilo plač meseca Decembra, katere so zapadle v plačilo 05.01.2015 in bile tudi v celoti poravnane. Del kratkoročnih obveznosti do zaposlenih se nanaša na izplačilo 4/4 plačnih nesorazmerij v znesku 79.017 EUR (od tega 62.123 EUR neto znesek plačnih nesorazmerij ter 16.884 EUR znesek zamudnih obresti).

Znižale so se tudi kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v skupini 22 v primerjavi z letom 2013 v višini 16%. Do dne bilance stanja 31.12.2014 smo uspeli poravnati vse obveznosti do dobaviteljev, katerih račune smo prejeli do 24.12.2014. Odprte obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2014 so prikazane v spodnji preglednici.

Na kratkoročnih obveznostih do dobaviteljev v bilanci stanja dodatno izkazujemo znesek, kateri je sestavljen iz dela dolgoročnih obveznosti, ki zapadejo v plačilo v letu 2015. Del dolgoročnih obveznosti po pogodbah, ki zapadejo v plačilo v letu 2015 znaša 22.824 EUR in predstavlja obveznosti po pogodbi Perutnina Ptuj d.d..

Preglednica 52: Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev (v evrih brez centov)

<i>Vrsta</i>	<i>Stanje 31.12.2014 [€]</i>	<i>Stanje 31.12.2013 [€]</i>	<i>Indeks</i>
Osnovna sredstva	3.495	8.706	40
Obratna sredstva	167.697	197.012	85
občani	8.402	5.485	153
tujina- obrat. sredstva	0	1.448	0
Skupaj	179.594	212.651	84

V bilanci stanja v okviru skupine 23- druge obveznosti izkazujemo znesek 106.044 EUR, kateri se nanaša na obveznosti za plačila prispevkov iz bruto ter na bruto plače; obveznosti za davke in prispevke iz pogodbenih ter avtorskih del; obveznosti za davek na dodano vrednost; obveznosti za plačila kreditov zaposlenih, plačila nezgodnega ter prostovoljnega zdravstvenega zavarovanja; obveznosti plačil premij kad ter ostalih kratkoročnih obveznosti. V skupni masi so se druge obveznosti v primerjavi z letom 2013 znižale za 15%.

V okviru skupine 24- Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta izkazujemo znesek 12.130 EUR. V primerjavi z letom 2013 so se povišale za 54%.

V okviru skupine 26- Kratkoročne obveznosti iz financiranja izkazujemo znesek 54.341 EUR. V primerjavi z letom 2013 se je znesek v bilanci stanja znižal za 10% oziroma 37.033 EUR. Struktura skupine 26 je sledeča:

- odplačila kredita Raiffeisen banka v letu 2015: 51.042 EUR
- Odplačila Hypo Group vozilo Renault Traffic: 3.119 EUR
- Obresti kredit : 180 EUR

5.5. Pasivne časovne razmejitve

Pasivne časovne razmejitve v okviru skupine 29 so se v primerjavi z letom 2013 povešale za 13%.

Preglednica 53: Pasivne časovne razmejitve (v evrih brez centov)

Vrsta	Stanje 31.12.2014 [€]	Stanje 31.12.2013 [€]	Indeks
	266.981	236.159	113
Skupaj	266.981	236.159	113

Struktura pasivnih časovnih razmejitev je prikazana v spodnji preglednici. Prenašajo se kot namenska sredstva v leto 2015 in so namenjena pokrivanju stroškov leta 2015

Preglednica 54: Struktura pasivnih časovnih razmejitev (v evrih brez centov)

Namen	Znesek [€]	[%]
najemnina mobitel	2.304	0,86
projekt Erasmus	3.912	1,47
projekt LDV-IVT	61.077	22,91
projekt LDV-MOB	37.196	13,95
projekt Daimee	8.858	3,32
fotokopirni sklad	1.874	0,70
učbeniški sklad	58.836	22,07
izobraževanje odrasli	92.924	34,72
Skupaj	266.981	100%

5.6. Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Preglednica 55: Lastni viri in dolgoročne obveznosti (v evrih brez centov)

Vrsta	Stanje 31.12..2014 [€]	Stanje 31.12.2013 [€]	Indeks
92 Dolg. pas. časovne razmejitve	375.535	38.538	974
96 Dolg. finančne obveznosti	13.911	68.073	20
97 Druge dolgoročne obveznosti	209.009	231.254	90
980 Sredstva v upravljanju	6.789.900	7.169.143	95
981 Dolgoročne finančne naložbe	344	344	100
985 Presežek odhodkov	111.605	84	
Skupaj	7.277.094	7.507.436	97

V bilanci stanja na dan 31.12.2014 izkazujemo v okviru skupine 92- Dolgoročne pasivne časovne razmejitve znesek 375.535 EUR. Znesek se nanaša na dolgoročno vračunane prihodke iz naslova zaračunane najemnine poslovni skupini Mobitel d.d. za obdobje 15 let na podlagi sklenjene pogodbe v znesku 21.312 EUR ter na namenska sredstva, namenjena pokrivanju stroškov amortizacije nabavljenih osnovnih sredstev v znesku 354.223 EUR.

V skupni 96 Dolgoročne finančne obveznosti izkazujemo znesek 13.911 EUR. Nanaša se na finančni leasing, najet v letu 2013 za nakup službenega vozila. V znesku 13.911 EUR izkazujemo sledeče obveznosti:

- anuitete leasing Renault Traffic (dolgoročni del) v znesku 13.911 EUR.
- Druge dolgoročne obveznosti v okviru skupine 97 izkazujejo v primerjavi z letom 2013 upad v višini 22.245 EUR. V bilanci stanja je del dolgoročnih obveznosti, ki zapadejo na podlagi podpisanih pogodb v letu 2015 prenesen pod kratkoročne obveznosti v okviru skupine 22. Struktura drugih dolgoročnih obveznosti je sledeča: obveznosti po podpisanih pogodbah s Perutnino Ptuj d.d. za vlaganja v naše prostore (ureditev prostorov za šolsko prehrano) v znesku 209.009 EUR.

5.6.1. Obveznosti za sredstva v upravljanju ustanovitelja

Obveznosti do ustanovitelja v okviru skupine 980 so se v primerjavi z letom 2013 znižale za 5% oziroma za 379.243 EUR. Vrednost sredstev ustanovitelja se je zmanjšala za del obračunane amortizacije, katero smo pokrivali v breme sredstev ustanovitelja; povišala za preneseni poslovni izid leta 2013 ter povišala za nove nabave osnovnih sredstev.

Preglednica 56: Obveznosti do sredstev v upravljanju (v evrih brez centov)

<i>Namen</i>	<i>Stanje [€]</i>
Stanje 1.1.2014	+7.169.143
Nove nabave v letu in lastni viri	+29.889
Obračunana amortizacija	-409.000
Odpisi sedanjih vrednosti	-132
Presežek prihodkov 2013	+84
Presežek odhodkov 2014	-111.605
Skupaj	6.678.379

VI. NAMENSKO REZERVIRANA SREDSTVA

V bilanci Šolskega centra Ptuj so na dan 31.12.2014 izkazana rezervirana sredstva, katera so namenjena pokrivanju stroškov v poslovnem letu 2015 in sicer:

Namen	Znesek [€]	[%]
najemnina mobitel	2.304	0,86
projekt LDV-IVT	37.196	13,93
projekt LDV-MOB	61.077	22,88
Projekt Erasmus	3.912	1,47
projekt DAIMEE	8.858	3,32
fotokopirni sklad	1.874	0,70
učbeniški sklad	58.836	22,04
izobraževanje odrasli	92.924	34,80
Skupaj	266.981	100

VII. POSLOVNI IZIDI PO DEJAVNOSTIH

Šolski center Ptuj je v obdobju od 01.01.-31.12.2014 ustvaril 111.605 EUR presežka odhodkov nad prihodki, kateri je nastal iz izvajanja javne službe.

Preglednica 57: Primerjava poslovnega izida 2014/2013

Vrsta stroška	Realizacija 2014 v EUR	Realizacija 2013 v EUR	Indeks
presežek odhodkov	111.605		
presežek prihodkov		84	

V sledeče preglednicah razkrivamo poslovni izid zavoda po področjih dejavnosti.

Preglednica 58: Poslovni izid srednje šolstvo, javna služba (v evrih brez centov)

Prihodki srednje šolstvo v EUR	Odhodki srednje šolstvo v EUR	Poslovni izid v EUR
6.001.514	6.112.916	-111.402
Presežek odhodkov		-111.402

Preglednica 59: Poslovni izid višje šolstvo, javna služba (v evrih brez centov)

Prihodki VŠŠ v EUR	Odhodki VŠŠ v EUR	Poslovni izid v EUR
802.474	821.378	-18.904
Presežek odhodkov		-18.904

Preglednica 60: Poslovni izid pridobitna dejavnost (v evrih brez centov)

Prihodki trg v EUR	Odhodki trg v EUR	Poslovni izid v EUR
391.785	373.084	+18.701
Presežek prihodkov		+18.701

Poslovni izid s področja srednjega šolstva – področje drugih virov vključuje vse projektne aktivnosti ter področje izobraževanja odraslih. Poslovni izidi s teh področij so prikazani v spodnjih preglednicah.

Preglednica 61: Poslovni izid projektne aktivnosti in drugi javni viri (v evrih brez centov)

Prihodki v EUR	Odhodki v EUR	Poslovni izid v EUR
461.707	504.478	-42.771
Presežek odhodkov		-42.771

Preglednica 62: Poslovni izid izobraževanje odraslih srednje šolstvo (v evrih brez centov)

Prihodki odrasli v EUR	Odhodki odrasli v EUR	Poslovni izid v EUR
41.537	32.286	+9.251
Presežek prihodkov		+9.251

Poslovni izid s področja višjega šolstva vključuje aktivnosti s področja izobraževanja odraslih. Poslovni izid s tega področja je prikazan v spodnji preglednici.

Preglednica 63: Poslovni izid izobraževanje odraslih višje šolstvo (v evrih brez centov)

Prihodki odrasli v EUR	Odhodki odrasli v EUR	Poslovni izid v EUR
141.114	153.289	-12.175
Presežek odhodkov		-12.175

VIII. SKLEP

V poslovnem obdobju od 01.01. do 31.12.2014 je javni zavod Šolski center Ptuj posloval skladno s predpisano zakonodajo in spoštoval predpise na področju javnih financ.

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

V letu 2014 smo preverili register tveganj za naš javni zavod, ki je bil sestavljen v letu 2007 in je del letnega poročila za leto 2014.

V mesecu Januarju 2015 smo izvedli notranjo revizijo, ki jo je izvedla zunanja revizijska hiša AUDITOR d.o.o. Revidirali so terjatve in obveznosti zavoda ter v povezavi s tem pravilnost izkazanih računovodskih izkazov. Revizijsko poročilo je priloga letnega poročila zavoda.

Irena Šalamun Mikolič, dipl.oec.
računovodkinja



Branko Kumer, univ.dipl.inž
Direktor

IX. Priloge

- register tveganj
- izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ
- elaborat Inventura 2014
- revizijsko poročilo 2014

X. 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 ravnatelj 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 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,	Direktor in ravnatelj organizacijskih enot
	Varovanje sredstev	Visoko	Odtujitev, negospodarna raba sredstev	Fizično varovanje, zavarovanje za tveganja, izterjava terjatev, odgovornost za sredstva, odobritev izplačil	
3. Nabava blaga in storitev	Zakonitost	Visoko	Kršitev predpisov, sankcije	Interni pravilnik o oddaji javnih naročil male vrednosti	Direktor in ravnatelj 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. Kadrovske področje	Zakonitost	Visoko	Kršitev predpisov, sankcije	Interni pravilnik, ki opredeljuje notranjo organizacijo, sistemizacijo delovnih mest, opise delovnih mest	Direktor in ravnatelj 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 ravnatelj organizacijskih enot

Najpomembnejša področja poslovanja	Cilji poslovanja	Tveganje, da cilj ne bo uresničen	Možne posledice	Ukrepi za obvladovanje tveganj	Odgovorna oseba za področje in oceno
					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: 10.02.2015

Odgovorna oseba za register tveganj: direktor



X. 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 poslovanja 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 (predstojnik izbere samo eno od naslednjih možnosti, v označeno polje vpišite X):

a) na celotnem poslovanju,

X

b) na pretežnem delu poslovanja,

c) na posameznih področjih poslovanja,

d) še ni vzpostavljeno, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,

e) še ni vzpostavljeno, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

2. upravljanje s tveganji:

2.1. cilji so realni in merljivi, to pomeni, da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev (predstojnik izbere samo eno od naslednjih možnosti):

a) na celotnem poslovanju,	
b) na pretežnem delu poslovanja,	X
c) na posameznih področjih poslovanja,	
d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,	
e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi	

2.2. tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi (predstojnik izbere samo eno od naslednjih možnosti):

a) na celotnem poslovanju,	X
b) na pretežnem delu poslovanja,	
c) na posameznih področjih poslovanja,	
d) še niso opredeljena, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,	
e) še niso opredeljena, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi	

3. na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven (predstojnik izbere samo eno od naslednjih možnosti):

a) na celotnem poslovanju,	
b) na pretežnem delu poslovanja,	X
c) na posameznih področjih poslovanja,	
d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,	
e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi	

4. ustrezen sistem informiranja in komuniciranja (predstojnik izbere samo eno od naslednjih možnosti):

a) na celotnem poslovanju,	
b) na pretežnem delu poslovanja,	X
c) na posameznih področjih poslovanja,	
d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,	
e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi	

5. ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno (lastno, skupno, pogodbeno) notranje revizijsko službo (predstojnik izbere samo eno od naslednjih možnosti):

a) na celotnem poslovanju,	X
b) na pretežnem delu poslovanja,	
c) na posameznih področjih poslovanja,	
d) še ni vzpostavljen, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,	
e) še ni vzpostavljen, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi.	

6. notranje revidiranje zagotavljam v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ:

a) z lastno notranjo revizijsko službo,	
b) s skupno notranjo revizijsko službo,	
c) z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja,	X

d) nisem zagotovil notranjega revidiranja,

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

Izterjava slabih zapadlih obveznosti,

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

Branko Kumer, direktor

Podpis:

